



Garantire la corretta programmazione  
e la rigorosa gestione  
delle risorse pubbliche

# CONTO RIASSUNTIVO DEL TESORO

05/2023

06/2023

07/2023

08/2023







***MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE***  
***DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO***

# Conto Riassuntivo del Tesoro

al 31 agosto 2023

Roma, 3 ottobre 2023

I dati possono essere riutilizzati liberamente secondo i termini della licenza Italian Open Data License (IODL 2.0)



## INDICE

Premessa.....	3
SEZIONE I - Tavole di sintesi	
Tavola A: Movimento generale di cassa .....	8
Tavola B: Gestione tesoreria – Partite Debitorie .....	9
Tavola C: Gestione tesoreria – Partite Creditorie.....	10
Tavola D: Raccordo Contabile delle Gestioni del Bilancio dello Stato e della Tesoreria con il saldo di cassa del settore statale .....	11
Tavola E: Raccordo Contabile delle Gestioni del Bilancio dello Stato e della Tesoreria con le emissioni di titoli di Stato ed altri strumenti a breve e medio/lungo termine .....	12
SEZIONE II - Tavole di dettaglio	
Tavola F: Incassi per entrate del bilancio dello Stato.....	14
Tavola G: Pagamenti per spese di bilancio distinti per Ministeri e titoli .....	21
Tavola H: Pagamenti per spese di bilancio secondo la classificazione economica.....	23
Tavola I: Pagamenti per spese di bilancio secondo la classificazione per missione .....	25
Tavola J: Pagamenti per spese di bilancio secondo la classificazione economica e per missione .....	26
Tavola K: Pagamenti per spese di bilancio secondo la classificazione economica e per tipologia di titolo di spesa e destinazione.....	32
Tavola L: Conti di soggetti esterni alla P.A.....	34
Tavola M: Conti correnti di enti della P. A. ....	35
Tavola N: Contabilità speciali.....	44
Tavola O: Contabilità speciali di Tesoreria Unica .....	49
Tavola P: Situazione delle Amministrazioni statali dotate di autonomia di bilancio .....	55
Tavola Q: Situazione delle monete circolanti .....	56
Glossario e nota metodologica.....	57



## Premessa

*Il Conto riassuntivo del Tesoro fornisce la rappresentazione contabile dell'attività finanziaria svolta dal Tesoriere statale. Espone le riscossioni e i pagamenti eseguiti imputandoli alla gestione del bilancio dello Stato o a quella della tesoreria.*

*L'articolo 44 bis<sup>1</sup> della legge 31 dicembre 2009, n. 196 – introdotto dall'art. 7, comma 1, D.Lgs. 12 maggio 2016, n. 90 – ha disciplinato la revisione del documento, rispetto a quanto previsto dall'art. 609 del Regolamento di contabilità generale dello Stato, sia con riferimento ai contenuti che alle modalità di pubblicazione, arricchendolo con nuove tavole che consentono l'integrazione dei dati della gestione del bilancio statale con quelli della tesoreria ed esplicitano i raccordi con i principali aggregati di finanza pubblica - saldo di cassa del settore statale e emissioni dei titoli di Stato ed altri strumenti a breve e medio/lungo termine - riportati nei documenti ufficiali. In questo modo il C.R.T. si colloca sistematicamente e organicamente nell'ambito dei documenti di finanza pubblica che a diverso titolo sono elaborati dal Ministero dell'economia e delle finanze. Al fine di mettere in evidenza la correlazione tra i due documenti, la pubblicazione del C.R.T. da quest'anno avviene contestualmente a quella del Rapporto mensile sul conto consolidato di cassa del settore statale e delle amministrazioni centrali.*

*Il C.R.T. si articola in due sezioni che riportano una serie di tavole riguardanti la gestione del bilancio statale e quella della tesoreria. La prima espone cinque tavole di sintesi, partendo dalla rappresentazione sintetica e unitaria del Movimento generale di cassa, che fornisce il quadro d'insieme della gestione del Tesoriere; seguono le tabelle riassuntive delle partite debitorie e creditorie della tesoreria e le due nuove tavole di raccordo con il saldo di cassa del settore statale e con le emissioni di titoli di Stato ed altri strumenti a breve e medio/lungo termine. La seconda sezione riporta tavole di dettaglio*

<sup>1</sup> Si riporta di seguito il testo dell'art. 44-bis della legge 196/2009:

"1. A partire dal Conto riassuntivo del Tesoro elaborato con riferimento al mese di gennaio 2017, il relativo contenuto è rivisto secondo i criteri di cui al presente articolo e pubblicato in apposita sezione del sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze. I dati sono pubblicati in formato di tipo aperto ai sensi dell'articolo 68 del Codice dell'amministrazione digitale, di cui al decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82, e sono riutilizzabili ai sensi del decreto legislativo 24 gennaio 2006, n. 36, del decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82, e del decreto legislativo 30 giugno 2003, n. 196, senza ulteriori restrizioni diverse dall'obbligo di citare la fonte e di rispettarne l'integrità.

