



NOTA INTEGRATIVA FONDO EDIFICI DI CULTO

(Aggiornamento ai sensi dell'art. 35 comma 1 della Legge n. 196/2009)

La Nota integrativa al Rendiconto Generale dello Stato è articolata in due distinte sezioni, in applicazione con il disposto dell'art. 35, comma 2 della Legge 196/2009:

SEZIONE I – Rapporto sui risultati il cui contenuto è a sua volta articolato come segue:

1. **QUADRO DI RIFERIMENTO**, che illustra come si è effettivamente evoluto, nel corso dell'anno, lo scenario istituzionale, socio-economico ed organizzativo nel quale ha operato l'Amministrazione nel suo complesso; il QdR dell'amministrazione è compilato dagli Organismi Indipendenti per la Valutazione delle performance (OIV) dell'amministrazione, avvalendosi dei QdR inseriti da ciascun Centro di responsabilità amministrativa.
2. **QUADRO CONTABILE RIASSUNTIVO**, che riporta, per ciascuna Missione e per ciascun Programma:

- l'elenco degli obiettivi definiti dai singoli Centri di responsabilità amministrativa con la relativa denominazione e codifica;
- le previsioni iniziali di spesa in termini di stanziamenti iniziali in c/competenza a LB inserite in sede di Legge di Bilancio 2014, le previsioni definitive di spesa in termini di stanziamenti definitivi in c/competenza attribuiti dai Centri di responsabilità agli obiettivi;
- il consuntivo di spesa per obiettivo espresso in termini di pagato in c/competenza, (escluso quello relativo ai residui perenti reiscritti in bilancio e al pagamento di debiti pregressi che non hanno alcuna correlazione con gli obiettivi realizzati nel 2014) e di rimasto da pagare in termini di residui accertati di nuova formazione in c/competenza diversi da quelli di lettera F;
- le previsioni economiche per missione/programma (Budget) in termini di costi totali iniziali a Legge di Bilancio 2014. I costi totali includono i costi propri (Personale, Beni, Servizi e Ammortamenti), rilevati con il criterio della competenza economica, ed i costi dislocati (Trasferimenti);
- il consuntivo economico per missione/programma in termini di costi totali finali (Rendiconto economico 2014). I costi totali includono i costi propri (Personale, Beni, Servizi e Ammortamenti), rilevati con il criterio della competenza economica, ed i costi dislocati (Trasferimenti)¹.

3. SCHEDE OBIETTIVO, che riportano, per ciascuna Missione e Programma le informazioni correlate a ciascuno degli obiettivi inseriti dai Centri di responsabilità amministrativa, in termini di:

- previsioni 2014 distinte in stanziamenti iniziali e definitivi in conto competenza;
- consuntivo 2014 distinto in pagamenti in conto competenza e residui accertati di nuova formazione;
- denominazione, codifica, descrizione, natura strategica o strutturale, priorità politica di riferimento (per i soli obiettivi strategici) dell'obiettivo;
- indicatori associati all'obiettivo, con relativa descrizione, tipologia, unità di misura, metodo di calcolo, valore target a preventivo 2014 (LB), valore target riformulato 2014 e valore a consuntivo 2014, nota al valore target riformulato.

SEZIONE II – Risultati finanziari e principali fatti di gestione per Programma che espone per ciascuna Missione e Programma:

- riepilogo delle spese per Programma, distinte per categorie economiche, con confronto tra previsioni iniziali di spesa (LB), previsioni definitive e consuntivo 2014;
- raccordo tra risultati finanziari e Rendiconto generale dello Stato;
- principali fatti della gestione per Programma: tale parte è finalizzata alla illustrazione degli eventi gestionali che hanno determinato cambiamenti nello svolgimento delle attività rispetto a quanto previsto in fase di formazione di Bilancio.

¹

Non sono inclusi gli Oneri finanziari, Fondi da assegnare, Rimborsi e Poste rettificative che sono presenti invece nel prospetto di conciliazione fra consuntivo economico e rendiconto generale dello Stato.



