



# Ministero dell'Interno

DIPARTIMENTO DEI VIGILI DEL FUOCO, DEL SOCCORSO PUBBLICO E DELLA DIFESA CIVILE

Direzione centrale per le risorse finanziarie

Prot.



Dipartimento dei Vigili del Fuoco  
del Soccorso Pubblico e della  
Difesa Civile  
DCRISFIN

REGISTRO UFFICIALE - USCITA  
Prot. n. 0025450 del 06/12/2010  
92103.0212. bilancio

Roma, 3 dicembre 2010

Ai Sig.ri Direttori Centrali

Loro Sedi

Ai Sig.ri Direttori Regionali dei Vigili del Fuoco -

Loro Sedi

Ai Sig.ri Comandanti Provinciali dei Vigili del Fuoco -

Loro Sedi

Al Sig. Dirigente della Scuola Formazione di base

Roma – Capannelle

Al Sig. Dirigente dell' Istituto Superiore Antincendi

Roma

Al Sig. Dirigente della Scuola Formazione Operativa

Montelibretti

Al Sig. Dirigente dell' Area Protezione Attiva

Roma Capannelle

Oggetto: Introduzione del "cedolino unico" per il pagamento delle competenze accessorie del personale. Indicazioni sulla numerazione dei capitoli di spesa per l'anno 2011 e sulle procedure di chiusura dell'attuale esercizio.

Si fa seguito alla precedente corrispondenza concernente l'oggetto per fornire ulteriori indicazioni in merito alla nuova numerazione dei capitoli/piani gest. di spesa per la retribuzione del personale ed agli adempimenti previsti per le somme non utilizzate entro il termine del corrente esercizio.

## **ANNO 2011 – NUOVA NUMERAZIONE DEI CAPITOLI/P.G. PER LA RETRIBUZIONE DEL PERSONALE**

A decorrere dall'esercizio 2011 e per effetto dell'introduzione del cedolino unico, gli stanziamenti per la retribuzione del personale saranno contraddistinti da una diversa suddivisione e numerazione.



# Ministero dell'Interno

DIPARTIMENTO DEI VIGILI DEL FUOCO, DEL SOCCORSO PUBBLICO E DELLA DIFESA CIVILE  
Direzione centrale per le risorse finanziarie

Nella sottostante tavola si indicano la nuova numerazione dei capitoli e dei piani gestionali delle spese per la retribuzione accessoria del personale di ruolo (gestite attraverso il Service Personale Tesoro) e la corrispondenza con la precedente numerazione.

NUOVO CAP/P.G.	DENOMINAZIONE	NUMERAZIONE 2010
1801	COMPETENZE FISSE E ACCESSORIE AL PERSONALE DEL CORPO NAZIONALE DEI VIGILI DEL FUOCO AL NETTO DELL'IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE	
01	Stipendi e assegni fissi al personale, comprensivi degli oneri fiscali e contributivi a carico del lavoratore.	1801/1 1801/2 1801/3
02	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione relativi alle spese fisse	1819/1
03	Compenso per lavoro straordinario al personale, comprensivo degli oneri fiscali e contributivi a carico del lavoratore.	1804/1 1804/2 (quota parte) 1804/3 (quota parte)
04	Quota del fondo unico di amministrazione del personale, comprensiva degli oneri fiscali e contributivi a carico del lavoratore	1804/6 1804/2 (quota parte) 1804/3 (quota parte)
05	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione relativi alle competenze accessorie	1819/2
06	Fondo di produttività del personale direttivo del Corpo Naz.le VV.F., comprensivo degli oneri fiscali e contributivi a carico del lavoratore	1804/11 1804/2 (quota parte) 1804/3 (quota parte)
08	Spese per la maggiorazione dell'indennità di turno comp. netta imposte e contributi sociali a carico del lavoratore	1804/12 1804/2 (quota parte) 1804/3 (quota parte)
1820	SOMME DOVUTE A TITOLO DI IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE SULLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AI DIPENDENTI	
01	Irap sulle competenze fisse dei vigili del fuoco	1820/1
02	Irap sulle competenze accessorie dei vigili del fuoco	1820/2

Le SS.LL. in qualità di P.O.S. (Punti Ordinanti di Spesa) e nell'ambito delle disponibilità assegnate ad ognuno con i "piani di riparto", provvederanno all'effettuazione di pagamenti sulle voci di spesa: 1801/1, 1801/3, 1801/4, 1801/6 e 1801/8 spettanti al personale. I pagamenti per le corrispondenti voci di spesa relative agli oneri previdenziali a carico dell'Amministrazione (1801/5) ed IRAP (1820/2) saranno effettuati direttamente dal Service Personale Tesoro.

Come già indicato nella nota dell'8 ottobre u.s., la retribuzione del personale volontario non sarà interessata dalle nuove modalità procedurali e verrà gestita dalle SS.LL., come in passato, in qualità di funzionari delegati.