2. Il Conto riassuntivo del Tesoro costituisce la rendicontazione mensile delle riscossioni e dei pagamenti relativi al servizio di tesoreria statale, riguardante sia la gestione del bilancio dello Stato sia quella della tesoreria statale. Quest'ultima comprende le movimentazioni finanziarie relative al debito fluttuante e alla gestione della liquidità, ai conti aperti presso la tesoreria statale, alle partite sospese da regolare, ai depositi in contanti.

3. Le riscossioni e i pagamenti riferiti alla gestione del bilancio statale sono distinti secondo le classificazioni correnti della struttura del bilancio. Le riscossioni e i pagamenti riferiti alla gestione della tesoreria statale sono distinti a seconda che costituiscano il formarsi o l'estinguersi di partite debitorie o creditorie originate dalla gestione di tesoreria. Il Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato provvede all'elaborazione di apposite tabelle, mediante le quali i dati contabili della gestione del bilancio statale sono integrati con quelli della gestione della tesoreria e sono raccordati con le emissioni nette di titoli di Stato e altri strumenti a breve e lungo termine e con il saldo di cassa del settore statale."

*relative alla gestione del bilancio e a quella della tesoreria che danno dimostrazione delle singole componenti caratteristiche delle due gestioni.*

*Per quanto concerne la gestione della tesoreria, le tavole delle Partite debitorie e creditorie sono state strutturate distinguendo le movimentazioni riferite al governo della liquidità, da quelle relative a riscossioni e pagamenti della gestione operativa (conti di tesoreria, pagamenti in anticipazione e relative regolazioni etc.).*

*Al fine di migliorare la significatività delle rappresentazioni fornite, è stata introdotta una classificazione dei conti di tesoreria che distingue tra quelli che concorrono all'elaborazione del saldo di cassa del settore statale dal lato della "formazione", e quelli che concorrono all'elaborazione del medesimo saldo dal lato della "copertura".*

*I conti di "formazione" sono ordinati sulla base dei soggetti intestatari e, in alcuni casi, in base alla tipologia/natura delle risorse che vi confluiscono (es. gestione risorse comunitarie, incassi fiscali e contributivi).*

*I conti correnti aperti presso la tesoreria centrale sono elencati analiticamente mentre le contabilità speciali e le contabilità speciali di tesoreria unica sono elencate per "gruppo economico", cioè sulla base di una classificazione di carattere economico, condivisa tra il MEF e la Banca d'Italia.*

*Le due tavole di raccordo con il saldo di cassa del settore statale e con le emissioni di titoli di Stato ed altri strumenti a breve e medio/lungo termine costituiscono una novità nell'ambito del C.R.T., introdotta dalla norma di revisione del Conto. In particolare, la prima scompone i dati di bilancio esposti nel Movimento generale di cassa e quelli di tesoreria riportati nelle tavole delle Partite creditorie e debitorie di tesoreria, distinguendo tra le poste che concorrono alla formazione del saldo di cassa del settore statale e quelle che contribuiscono alla sua copertura. La seconda, invece, riassume le risorse complessivamente raccolte presso il settore privato, attraverso le emissioni di titoli di Stato e le altre forme di finanziamento – indipendentemente dalla loro contabilizzazione in bilancio o in tesoreria – e ne illustra l'utilizzo, distinto tra il finanziamento del saldo di cassa e le variazioni delle disponibilità liquide.*

*Per quanto riguarda la gestione del bilancio dello Stato, le tavole sono state costruite in coerenza con le attuali classificazioni delle entrate e delle spese. In particolare, i dati sugli incassi sono disaggregati per titolo e per categoria economica evidenziando, all'interno di ciascuna categoria, le voci di entrata maggiormente rilevanti. I dati sui pagamenti sono invece articolati secondo le diverse ripartizioni disponibili, ossia per ministero, per titolo e categoria economica, per missione, per qualità dei titoli di spesa e, a partire da questa edizione, per destinazione della spesa. Tale ultima ripartizione consente di distinguere i pagamenti del bilancio dello Stato che costituiscono versamenti su conti di tesoreria da quelli destinati direttamente al sistema economico o all'entrata del bilancio dello Stato: ciò al fine di rappresentare, come richiesto dall'articolo 44-bis, l'integrazione tra la gestione del bilancio dello Stato e quella della tesoreria.*

*Il C.R.T. è corredato di una tavola relativa alla Situazione delle monete circolanti.*

*I dati presentati nelle singole tavole del conto riguardano il periodo compreso tra il 1° gennaio e il termine del mese di riferimento.*

*I dati relativi alle movimentazioni intervenute nel periodo di riferimento (riscossioni e pagamenti) sono tratti dalla rendicontazione mensile prodotta ai sensi della vigente normativa dalla Banca d'Italia, quale gestore del servizio di tesoreria statale. Nelle tavole riferite alla gestione del bilancio statale le riscossioni e i pagamenti sono classificati sulla base dei criteri di analisi utilizzati nei documenti elaborati dal Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato.*