SEZIONE I

RAPPORTO SUI RISULTATI

- QUADRO DI RIFERIMENTO
- QUADRO CONTABILE RIASSUNTIVO
- SCHEDE OBIETTIVO

Nota integrativa al Rendiconto generale 2014

Ministero dell'Interno – Fondo Edifici di Culto
Centro di Responsabilità Amministrativa – Dipartimento per le
libertà civili e l'immigrazione

1 Scenario socio economico per i settori di intervento di specifico interesse

Com'è noto il Fondo Edifici di Culto - che ha il compito della conservazione, restauro, tutela e valorizzazione degli edifici di culto di proprietà - viene amministrato (ai sensi dell'art. 56 legge 222/1985) in base alle norme che regolano le gestioni patrimoniali dello Stato. Pertanto, il Fondo, nonostante si finanzi con entrate autonome derivanti dal suo patrimonio fruttifero e con un contributo statale (annualmente ridotto), ha dovuto applicare alle risorse finanziarie per l'anno 2014 le svariate disposizioni normative in materia di "spending review".

Inoltre, fin dall'esercizio finanziario 2010, il Fondo non risulta assegnatario della quota parte dell'otto per mille dell'imposta sul reddito delle persone fisiche (IRPEF) a diretta gestione statale.

In questo contesto sono state favorite le spese per interventi di restauro, valorizzazione e fruibilità di beni e di edifici di culto di particolare valore architettonico, artistico e storico e ridimensionate le spese per consumi intermedi, anche attraverso la programmazione di una serie di iniziative volte a promuovere accordi e protocolli d'intesa con il Mibact, le Soprintendenze e gli enti locali.

Per quanto concerne il patrimonio fruttifero, nonostante la crisi del mercato immobiliare in termini di domanda e di valore, si sono avuti rendimenti stabili dovuti all'aumento dei canoni congruiti dall'organo tecnico Agenzia dell'Entrate (ex Agenzia del Territorio), nonostante la riduzione dei canoni per gli immobili adibiti a caserme a seguito delle riduzioni operate dalla cennata manovra di spending review - art 3 commi 4 e 10 .

Si è avuto comunque un buon andamento delle entrate derivanti dal rendimento del patrimonio mobiliare fruttifero dovuto ad un pressoché totale posizionamento del portafoglio su titoli di Stato che ha garantito un adeguato flusso di interesse.

Premesso quanto sopra, una recente fonte di reperimento di risorse aggiuntive è costituita dalle convenzioni per la fruizione turistico culturale dei beni di interesse storico artistico; in particolare a decorrere dall'anno 2013 sono state introitate somme per le Chiese di S. Croce in Firenze e S. Maria Immacolata a Roma che hanno assicurato incrementi sul pertinente capitolo di entrata rispetto agli esercizi finanziari precedenti.

2 Quadro normativo e regolamentare di riferimento – aspetti organizzativi

Il quadro normativo e regolamentare in cui ha operato il Fondo edifici di culto non ha subito variazioni nel corso dell'anno 2014 rispetto agli anni precedenti. Si continua – pertanto – a far riferimento alla legge 222/1985 ed al relativo regolamento di esecuzione, approvato con DPR 33/1987 e s.m.i.

Il Fondo edifici di culto (Fec) è stato istituito dall'art. 55 della legge 222/1985, emanata a seguito degli accordi tra Stato italiano e Santa sede, il cui regolamento di esecuzione è stato approvato con DPR 33/1987 e s.m.i.

Il Fondo, ai sensi della legge di cui sopra (art. 56), ha personalità giuridica e viene amministrato secondo le norme che regolano le gestioni patrimoniali dello Stato, con i privilegi, le esenzioni e le agevolazioni fiscali ad esse riconosciute e (art. 57) l'amministrazione del suo patrimonio è affidata al Ministero dell'Interno che la esercita a mezzo della Direzione centrale per l'amministrazione del Fondo edifici di culto (ex Direzione generale degli affari dei culti) e nell'ambito provinciale, a mezzo dei Prefetti.

