



MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO

Ispettorato generale del bilancio

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 del disposto dell'art. 35, comma 2 della Legge 196/2009:

SEZIONE I – Rapporto sui risultati il cui contenuto, per il Fondo Edifici di culto, è a sua volta articolato come segue:

1. 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 2013, le previsioni definitive di spesa in termini di stanziamenti definitivi in c/competenza inseriti a sistema dai singoli Centri di responsabilità;
- il consuntivo di spesa per obiettivo espresso in termini di pagato in c/ competenza, (escluso quello relativo ai residui perenti riscritti in bilancio e al pagamento di debiti pregressi, che non hanno alcuna correlazione con gli obiettivi realizzati nel 2013) e di rimasto da pagare in termini di residui accertati di nuova formazione c/competenza diversi da lettera (F).

2. 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 :

- risorse previsionali 2013
- dati consuntivi 2013
- 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 2013 (LB) e valore a consuntivo 2013.

SEZIONE II, espone per ciascuna Missione e Programma:

- riepilogo delle spese per Programma con confronto tra previsioni iniziali di spesa (LB), previsioni definitive e consuntivo 2013
- 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.

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO

Ispettorato generale del bilancio

SEZIONE I
RAPPORTO SUI RISULTATI

- QUADRO DI RIFERIMENTO
- QUADRO CONTABILE RIASSUNTIVO
- SCHEDE OBIETTIVO

NOTE INTEGRATIVE AL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO 2013
084 - FONDO EDIFICI DI CULTO
Sezione I
Rapporto sui risultati - Quadro contabile riassuntivo

LEGENDA

Previsioni 2013 = risorse finanziarie destinate alla realizzazione degli obiettivi in termini di stanziamenti c/competenza iniziali (a) e definitivi (b).

Rendiconto generale dello Stato 2013 = 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)		7.607.170,00	14.033.971,00	6.397.854,92	2.150.680,40	8.548.535,32		
	1.1 Rapporti con le confessioni religiose e amministrazione del patrimonio del Fondo Edifici di Culto (027.005)	7.607.170,00	14.033.971,00	6.397.854,92	2.150.680,40	8.548.535,32		
	(FONDO EDIFICI DI CULTO)							
	3 Attività di valorizzazione del patrimonio storico artistico del Fondo Edifici di Culto	7.607.170,00	14.033.971,00	6.397.854,92	2.150.680,40	8.548.535,32		

NOTE INTEGRATIVE AL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO 2013
084 - FONDO EDIFICI DI CULTO
Sezione I
Rapporto sui risultati - Quadro contabile riassuntivo

LEGENDA

Previsioni 2013 = risorse finanziarie destinate alla realizzazione degli obiettivi in termini di stanziamenti c/competenza iniziali (a) e definitivi (b).

Rendiconto generale dello Stato 2013 = 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 reinscritti 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	7.607.170,00	14.033.971,00	6.397.854,92	2.150.680,40	8.548.535,32		
RACCORDO FRA QUADRO CONTABILE RIASSUNTIVO E RENDICONTO GENERALE DELLO STATO	+ reinscrizione residui perenti		-					
	+ debiti pregressi		-					
	+ residui di lett. F		n.a.	n.a.	n.a.	3.627.500,00		
	RENDICONTO GENERALE DELLO STATO							
	Competenza: Previsioni Iniziali	7.607.170,00						
	Competenza: Previsioni Definitive		14.033.971,00					
	Competenza: Pagato				6.397.854,92			
Competenza: Rimasto da Pagare					5.778.180,40			

NOTE INTEGRATIVE AL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO 2013

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	3 - Attività di valorizzazione del patrimonio storico artistico del Fondo Edifici di Culto
Descrizione	Nell'ambito delle attività di valorizzazione indicate negli articoli 111 e 112 del D.lgs 42/2004, codice dei beni culturali e del paesaggio, si implementano in particolare gli accordi con il Mibac e gli enti territoriali per la valorizzazione del del patrimonio del FEC e la divulgazione della conoscenza del Fondo attraverso un proprio archivio fotografico

Obiettivo strategico	No	Priorità politica	
-----------------------------	----	--------------------------	--

Obiettivo relativo a risorse trasferite	No	Categoria del beneficiario	
------------------------------------------------	----	-----------------------------------	--