*La situazione relativa ai titoli di Stato è consultabile sul sito del Dipartimento del Tesoro, nella sezione dei dati statistici del Debito Pubblico, al report della Composizione dei titoli di Stato:*

[http://www.dt.tesoro.it/it/debito\\_pubblico/dati\\_statistici/composizione\\_titoli\\_stato/](http://www.dt.tesoro.it/it/debito_pubblico/dati_statistici/composizione_titoli_stato/)



## SEZIONE I - Tavole di sintesi

Tavola A: Movimento generale di cassa

dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

	Incassi	Pagamenti	Differenze
<b>Gestione di bilancio</b>			
Entrate finali	390.141.986.175,89		
Spese finali		498.874.260.418,09	
Rimborso prestiti		163.971.091.150,50	
Accensione prestiti	245.217.268.304,19		
<b>Totale</b>	<b>635.359.254.480,08</b>	<b>662.845.351.568,59</b>	<b>-27.486.097.088,51</b>
<b>Gestione di tesoreria</b>			
Debiti di tesoreria	1.949.010.746.827,76	1.911.086.592.212,08	37.924.154.615,68
Crediti di tesoreria	523.977.392.165,95	534.415.449.693,12	-10.438.057.527,17
<i>di cui: Disponibilità del tesoro per il servizio di tesoreria</i>	<i>48.194.795.000,97</i>	<i>57.553.496.671,07</i>	<i>-9.358.701.670,10</i>
<b>Totale</b>	<b>2.472.988.138.993,71</b>	<b>2.445.502.041.905,20</b>	<b>27.486.097.088,51</b>
Decreti ministeriali di scarico			
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>3.108.347.393.473,79</b>	<b>3.108.347.393.473,79</b>	
<i>per memoria:</i>			
Totale complessivo al netto della Disponibilità del Tesoro per il servizio di tesoreria	3.060.152.598.472,82	3.050.793.896.802,72	9.358.701.670,10

Tavola B: Gestione tesoreria – Partite Debitorie

dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

Partite debitorie	al 31 dicembre 2022	Incassi	Pagamenti	al 31 agosto 2023
<b>B.O.T e gestione della liquidità</b>				
Buoni ordinari del Tesoro (valore nominale)	111.175.953.000,00	110.441.050.000,00	97.359.555.000,00	124.257.448.000,00
Operazioni su mercati finanziari (raccolta)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operazioni pronti contro termine (raccolta)	17.468.602.983,38	228.466.792.498,97	221.762.311.470,43	24.173.084.011,92
<b>Totale</b>	<b>128.644.555.983,38</b>	<b>338.907.842.498,97</b>	<b>319.121.866.470,43</b>	<b>148.430.532.011,92</b>
<b>Conti correnti e Contabilità speciali (**)</b>				
Conti di soggetti esterni alla P.A.(*)	243.561.973.424,46	134.846.855.872,90	127.042.838.115,18	251.365.991.182,18
Conti correnti di enti della P. A.(*)	306.947.868.662,68	377.590.954.232,55	355.303.341.237,73	329.235.481.657,50
Contabilità speciali	103.395.869.983,60	721.181.719.842,60	735.413.851.313,28	89.163.738.512,92
Contabilità speciali di T.U.	150.961.797.716,24	340.168.688.021,41	320.301.461.862,24	170.829.023.875,41
<b>Totale</b>	<b>804.867.509.786,98</b>	<b>1.573.788.217.969,46</b>	<b>1.538.061.492.528,43</b>	<b>840.594.235.228,01</b>
<b>Altre operazioni</b>				
Ordini di pagamento per trasferimento fondi	207.793.302,02	395.358.103,22	410.256.175,55	192.895.229,69
Titoli emessi da esitare	18.358.817.485,18	34.640.369.462,28	52.854.563.160,26	144.623.787,20
Partite diverse	167.604.866,06	1.272.044.342,89	632.318.653,61	807.330.555,34
Depositi di terzi	20.488.436,53	6.914.450,94	6.095.223,80	21.307.663,67
<b>Totale</b>	<b>18.754.704.089,79</b>	<b>36.314.686.359,33</b>	<b>53.903.233.213,22</b>	<b>1.166.157.235,90</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>952.266.769.860,15</b>	<b>1.949.010.746.827,76</b>	<b>1.911.086.592.212,08</b>	<b>990.190.924.475,83</b>