Ne è rappresentante giuridico il Ministro dell'Interno che, nella sua attività, viene coadiuvato da un Consiglio di amministrazione a cui sono state riservate specifiche attribuzioni.

L'art. 58 poi stabilisce che i proventi del patrimonio, integrati del contributo erogato annualmente dallo Stato, vengano utilizzati per la conservazione, il restauro, la tutela e la valorizzazione degli edifici di culto nonché per tutti gli altri oneri posti a carico del Fondo stesso.

Inoltre l'art. 59 prescrive che il bilancio preventivo e consuntivo del Fondo, allegati rispettivamente allo stato di previsione della spesa ed al consuntivo del Ministero dell'Interno, vengano sottoposti all'approvazione del Parlamento.

Come è noto, la Direzione centrale per l'amministrazione del Fec è incardinata nel Centro di responsabilità amministrativa (CDR 4) *Dipartimento per le libertà civili e l'immigrazione*, che ne porta in carico le risorse umane e buona parte delle risorse strumentali.

La relativa Missione (27) infatti - *Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti* – contiene tra gli altri il seguente Programma (27.5):

- Rapporti con le confessioni religiose
e amministrazione del patrimonio del Fondo edifici di culto.

Rilevazione della tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

MINISTERO DELL'INTERNO – FONDO EDIFICI DI CULTO

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO PER L'ANNO 2014
Prospetto di cui all'art. 9, comma 8 del DPCM 22 settembre 2014

Attestazione dei tempi di pagamento

1) Importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. n. 231/2002

€ 4.784.807,26

2) Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

In base all'art. 9 del DPCM 22 settembre 2014 è la media dei giorni effettivi intercorrenti tra le date di scadenza delle fatture emesse a titolo corrispettivo di transazioni commerciali, o richieste equivalenti di pagamento, e le date di pagamento ai fornitori.

60,75 giorni

3) Descrizione delle misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti

Il ritardo verificatosi nel corso del 2014 nel pagamento delle fatture ha riguardato essenzialmente le attività relative ai lavori di conservazione, restauro e manutenzione degli edifici sacri di proprietà del Fondo. In tale ambito, infatti, il FEC affida tutte le attività propedeutiche (procedure contrattuali, gestione delle gare, direzione lavori, etc.) ai competenti organi tecnici esterni all'Amministrazione ossia alle Soprintendenze del MIBACT. Il non tempestivo pagamento delle fatture deriva, quindi, dal fatto che tutta la documentazione a corredo delle fatture viene trasmessa dai citati uffici tecnici, in molte occasioni con notevole ritardo o in maniera incompleta. Ciò stante, il FEC ha sollecitato, con specifica corrispondenza, le Soprintendenze ad assicurare un puntuale invio dei documenti giustificativi delle fatture al fine di consentire il pagamento nei termini normativamente previsti.

(testo libero, max 1.000 caratteri; da compilare obbligatoriamente se l'importo di cui al punto 1 ha valore > 0).

4) Informazioni aggiuntive da inserire nell'eventualità di utilizzo di metodologia diversa da quella fornita con il DPCM 22 settembre 2014 applicata per il calcolo dell'importo di cui al punto 1 (perimetro di riferimento, metodo di calcolo e fonti dei dati utilizzate dall'amministrazione)

Con riferimento alle fatture cartacee ricevute nel primo semestre 2014, il calcolo dell'indice è avvenuto nel seguente modo: tramite SICOGE FEC e apposito applicativo informatico delle spese in dotazione al FEC sono state reperite tutte le fatture ricevute e il relativo importo, è stata individuata la data di trasmissione delle stesse all'Amministrazione e la conseguente data di scadenza; tramite SICOGE FEC è stata indicata la data di pagamento; l'indice è stato, infine calcolato utilizzando la scheda (in formato xls) fornita dal Dipartimento per le libertà civili e l'immigrazione, in osservanza a quanto previsto dalla Circolare MEF n.3 del 14 gennaio 2015.

In merito, invece, alle fatture elettroniche pervenute nel secondo semestre 2014, risulta attivata anche per il SICOGE FEC l'apposita implementazione "indice di tempestività dei pagamenti", che ha consentito l'elaborazione automatica del dato.