Dati contabili obiettivo

LEGENDA Previsioni 2013 = risorse finanziarie destinate alla realizzazione dell'obiettivo in termini di stanziamenti c/competenza iniziali (1) e definitivi (2). Consuntivo 2013 = 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 2013		Consuntivo 2013		
	Stanziamenti iniziali c/competenza (LB) (1)	Stanziamenti definitivi c/competenza (LB) (2)	Pagamento competenza (*) (3)	Residui Accertati di nuova formazione (*) (4)	Totale (5)=(3)+(4)
	7.607.170,00	14.033.971,00	6.397.854,92	2.150.680,40	8.548.535,32

Indicatori					
Dati anagrafici degli indicatori		Valori target a preventivo 2013 (LB)	Valori target riformulati 2013 (revisione)	Valori a consuntivo 2013	
Codice e descrizione	1 - stato di avanzamento del piano di azione annuale	100%		100%	
Tipologia	Indicatore di realizzazione fisica				
Unità di misura	percentuale di realizzazione di ciascun obiettivo operativo				
Metodo di calcolo	media ponderata dei singoli obiettivi operativi sottostanti				
Fonte del dato	interna al CDR 4 Dipartimento libertà civili ed immigrazione				
Nota valori target riformulati					



MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO

Ispettorato generale del bilancio

SEZIONE II

**RISULTATI FINANZIARI E PRINCIPALI FATTI DI GESTIONE PER
PROGRAMMA**

NOTE INTEGRATIVE AL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO 2013
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	

Risultati finanziari

LEGENDA Previsioni 2013 = risorse finanziarie attribuite al programma in termini di stanziamenti c/competenza iniziali (1) e definitivi (2). Consuntivo 2013 = 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 2013		Consuntivo 2013			
	Stanziamenti iniziali c/competenza (LB)	Stanziamenti definitivi c/competenza (*)	Pagato c/competenza (*)	Residui accertati di nuova formazione (*)	Totale	Pagato c/residui
(*) 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.	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)

Categorie economiche	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)
2 - CONSUMI INTERMEDI	615.670,00	498.739,00	293.163,62	106.082,04	399.245,66	87.106,26
3 - IMPOSTE PAGATE SULLA PRODUZIONE	120.000,00	105.000,00	23.915,29	0,00	23.915,29	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	127.000,00	276.931,00	190.778,57	0,00	190.778,57	135,23
13 - COSTITUZIONE DI FONDI DI RISERVA	180.000,00	118.045,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - SOMME NON ATTRIBUIBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTI DI TERRENI	6.062.000,00	6.453.739,00	772.280,27	2.044.598,36	2.816.878,63	5.931.637,04
31 - ACQUISIZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	500.000,00	6.579.017,00	5.115.298,00	0,00	5.115.298,00	0,00
Totale	7.607.170,00	14.033.971,00	6.397.854,92	2.150.680,40	8.548.535,32	6.018.878,53

RACCORDO FRA RISULTATI FINANZIARI E RENDICONTO GENERALE DELLO STATO	+ 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.	3.627.500,00	
	RENDICONTO GENERALE DELLO STATO					
	Competenza: Previsioni Iniziali	7.607.170,00				
	Competenza: Previsioni Definitive		14.033.971,00			
Competenza: Pagato			6.397.854,92			
Competenza: Rimasto da Pagare				5.778.180,40		
Residui: pagato					6.018.878,53	

NOTE INTEGRATIVE AL RENDICONTO GENERALE DELLO STATO 2013
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	

Principali fatti di gestione	
<p>L'attività del Fondo anche per il 2013 è stata improntata a realizzare, con le risorse disponibili iscritte in entrata del Fondo gli obiettivi istituzionali di conservazione tutela e valorizzazione del patrimonio sacro del FEC. 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 in titoli di Stato 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 impegnate quasi interamente le dotazioni sui capitoli di spesa, ad eccezione del capitolo 501, in quanto non sono pervenute parte delle risorse previste in entrata per la vendita di immobili, la cui procedura non si è perfezionata. Di alcune somme 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 le quali a fine esercizio, sono risultate in corso le procedure di gara curate dalle Soprintendenze ai Beni culturali, che attesa la peculiarità e delicatezza degli interventi richiedono notevoli tempi tecnici. Tale situazione si ripercuote anche sulla gestione dei residui che comunque negli ultimi anni sono stati progressivamente ridotti ed anche nel 2013 si è assistito ad una riduzione dagli iniziali € 9.258.848,50 (comprensiva anche quelli di lettera F) ad € 8.711.613,84.</p>	