## Tavola C: Gestione tesoreria – Partite Creditorie

dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

	al 31 dicembre 2022	Pagamenti	Incassi	al 31 agosto 2023
<b>Gestione disponibilità liquide</b>				
Disponibilità del Tesoro per il servizio di tesoreria	29.865.722.830,65	48.194.795.000,97	57.553.496.671,07	20.507.021.160,55
Operazioni sui mercati finanziari (impieghi)	12.600.000.000,00	207.706.000.000,00	204.056.000.000,00	16.250.000.000,00
Operazioni pronti contro termine (impieghi)	50.487.680,00	117.804.756.292,70	102.187.001.703,72	15.668.242.268,98
<b>Totale</b>	<b>42.516.210.510,65</b>	<b>373.705.551.293,67</b>	<b>363.796.498.374,79</b>	<b>52.425.263.429,53</b>
<b>Pagamenti da regolare</b>				
Pagamenti urgenti e pagamenti ex art. 14 d.l. 669/1996	1.077.253.517,74	2.164.245.632,03	1.483.268.708,13	1.758.230.441,64
Cedole interessi B.O.T. (in corso di scadenza)	1.058.072.461,66	2.931.222.327,97	569.527.915,14	3.419.766.874,49
Anticipazioni a Regioni per finanziamento spesa sanitaria	17.504.739.873,63	15.642.925.903,81	11.192.710.042,17	21.954.955.735,27
Anticipazioni a Poste SpA - Convenzione Tesoro - Poste	4.925.959.345,02	125.594.118.315,58	124.861.647.931,69	5.658.429.728,91
<i>di cui:</i>				
<i>Prelevamento fondi c/o tesoreria centrale</i>	<i>501.704.864,61</i>	<i>63.192.898.871,11</i>	<i>62.853.842.962,72</i>	<i>840.760.773,00</i>
<i>Giacenza di cassa</i>	<i>4.424.254.480,41</i>	<i>62.401.219.444,47</i>	<i>62.007.804.968,97</i>	<i>4.817.668.955,91</i>
Anticipazioni a FEOGA ex d.lgs 165/1999	4.670.159.249,25	0,00	1.900.000.000,00	2.770.159.249,25
Anticipazioni a INPS ex art. 35 L. 448/1998	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizio finanziario prestiti esteri	210.051.717,04	2.160.679.459,35	2.123.727.106,25	247.004.070,14
<i>di cui:</i>				
<i>Interessi e commissioni</i>	<i>77.329.861,02</i>	<i>1.913.337.016,33</i>	<i>1.743.662.807,21</i>	<i>247.004.070,14</i>
<i>Rimborso di prestiti</i>	<i>132.721.856,02</i>	<i>247.342.443,02</i>	<i>380.064.299,04</i>	<i>0,00</i>
Titoli stralciati in corso di regolazione	159.553,75	280.763.780,32	280.763.780,32	159.553,75
Altri pagamenti da regolare	11.692.333.901,05	7.849.580.552,63	8.204.633.070,55	11.337.281.383,13
<b>Totale</b>	<b>41.138.729.619,14</b>	<b>156.623.535.971,69</b>	<b>150.616.278.554,25</b>	<b>47.145.987.036,58</b>
<b>Altri crediti</b>				
Pagamenti per conto di amministrazioni statali dotate di autonomia di bilancio, da rimborsare sui rispettivi conti correnti	2.997.785.343,49	2.989.467.102,76	4.432.296.583,30	1.554.955.862,95
Sovvenzioni del Tesoro alle Poste da regolare	29.328.831.727,81	0,00	4.500.000.000,00	24.828.831.727,81
Partite diverse	141.093.023,17	1.096.895.325,00	632.318.653,61	605.669.694,56
<b>Totale</b>	<b>32.467.710.094,47</b>	<b>4.086.362.427,76</b>	<b>9.564.615.236,91</b>	<b>26.989.457.285,32</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>116.122.650.224,26</b>	<b>534.415.449.693,12</b>	<b>523.977.392.165,95</b>	<b>126.560.707.751,43</b>

Tavola D: Raccordo Contabile delle Gestioni del Bilancio dello Stato e della Tesoreria con il saldo di cassa del settore statale

dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

FORMAZIONE	
<b>Bilancio dello Stato</b>	<b>-108.732.274.242,20</b>
Entrate finali	390.141.986.175,89
Spese Finali	-498.874.260.418,09
<b>Tesoreria statale</b>	<b>33.794.947.544,88</b>
Variazione conti di soggetti della Pubblica Amministrazione (*)	52.046.040.090,22
Operazioni da regolare	-18.251.092.545,34
<i>di cui</i>	
<i>Pagamenti da regolare</i>	-5.970.305.064,34
<i>Pagamenti per conto amministrazioni autonome da rimborsare sui rispettivi conti correnti</i>	1.442.829.480,54
<i>Servizio finanziario prestiti esteri (interessi e commissioni)</i>	-169.674.209,12
<b>Saldo delle gestioni di bilancio e di tesoreria</b>	<b>-74.937.326.697,32</b>
COPERTURA	
<b>Bilancio dello Stato</b>	<b>81.246.177.153,69</b>
Accensione prestiti	245.217.268.304,19
Rimborso prestiti	-163.971.091.150,50
<b>Tesoreria statale</b>	<b>-3.104.278.566,03</b>
Emissioni nette BOT	13.081.495.000,00
Variazione conti di soggetti esterni all Pubblica Amministrazione (*)	-16.319.314.649,19
Operazioni da regolare	133.541.083,16
<i>Servizio finanziario prestiti esteri (rimborsi)</i>	132.721.856,02
<i>Immissione netta di monete e Depositi di terzi</i>	819.227,14
<b>Variazione delle disponibilità liquide</b>	<b>-3.204.571.890,34</b>
Operazioni su mercati finanziari	-3.650.000.000,00
REPO Operazioni pronti contro termine	-8.913.273.560,44
Variazione del Conto Disponibilità	9.358.701.670,10
<b>Saldo delle gestioni di bilancio e di tesoreria</b>	<b>74.937.326.697,32</b>
RETTIFICHE ED INTEGRAZIONI	
<b>Totale</b>	<b>-2.140.673.302,68</b>
Proventi da privatizzazioni e da altre operazioni destinati al FATS	-508.797.489,77
Revisione contabilizzazione attualizzazioni di contributi pluriennali o poste assimilabili	-433.000.000,00
Variazione posizione della Tesoreria sull'estero	103.000.000,00
Riclassificazione contabile quota interessi CTZ	0,00
Altre rettifiche	-1.301.875.812,91
<b>Saldo di cassa del Settore statale</b>	<b>-77.078.000.000,00</b>