Di conseguenza, è stata effettuata la media degli indici dei due semestri.

(testo libero facoltativo, max 1.000 caratteri)

NOTE INTEGRATIVE AL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO 2014

084 - FONDO EDIFICI DI CULTO

Sezione I

Rapporto sui risultati - Quadro contabile riassuntivo

LEGENDA

Previsioni 2014 = risorse finanziarie destinate alla realizzazione degli obiettivi in termini di stanziamenti c/competenza iniziali (a) e definitivi (b).

Rendiconto generale dello Stato 2014 = risorse finanziarie impiegate nell'anno per realizzare gli obiettivi in termini di pagamenti in c/competenza (c) + Residui Accertati di nuova formazione in c/competenza al termine dell'esercizio (d).

Residui Accertati di nuova formazione = rimasto da pagare in c/competenza al termine dell'esercizio ad esclusione dei residui di stanziamento (RD 827/1924 art. 275 comma f).

(*) Sia le previsioni sia il consuntivo di spesa allocati sugli obiettivi sono al netto di somme destinate al pagamento di debiti pregressi, ivi inclusi residui perenti reiscritti in bilancio.

(**) Costi Totali includono costi propri (Personale, Beni, Servizi e Ammortamenti), rilevati con il criterio della competenza economica, i Costi Dislocati (Trasferimenti), gli Oneri finanziari, i Fondi da assegnare, i Rimborsi e le poste rettificative

Missione	Obiettivo	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(c)+(d)	(f)	(g)
		Stanziamenti iniziali c/competenza (LB)	Stanziamenti definitivi c/competenza (*)	Pagato in c/competenza (*)	Residui Accertati di nuova formazione (*)	Totale	Costi totali iniziali (Budget) (**)	Costi totali finali (Rendiconto) (**)
1 Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti (027)		6.803.472,00	14.123.511,00	1.568.333,74	1.286.761,61	2.855.095,35		
	1.1 Rapporti con le confessioni religiose e amministrazione del patrimonio del Fondo Edifici di Culto (027.005)	6.803.472,00	14.123.511,00	1.568.333,74	1.286.761,61	2.855.095,35		
	(FONDO EDIFICI DI CULTO)							
	5 Conservazione e tutela degli edifici di culto e del patrimonio storico artistico di proprietà del Fondo	4.810.501,00	5.127.269,00	737.048,81	853.471,94	1.590.520,75		
	6 gestione del patrimonio fruttifero del Fondo non destinato al culto	1.582.128,00	8.518.732,00	531.000,35	335.792,75	866.793,10		
	7 valorizzazione del patrimonio di interesse storico artistico appartenente al Fondo edifici di culto e altri oneri a carico del Fondo	410.843,00	477.510,00	300.284,58	97.496,92	397.781,50		

NOTE INTEGRATIVE AL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO 2014

084 - FONDO EDIFICI DI CULTO

Sezione I

Rapporto sui risultati - Quadro contabile riassuntivo

LEGENDA

Previsioni 2014 = risorse finanziarie destinate alla realizzazione degli obiettivi in termini di stanziamenti c/competenza iniziali (a) e definitivi (b).

Rendiconto generale dello Stato 2014 = risorse finanziarie impiegate nell'anno per realizzare gli obiettivi in termini di pagamenti in c/competenza (c) + Residui Accertati di nuova formazione in c/competenza al termine dell'esercizio (d).

Residui Accertati di nuova formazione = rimasto da pagare in c/competenza al termine dell'esercizio ad esclusione dei residui di stanziamento (RD 827/1924 art. 275 comma f).

(*) Sia le previsioni sia il consuntivo di spesa allocati sugli obiettivi sono al netto di somme destinate al pagamento di debiti pregressi, ivi inclusi residui perenti reiscritti in bilancio.