# Ministero dell'Interno

DIPARTIMENTO DEI VIGILI DEL FUOCO, DEL SOCCORSO PUBBLICO E DELLA DIFESA CIVILE  
Direzione centrale per le risorse finanziarie

I capitoli/P.G. per la retribuzione del personale volontario, a decorrere dall'anno 2011, saranno individuati nei seguenti:

NUOVO CAP/P.G.	DENOMINAZIONE	NUMERAZIONE 2010
1802	STIPENDI, ASSEGNI E INDENNITA' VARIE AL PERSONALE VOLONTARIO DEL CORPO NAZIONALE DEI VIGILI DEL FUOCO AL NETTO DELL'IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE	
01	Componente netta	1802/1
02	Imposte sulle retribuzioni a carico del dipendente	1802/2
03	Contributi sociali a carico del dipendente	1802/3
04	Oneri riflessi a Carico dell'amministrazione al personale volontario del Corpo Naz.le Vv.F.	1819/1
1822	SOMME DOVUTE A TITOLO DI IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE SULLE COMPETENZE CORRISPOSTE AL PERSONALE VOLONTARIO DEL CORPO NAZ.LE VV.F.	
01	SOMME dovute a titolo di imposta regionale sulle attivita' produttive sulle competenze corrisposte al personale volontario del Corpo Naz.le Vv.F.	1820/1

## PROCEDURE DI CHIUSURA PER L'ANNO 2010. ISTITUZIONE DEL CAPITOLO/ART. D'ENTRATA

Con la nota del 23 novembre u.s, si è data l'espressa indicazione di provvedere al pagamento delle spettanze al personale e delle relative ritenute entro il termine dell'esercizio, esauendo in tal modo le risorse accreditate.

Ciò premesso, si vogliono, ora, fornire istruzioni per la gestione delle eventuali somme che non sarà possibile utilizzare nell'esercizio corrente.

**Le somme non utilizzate** entro il corrente esercizio relative alle voci di spesa: 1804/1, 1804/2 1804/3, 1804/6, 1804/11, 1804/12, 1819/2 e 1820/2, dovranno, **entro il termine di chiusura del 20 dicembre 2010** previsto dalla circolare M.E.F. n. 34/2010, essere **versate in conto entrate dello Stato sul seguente capitolo d'entrata 3639/1** di nuova istituzione:

- **capitolo n. 3639**  
*"Versamenti di somme da erogare al personale del Ministero dell'interno, nell'ambito del pagamento congiunto di competenze fisse ed accessorie, ai sensi dell'articolo 2, comma 197, della legge 23 dicembre 2009, n. 191 (Legge Finanziaria 2010), non corrisposte ai soggetti interessati."*
- **articolo n.1**  
*"Versamenti relativi alle somme rimaste da pagare alla fine dell'esercizio a titolo di competenze accessorie"*



# Ministero dell'Interno

DIPARTIMENTO DEI VIGILI DEL FUOCO, DEL SOCCORSO PUBBLICO E DELLA DIFESA CIVILE  
Direzione centrale per le risorse finanziarie

Poiché il capitolo d'entrata 3639 è unico per l'intero Ministero dell'interno, sarà necessario – per poter operare una chiara distinzione ai fini della riassegnazione – **indicare nella causale di versamento: la tipologia di versamento** (compensi per lavoro straordinario, Fondo di amministrazione VVF, Fondo di produttività VVF, ecc...) ed il **capitolo di "cedolino unico"** sul quale saranno riassegnate le risorse (1801/3, 1801/4, 1801/6, ecc...).

Le somme versate nel termine e con la modalità suddetta saranno oggetto di una procedura di riassegnazione in bilancio, attivata all'inizio del nuovo esercizio, al termine della quale torneranno disponibili per l'effettuazione dei pagamenti.

Per istruire sollecitamente le suddette procedure di riassegnazione, **gli estremi dei versamenti effettuati al cennato capitolo d'entrata n.3639/1** (importo, data e numero della quietanza) dovranno essere tempestivamente comunicati alla scrivente Direzione centrale ([rif.bilancioconsuntivo@cert.vigilfuoco.it](mailto:rif.bilancioconsuntivo@cert.vigilfuoco.it)).

Qualora, viceversa, le somme non utilizzate, non fossero versate entro il termine dell'esercizio, esse dovranno essere indicate quali spese insolute nelle procedure di chiusura delle contabilità per l'anno 2010. Tuttavia, in tale ipotesi, il versamento in conto Entrate dello Stato sul capitolo 3639/1 (e la conseguente riassegnazione in bilancio) potrà essere effettuato dalle SS.LL. solo dopo aver ricevuto l'accreditamento in conto residui (mod. 62cg) sui capitoli di spesa con la vecchia numerazione.

**Quest'ultima procedura**, pertanto, **è fortemente sconsigliata** in previsione dei tempi assai lunghi per l'ottenimento della disponibilità delle risorse.

\*\*\*\*\*

Con l'occasione, si torna a segnalare la necessità di riservare la massima attenzione alle procedure in argomento, invitando le SS.LL. a consultare la documentazione presente nello spazio intranet della scrivente Direzione Centrale e l'apposita sezione del portale: [www.spt.mef.gov.it](http://www.spt.mef.gov.it)

IL DIRETTORE CENTRALE

Latini