(\*) Le variazioni si riferiscono ai saldi dei conti riportati nelle tavole L e M rettificati come indicato nelle rispettive note.

Tavola E: Raccordo Contabile delle Gestioni del Bilancio dello Stato e della Tesoreria con le emissioni di titoli di Stato ed altri strumenti a breve e medio/lungo termine

dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

<b>Emissioni nette di titoli e altri strumenti a breve e lungo termine</b>	<b>94.327.672.153,69</b>
Emissioni nette di titoli e altri prestiti	81.246.177.153,69
<i>di cui</i>	
<i>Emissioni nette di titoli di Stato a medio e lungo termine</i>	<i>62.321.000.000,00</i>
Emissioni nette BOT	13.081.495.000,00
<b>Altre forme di copertura</b>	<b>-16.185.773.566,03</b>
<b>Totale finanziamento</b>	<b>78.141.898.587,66</b>
Variazione delle disponibilità liquide	-3.204.571.890,34
Saldo di cassa delle gestioni del Bilancio dello Stato e della Tesoreria	-74.937.326.697,32
<b>Totale utilizzi</b>	<b>-78.141.898.587,66</b>

## SEZIONE II - Tavole di dettaglio

Tavola F: Incassi per entrate del bilancio dello Stato

dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

Categoria Economica	Competenza	Residui	Totale
<b>TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE</b>	<b>341.601.401.132,21</b>	<b>10.840.954.727,05</b>	<b>352.442.355.859,26</b>
<b>CATEGORIA 1 - IMPOSTE SUL PATRIMONIO E SUL REDDITO</b>	<b>193.164.001.944,13</b>	<b>3.797.441.140,90</b>	<b>196.961.443.085,03</b>
Imposta sul reddito delle persone fisiche	138.381.889.672,16	3.458.418.139,33	141.840.307.811,49
Imposta sul reddito delle società	27.144.434.491,51	185.876.104,82	27.330.310.596,33
Imposta sostitutiva delle imposte sui redditi nonchè ritenute sugli interessi e altri redditi di capitale	6.728.434.326,18	1.441.795,69	6.729.876.121,87
imposte sostitutive previste dall'articolo 3, commi 160, 161 e 162 della legge 23 dicembre 1996, n.662	592.326.507,00	14.296.657,15	606.623.164,15
Imposta municipale propria riservata all'erario derivante dagli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D	2.042.905.648,39	3.451.764,41	2.046.357.412,80
Imposta sulle riserve matematiche dei rami vita delle società ed enti che esercitano attività assicurativa	1.555.345.177,45	0,00	1.555.345.177,45
Imposta sostitutiva dell'imposta sul reddito delle persone fisiche e delle relative addizionali, nonchè delle imposte di registro e di bollo sul	1.319.692.372,31	7.514.380,95	1.327.206.753,26
contratto di locazione (cedolare secca)			
Imposte dirette derivanti dalla definizione di pendenze e controversie tributarie	97.859.516,63	2.942.362,11	100.801.878,74
Imposta sostitutiva sui redditi di cui all'art.44, comma 1, lettera g-quater del testo unico delle imposte sui redditi	867.344.809,53	0,00	867.344.809,53
Imposta sostitutiva delle imposte sui redditi per la rideterminazione dei valori di acquisto di partecipazioni non negoziate nei mercati regolamentati	418.706.186,70	409.216,04	419.115.402,74
Imposta sostitutiva delle imposte sui redditi per la rideterminazione dei valori di acquisto dei terreni edificabili	20.930.211,38	586.886,68	21.517.098,06
Ritenute sui contributi degli enti pubblici sui premi, sulle vincite e sui capitali di assicurazioni sulla vita	338.463.723,77	2.605.939,61	341.069.663,38
Imposta sostitutiva delle imposte sui redditi da applicare ai fondi pensione ed alle altre forme pensionistiche complementari ed individuali	109.585.872,15	35,57	109.585.907,72
Versamento del contributo di solidarietà del 3%, sulla parte di reddito complessivo eccedente l'importo di 300.000 euro lordi annui, di cui al decreto legge n. 138 del 2011, articolo 2, comma 2	392.420,31	215.790,11	608.210,42
Imposta sostitutiva sui redditi derivanti dalla rivalutazione dei fondi per il trattamento di fine rapporto e dai rendimenti attribuiti ai fondi di previdenza	1.123.900.300,89	1.428.742,34	1.125.329.043,23
Versamenti delle somme dovute in base all'invito al contraddittorio in attuazione della procedura di collaborazione volontaria per l'emersione delle attività finanziarie e patrimoniali costituite o detenute fuori del territorio dello Stato	423.241,88	105.724,24	528.966,12