(**) Costi Totali includono costi propri (Personale, Beni, Servizi e Ammortamenti), rilevati con il criterio della competenza economica, i Costi Dislocati (Trasferimenti), gli Oneri finanziari, i Fondi da assegnare, i Rimborsi e le poste rettificative

Missione	Obiettivo	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(c)+(d)	(f)	(g)
		Stanziamenti iniziali c/competenza (LB)	Stanziamenti definitivi c/competenza (*)	Pagato in c/competenza (*)	Residui Accertati di nuova formazione (*)	Totale	Costi totali iniziali (Budget) (**)	Costi totali finali (Rendiconto) (**)
	Totale attribuito agli obiettivi	6.803.472,00	14.123.511,00	1.568.333,74	1.286.761,61	2.855.095,35		
	+ reiscrizione residui perenti		-					
	+ debiti pregressi		-					
	+ residui di lett. F	n.a.	0,00	0,00	3.857.321,00			
RACCORDO FRA QUADRO CONTABILE RIASSUNTIVO E RENDICONTO GENERALE DELLO STATO	RENDICONTO GENERALE DELLO STATO							
	Competenza: Previsioni Iniziali	6.803.472,00						
	Competenza: Previsioni Definitive		14.123.511,00					
	Competenza: Pagato			1.568.333,74				
	Competenza: Rimasto da Pagare					5.144.082,61		

NOTE INTEGRATIVE AL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO 2014

084 - FONDO EDIFICI DI CULTO

Sezione I

Schede obiettivo

Missione	1 Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti (027)
Programma	1.1 Rapporti con le confessioni religiose e amministrazione del patrimonio del Fondo Edifici di Culto (027.005)
Centro di Responsabilità	FONDO EDIFICI DI CULTO

Obiettivo	5 - Conservazione e tutela degli edifici di culto e del patrimonio storico artistico di proprietà del Fondo		
Descrizione	l'obiettivo istituzionale viene perseguito attraverso l'uso delle risorse disponibili per un programma di massima di interventi stabilito ad inizio di ogni anno per gli edifici sacri e le opere in essi contenute, nonché per l'esecuzione delle somme urgenze non prevedibili, che si rendono necessarie in corso d'esercizio.		
Obiettivo strategico	No	Priorità politica	
Obiettivo relativo a risorse trasferite	No	Categoria del beneficiario	

Dati contabili obiettivo

LEGENDA

Previsioni 2014 = risorse finanziarie destinate alla realizzazione dell'obiettivo in termini di stanziamenti c/competenza iniziali (1) e definitivi (2).

Consuntivo 2014 = risorse finanziarie impiegate nell'anno per realizzare l'obiettivo in termini di pagamenti in c/competenza (3) + Residui accertati in c/competenza al termine dell'esercizio (4).

Residui Accertati di nuova formazione = rimasto da pagare in c/competenza al termine dell'esercizio ad esclusione dei residui di stanziamento (lett F).

(*) Sia le previsioni sia il consuntivo di spesa allocati sugli obiettivi sono al netto di somme destinate al pagamento di debiti pregressi, ivi inclusi residui perenti reiscritti in bilancio.

Previsioni 2014		Consuntivo 2014		
Stanziamenti iniziali c/competenza (LB)	Stanziamenti definitivi c/competenza (LB)	Pagamento competenza (*)	Residui Accertati di nuova formazione (*)	Totale (5)=(3)+(4)
(1)	(2)	(3)	(4)	
4.810.501,00	5.127.269,00	737.048,81	853.471,94	1.590.520,75

Indicatori

Dati anagrafici degli indicatori		Valori target a preventivo 2014 (LB)	Valori target riformulati 2014 (revisione)	Valori a consuntivo 2014
Codice e descrizione	1 - Grado di avanzamento del piano di azione annuale	100%		100%
Tipologia	Indicatore di realizzazione fisica			
Unità di misura	% di realizzazione dei sottostanti obiettivi operativi			
Metodo di calcolo	media ponderata della % di realizzazione dei sottostanti obiettivi operativi			
Fonte del dato	interna al DLCI - Direzione Centrale per l'amministrazione del Fondo edifici di culto			
Nota valori target riformulati				
Codice e descrizione	2 - interventi di manutenzione straordinaria e tutela su edifici di culto e beni di interesse storico artistico del Fondo	>=40		40
Tipologia	Indicatore di risultato (output)			
Unità di misura	interventi			
Metodo di calcolo	sommatoria di interventi			
Fonte del dato	interna al Ministero Interno Direzione Centrale Fondo edifici di culto			
Nota valori target riformulati				

NOTE INTEGRATIVE AL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO 2014

084 - FONDO EDIFICI DI CULTO

Sezione I

Schede obiettivo

Obiettivo	6 - gestione del patrimonio fruttifero del Fondo non destinato al culto
Descrizione	l'attività si estrinseca nella gestione mobiliare e manutenzione del patrimonio immobiliare fruttifero del Fondo consistente in terreni ed edifici adibiti a civile abitazione, negozi, caserme, ecc.

Obiettivo strategico	No	Priorità politica	
Obiettivo relativo a risorse trasferite	No	Categoria del beneficiario	

Dati contabili obiettivo

LEGENDA

Previsioni 2014 = risorse finanziarie destinate alla realizzazione dell'obiettivo in termini di stanziamenti c/competenza iniziali (1) e definitivi (2).

Consuntivo 2014 = risorse finanziarie impiegate nell'anno per realizzare l'obiettivo in termini di pagamenti in c/competenza (3) + Residui accertati in c/competenza al termine dell'esercizio (4).

Residui Accertati di nuova formazione = rimasto da pagare in c/competenza al termine dell'esercizio ad esclusione dei residui di stanziamento (lett F).

(*) Sia le previsioni sia il consuntivo di spesa allocati sugli obiettivi sono al netto di somme destinate al pagamento di debiti pregressi, ivi inclusi residui perenti reinscritti in bilancio.

Previsioni 2014		Consuntivo 2014		
Stanziamenti iniziali c/competenza (LB)	Stanziamenti definitivi c/competenza (LB)	Pagamento competenza (*)	Residui Accertati di nuova formazione (*)	Totale (5)=(3)+(4)
(1)	(2)	(3)	(4)	
1.582.128,00	8.518.732,00	531.000,35	335.792,75	866.793,10

Indicatori

Dati anagrafici degli indicatori		Valori target a preventivo 2014 (LB)	Valori target riformulati 2014 (revisione)	Valori a consuntivo 2014
Codice e descrizione	1 - Grado di avanzamento del piano di azione annuale	100%		100%
Tipologia	Indicatore di realizzazione fisica			
Unità di misura	% di realizzazione dei sottostanti obiettivi operativi			
Metodo di calcolo	media ponderata della % di realizzazione dei sottostanti obiettivi operativi			
Fonte del dato	interna al Ministero Interno - Direzione Centrale amm.ne edifici di culto			
Nota valori target riformulati				
Codice e descrizione	2 - provvedimenti di gestione e manutenzione per gli edifici adibiti a civile abitazione, negozi, uffici ecc.	>=30		30
Tipologia	Indicatore di risultato (output)			
Unità di misura	provvedimenti			
Metodo di calcolo	numero provvedimenti i			
Fonte del dato	interna al Ministero dell'interno - Direzione Centrale per l'amm.ne del fondo edifici di culto			
Nota valori target riformulati				

Obiettivo	7 - valorizzazione del patrimonio di interesse storico artistico appartenente al Fondo edifici di culto e altri oneri a carico del Fondo
Descrizione	l'obiettivo viene perseguito attraverso la realizzazione di attività di carattere editoriale e varie, convenzioni, studi, volte ad accrescere la conoscenza e la fruizione del patrimonio storico artistico del Fondo, nonché sostenendo gli altri oneri di parte corrente posti a carico del Fondo

Obiettivo strategico	No	Priorità politica	
Obiettivo relativo a risorse trasferite	No	Categoria del beneficiario	

Dati contabili obiettivo

LEGENDA

Previsioni 2014 = risorse finanziarie destinate alla realizzazione dell'obiettivo in termini di stanziamenti c/competenza iniziali (1) e definitivi (2).