(segue)

## segue Tavola F: Incassi per entrate del bilancio dello Stato

dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

Categoria Economica	Competenza	Residui	Totale
Quota del 35 per cento dell'imposta unica sui giochi di abilità e sui concorsi pronostici	195.331.700,45	1.798.879,31	197.130.579,76
Imposta sul valore delle attività finanziarie detenute all'estero dalle persone fisiche residenti nel territorio dello stato, prevista dal decreto legge n. 201 del 2011, articolo 19, comma 18	44.746.820,26	402.402,41	45.149.222,67
Ritenuta del 6 per cento sulle vincite del gioco del lotto	325.677.778,91	63.908.337,52	389.586.116,43
Altre entrate Categoria I	11.855.611.166,27	52.037.982,61	11.907.649.148,88
<b>CATEGORIA 2 - TASSE ED IMPOSTE SUGLI AFFARI</b>	<b>116.929.177.605,27</b>	<b>7.001.054.068,78</b>	<b>123.930.231.674,05</b>
Imposta sul valore aggiunto	104.272.073.312,73	6.713.482.325,48	110.985.555.638,21
Imposta di bollo	4.183.604.594,83	96.225.153,65	4.279.829.748,48
Imposta di registro	3.276.860.416,95	100.758.590,84	3.377.619.007,79
Imposta sulle assicurazioni	345.322.649,41	1.477.897,81	346.800.547,22
Canoni di abbonamento alle radio audizioni circolari e alla televisione	1.180.863.794,91	4.047.195,80	1.184.910.990,71
Tasse automobilistiche	205.670.694,49	5.322.589,02	210.993.283,51
Imposta sulle successioni e donazioni	625.655.494,19	9.114.131,16	634.769.625,35
Tasse e imposte ipotecarie	1.054.422.712,38	14.979.598,34	1.069.402.310,72
Tasse sulle concessioni governative escluse quelle per la licenza di porto d'armi anche per uso di caccia	534.276.424,90	2.074.386,78	536.350.811,68
Dritti catastali e di scritturato	421.676.988,68	6.264.231,33	427.941.220,01
Imposta sulle transazioni finanziarie	244.949.036,21	58.074,00	245.007.110,21
Imposta sostitutiva delle imposte di registro, di bollo, ipotecarie e catastali e delle tasse sulle concessioni governative	179.090.916,54	1.124.939,29	180.215.855,83
Quota del 25 per cento dell'imposta unica sui giochi di abilità e sui concorsi pronostici	139.523.054,85	1.284.894,78	140.807.949,63
Imposta sugli intrattenimenti	20.703.272,45	87.827,86	20.791.100,31
Tasse di pubblico insegnamento	16.027.526,70	50.313,74	16.077.840,44
Entrate derivanti dalla definizione delle situazioni e pendenze in materia di imposte indirette	1.702.105,35	2.115.060,68	3.817.166,03
Tasse e diritti marittimi	9.234.778,87	3.088.306,42	12.323.085,29
Altre entrate Categoria II	217.519.830,83	39.498.551,80	257.018.382,63
<b>CATEGORIA 3 - IMPOSTE SULLA PRODUZIONE E SUI CONSUMI</b>	<b>19.947.164.466,05</b>	<b>32.234.541,64</b>	<b>19.979.399.007,69</b>
Accisa sui prodotti energetici, loro derivati e prodotti analoghi	15.225.336.997,98	5.553.571,04	15.230.890.569,02
Accisa sul gas naturale per combustione	1.565.376.424,67	12.141.116,98	1.577.517.541,65
Accisa sull'energia elettrica	1.602.810.408,56	4.047.260,30	1.606.857.668,86