Consuntivo 2014 = risorse finanziarie impiegate nell'anno per realizzare l'obiettivo in termini di pagamenti in c/competenza (3) + Residui accertati in c/competenza al termine dell'esercizio (4).

Residui Accertati di nuova formazione = rimasto da pagare in c/competenza al termine dell'esercizio ad esclusione dei residui di stanziamento (lett F).

(*) Sia le previsioni sia il consuntivo di spesa allocati sugli obiettivi sono al netto di somme destinate al pagamento di debiti pregressi, ivi inclusi residui perenti reinscritti in bilancio.

Previsioni 2014		Consuntivo 2014		
Stanziamenti iniziali c/competenza (LB)	Stanziamenti definitivi c/competenza (LB)	Pagamento competenza (*)	Residui Accertati di nuova formazione (*)	Totale (5)=(3)+(4)
(1)	(2)	(3)	(4)	
410.843,00	477.510,00	300.284,58	97.496,92	397.781,50

NOTE INTEGRATIVE AL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO 2014

084 - FONDO EDIFICI DI CULTO

Sezione I

Schede obiettivo

Indicatori

Dati anagrafici degli indicatori		Valori target a preventivo 2014 (LB)	Valori target riformulati 2014 (revisione)	Valori a consuntivo 2014
Codice e descrizione	1 - grado di avanzamento del piano di azione annuale	100%		100%
Tipologia	Indicatore di realizzazione fisica			
Unità di misura	% di realizzazione dei sottostanti obiettivi operativi			
Metodo di calcolo	media ponderata della percentuale di realizzazione dei i sottostanti obiettivi operativi			
Fonte del dato	interna al Ministero dell'Interno - Direzione Centrale per l'amm.ne del Fondo edifici di culto			
Nota valori target riformulati				



SEZIONE II

RISULTATI FINANZIARI E PRINCIPALI FATTI DI GESTIONE PER
PROGRAMMA

NOTE INTEGRATIVE AL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO 2014

084 - FONDO EDIFICI DI CULTO

SEZIONE II

Risultati finanziari e principali fatti di gestione per Programma

Missione	1 Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti (027)
Programma	1.1 Rapporti con le confessioni religiose e amministrazione del patrimonio del Fondo Edifici di Culto (027.005)
Descrizione del programma	Azioni ed interventi per lo sviluppo del dialogo e della coesione etnico-religiosa; Riconoscimento giuridico, modifiche ed estinzioni di enti di culto cattolico e acattolico; Verifiche di operativita' di enti e confraternite; Fabbricerie, autorizzazioni in materia di culti; conservazione, manutenzione, tutela e valorizzazione del patrimonio immobiliare del FEC costituito principalmente da edifici sacri e opere d'arte in essi custodite

Risultati finanziari

LEGENDA Previsioni 2014 = risorse finanziarie attribuite al programma in termini di stanziamenti c/competenza iniziali (1) e definitivi (2). Consuntivo 2014 = risorse finanziarie impiegate nell'anno sul programma in termini di pagamenti in c/competenza (3) + Residui accertati in c/competenza al termine dell'esercizio (4) e Pagamenti totali in c/residui (6). Residui accertati = rimasto da pagare in c/competenza al termine dell'esercizio ad esclusione dei residui di stanziamento (lett. F).	Previsioni 2014		Consuntivo 2014			
	Stanziamenti iniziali c/competenza (LB)	Stanziamenti definitivi c/competenza (*)	Pagato c/competenza (*)	Residui accertati di nuova formazione (*)	Totale	Pagato c/residui
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)
(* Gli importi delle colonne (2), (3) e (4) sono al netto di somme destinate al pagamento di debiti pregressi, ivi inclusi residui perenti reiscritti in bilancio.						