(segue)

segue Tavola F: Incassi per entrate del bilancio dello Stato

dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

Categoria Economica	Competenza	Residui	Totale
Accisa e imposta erariale di consumo sulla birra	408.835.015,96	288.016,40	409.123.032,36
Accisa e imposta erariale di consumo sugli spiriti	457.861.663,27	295.311,48	458.156.974,75
Accisa e imposta erariale di consumo sui gas incondensabili delle raffinerie e delle fabbriche che comunque lavorano prodotti petroliferi resi liquidi con la compressione	367.233.545,34	263.472,81	367.497.018,15
Imposta di consumo sugli oli lubrificanti e sui bitumi di petrolio	184.584.680,88	2.868.002,88	187.452.683,76
Sovrimposta di confine sui gas incondensabili di prodotti petroliferi e sui gas stessi resi liquidi con la compressione	17.764,47	6.207,40	23.971,87
Accisa sul carbone, lignite e coke di carbon fossile utilizzati per carburazione o combustione	97.077.126,69	12.909,62	97.090.036,31
Proventi derivanti dalla vendita dei denaturanti, dei prodotti soggetti ad accisa e imposta erariale di consumo e dalla vendita dei contrassegni di Stato per recipienti contenenti prodotti alcolici, nonché per i surrogati di caffè e per le relative miscele	8.584.980,48	20.547,44	8.605.527,92
Sovrimposte di confine (escluse le sovrimposte sugli oli minerali, loro derivati e prodotti analoghi, sui gas incondensabili di prodotti petroliferi e sui gas stessi resi liquidi con la compressione)	4.623.087,25	545.757,70	5.168.844,95
Altre entrate Categoria III	24.822.770,50	6.192.367,59	31.015.138,09
<b>CATEGORIA 4 - ENTRATE TRIBUTARIE DA GESTIONE MONOPOLI</b>	<b>6.933.854.144,18</b>	<b>832.203,92</b>	<b>6.934.686.348,10</b>
Imposta sul consumo dei tabacchi	6.868.965.962,86	663.393,26	6.869.629.356,12
Altre entrate Categoria IV	64.888.181,32	168.810,66	65.056.991,98
<b>CATEGORIA 5 - TASSE E IMPOSTE SU ATTIVITA' DI GIOCO</b>	<b>4.627.202.972,58</b>	<b>9.392.771,81</b>	<b>4.636.595.744,39</b>
Prelievo erariale dovuto ai sensi del decreto legge 30 settembre 2003, n. 269, sugli apparecchi e congegni di gioco, di cui all'art. 110, comma 6, del regio decreto n. 773 del 1931	3.884.288.005,27	96.158,27	3.884.384.163,54
Proventi delle attività di giuoco	375.767.695,65	0,00	375.767.695,65
Quota del 40 per cento dell'imposta unica sui giuochi di abilità e sui concorsi pronostici	236.047.546,53	2.080.642,10	238.128.188,63
Diritto fisso erariale sui concorsi pronostici	55.355.434,11	0,00	55.355.434,11
Altre entrate Categoria V	75.744.291,02	7.215.971,44	82.960.262,46

(segue)