Categorie economiche							
2 - CONSUMI INTERMEDI		400.041,00	400.041,00	171.192,80	104.784,56	275.977,36	147.860,18
3 - IMPOSTE PAGATE SULLA PRODUZIONE		50.000,00	460.000,00	221.665,78	90.210,33	311.876,11	0,00
5 - TRASFERIMENTI CORRENTI A FAMIGLIE E ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE		2.500,00	2.500,00	2.419,17	0,00	2.419,17	0,00
12 - ALTRE USCITE CORRENTI		258.931,00	293.931,00	234.944,04	812,36	235.756,40	0,00
13 - CATEGORIA XIII - COSTITUZIONE DI FONDI DI RISERVA		180.000,00	149.796,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - CATEGORIA XV - SOMME NON ATTRIBUIBILI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTI DI TERRENI		5.262.000,00	5.592.204,00	938.111,95	1.090.954,36	2.029.066,31	4.005.403,74
31 - ACQUISIZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE		650.000,00	7.225.039,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		6.803.472,00	14.123.511,00	1.568.333,74	1.286.761,61	2.855.095,35	4.153.263,92
	+ reiscrizioni residui perenti	-	0,00	0,00	0,00		
	+ debiti pregressi	-	0,00	0,00	0,00		
	+ residui di lett. F	n.a.	n.a.	n.a.	3.857.321,00		
RACCORDO FRA RISULTATI FINANZIARI E RENDICONTO GENERALE DELLO STATO	RENDICONTO GENERALE DELLO STATO						
	Competenza: Previsioni Iniziali	6.803.472,00					
	Competenza: Previsioni Definitive		14.123.511,00				
	Competenza: Pagato			1.568.333,74			
	Competenza: Rimasto da Pagare				5.144.082,61		
	Residui: pagato						4.153.263,92

NOTE INTEGRATIVE AL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO 2014**084 - FONDO EDIFICI DI CULTO****SEZIONE II****Risultati finanziari e principali fatti di gestione per Programma**

Missione	1 Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti (027)
Programma	1.1 Rapporti con le confessioni religiose e amministrazione del patrimonio del Fondo Edifici di Culto (027.005)
Descrizione del programma	Azioni ed interventi per lo sviluppo del dialogo e della coesione etnico-religiosa; Riconoscimento giuridico, modifiche ed estinzioni di enti di culto cattolico e acattolico; Verifiche di operatività di enti e confraternite; Fabbricerie, autorizzazioni in materia di culti; conservazione, manutenzione, tutela e valorizzazione del patrimonio immobiliare del FEC costituito principalmente da edifici sacri e opere d'arte in essi custodite

Principali fatti di gestione

Anche nel corso dell'anno 2014 l'attività del Fondo Edifici di Culto è stata improntata, compatibilmente con le risorse finanziarie a disposizione, al raggiungimento degli obiettivi istituzionali di conservazione, restauro, tutela e valorizzazione del patrimonio storico-artistico di proprietà. Occorre segnalare che, rispetto agli stanziamenti iniziali, con l'assestamento di bilancio è stato inserito l'avanzo di amministrazione per incrementare i capitoli destinati a tali interventi ed in particolare per reinvestire, esclusivamente in titoli di Stato italiani, le somme derivanti da titoli in scadenza del patrimonio mobiliare. Le spese di funzionamento del Fondo sono state sostenute per le esigenze strettamente necessarie ed in linea con le riduzioni previste per i consumi intermedi nei provvedimenti di spending review. Per quanto riguarda la competenza, sono state quasi intermanente impegnate le dotazioni dei capitoli di spesa, ad eccezione del capitolo 501 in quanto non sono pervenute parte delle risorse previste in entrata dalla vendita di immobili, la cui procedura non è stata perfezionata. Di alcuni importi è stata richiesta la conservazione a lettera F, in quanto si tratta di spese programmate per l'affidamento di lavori di conservazione e restauro, per i quali le competenti Soprintendenze non hanno concluso le procedure di gara entro l'esercizio finanziario in questione, attesa la peculiarità e delicatezza degli interventi da effettuare. Tale situazione comporta inevitabilmente il formarsi di residui, che comunque anche nell'anno 2014 sono stati ridotti rispetto agli esercizi precedenti, passando da un importo iniziale pari ad € 8.711.613,84 (comprensivo della lettera F) ad importo finale di € 7.993.019,05.