## segue Tavola F: Incassi per entrate del bilancio dello Stato

dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

Categoria Economica	Competenza	Residui	Totale
<b>TITOLO II - ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE</b>	<b>35.297.690.010,20</b>	<b>1.251.493.610,34</b>	<b>36.549.183.620,54</b>
<b>CATEGORIA 6 - RISORSE PROPRIE DELL'UNIONE EUROPEA</b>	<b>1.824.359.792,72</b>	<b>212.298.917,27</b>	<b>2.036.658.709,99</b>
Dazi della Tariffa Doganale Comune (T.D.C.) ed altri diritti fissati dalle Istituzioni della Unione Europea	1.732.213.036,70	200.328.936,59	1.932.541.973,29
Altre entrate Categoria VI	92.146.756,02	11.969.980,68	104.116.736,70
<b>CATEGORIA 7 - ENTRATE DA EROGAZIONE DI SERVIZI E VENDITA DI BENI NON PATRIMONIALI</b>	<b>1.682.986.956,97</b>	<b>7.460.786,20</b>	<b>1.690.447.743,17</b>
Diritti dovuti in relazione alle operazioni tecniche e tecnico-amministrative	257.258.150,16	0,00	257.258.150,16
Entrate derivanti da attività e servizi di telecomunicazione ad uso privato, da servizi resi a vario titolo e da sanzioni pecuniarie per illeciti amministrativi, indennità e interessi di mora	206.350.869,76	167.830,73	206.518.700,49
Versamento del contributo amministrativo dovuto per il rilascio del passaporto ordinario	118.909.124,05	273.558,66	119.182.682,71
Altre entrate Categoria VII	1.100.468.813,00	7.019.396,81	1.107.488.209,81
<b>CATEGORIA 8 - ENTRATE DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI DELLO STATO</b>	<b>2.712.893.022,17</b>	<b>2.657.619,85</b>	<b>2.715.550.642,02</b>
Proventi derivanti dalla messa all'asta delle quantità di quote di emissione di gas ad effetto serra, determinate con decisione della commissione europea, direttiva 2003/87/ce	2.001.527.600,66	0,00	2.001.527.600,66
Proventi relativi ai canoni di concessione per la gestione della rete telematica relativa agli apparecchi da divertimento ed intrattenimento ed ai giochi numerici a totalizzatore nazionale	314.030.729,08	0,00	314.030.729,08
Versamento del canone annuo sui ricavi conseguiti dalle subconcessioni collegate all'utilizzo del sedime autostradale e dalle altre attività collaterali svolte dai concessionari autostradali	19.010.167,29	0,00	19.010.167,29
Proventi dei beni demaniali esclusi quelli derivanti dai beni del Demanio idrico	64.121.416,44	1.471.727,13	65.593.143,57
Somme corrispondenti all'incremento percentuale dell'aliquota di prodotto dovuto annualmente dal titolare unico o contitolare di ciascuna concessione per le produzioni di idrocarburi liquidi e gassosi ottenute in terraferma	75.978.648,31	0,00	75.978.648,31
Somme corrispondenti all'incremento dell'aliquota di prodotto dovuto annualmente dal titolare unico o contitolare di ciascuna concessione per le produzioni di idrocarburi liquidi e gassosi estratti in mare	12.134.973,27	0,00	12.134.973,27
Diritti erariali sui permessi di prospezione e di ricerca mineraria e sulle concessioni di esercizio di coltivazione di miniere e cave. canoni sui permessi di prospezione e di ricerca mineraria e sulle concessioni dell'esercizio di coltivazioni di miniere e cave. aliquote in valore del prodotto (royalties) da corrispondersi allo Stato dai concessionari di coltivazioni di idrocarburi liquidi e gassosi nella terraferma, nel mare territoriale e nella piattaforma continentale	22.392.185,13	658,71	22.392.843,84
Redditi di beni immobili patrimoniali per affitti, concessioni e canoni vari, compresi quelli derivanti dall'utilizzazione di alloggi in fabbricati dello Stato situati all'estero. Interessi sul residuo prezzo capitale di beni venduti. Altri introiti relativi ai beni del patrimonio immobiliare	16.331.488,89	1.021.037,31	17.352.526,20
Proventi delle miniere e delle sorgenti termali e minerali pertinenti allo Stato	252.165,81	34,56	252.200,37
Entrate derivanti dalla regolarizzazione di occupazioni sul Demanio marittimo	2.725.169,27	118.084,45	2.843.253,72
Altre entrate Categoria VIII	184.388.478,02	46.077,69	184.434.555,71
<b>CATEGORIA 9 - ENTRATE DI TIPO FINANZIARIO</b>	<b>8.339.882.113,66</b>	<b>108.211.539,33</b>	<b>8.448.093.652,99</b>
Partecipazione dello Stato agli utili di gestione dell'Istituto di emissione	1.676.324.488,00	0,00	1.676.324.488,00

(segue)

segue Tavola F: Incassi per entrate del bilancio dello Stato

dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

Categoria Economica	Competenza	Residui	Totale
Dividendi dovuti dalle Società per Azioni derivate dalla trasformazione degli Enti Pubblici nonché utili da versare da parte degli Enti Pubblici in base a disposizioni normative o statutarie	2.518.487.633,23	0,00	2.518.487.633,23
Versamento della quota interessi delle rate dei mutui erogati dalla Cassa Depositi e Prestiti trasferiti al Ministero dell'Economia e delle Finanze da destinare al pagamento degli interessi relativi ai Buoni fruttiferi postali	25.353.825,48	0,00	25.353.825,48
Versamento da parte degli enti territoriali degli interessi dovuti sulle somme anticipate dallo stato, ai sensi del d.l. 35/2013 e del d.l. 66/2014	287.615.840,24	0,00	287.615.840,24
Versamento da parte degli enti territoriali degli interessi dovuti sulle somme anticipate dallo stato, ai sensi del d.l. 35/2013 e del d.l. 66/2014	2,54	0,00	2,54
Somme dovute dalla Banca d'Italia a titolo di eccedenza del rendimento di tutte le attività nei confronti del Tesoro e a titolo di remunerazione del saldo relativo al conto "Disponibilità del Tesoro per il Servizio di Tesoreria", nonché introiti relativi ad eventuali interventi sulla Gestione del Debito	2.789.710.774,08	0,00	2.789.710.774,08
Interessi relativi alla riscossione delle Imposte Dirette	288.396.743,77	106.217.738,52	394.614.482,29
Altre entrate Categoria IX	753.992.806,32	1.993.800,81	755.986.607,13
<b>CATEGORIA 10 - ENTRATE DERIVANTI DAL CONTROLLO E DALLA REPRESSIONE DI IRREGOLARITA' E ILLECITI</b>	<b>1.862.842.867,55</b>	<b>531.451.836,01</b>	<b>2.394.294.703,56</b>
Quota del 20 per cento delle sanzioni pecuniarie riscosse in materia di imposte dirette da destinare ai fondi di previdenza per il personale dell'ex Ministero delle Finanze ed al fondo di assistenza per i finanziari per scopi istituzionali	137.346.732,95	58.530.848,55	195.877.581,50
Oblazioni e condanne alle pene pecuniarie per contravvenzioni alle norme per la tutela delle strade e per la circolazione	221.795.897,33	37.624.534,77	259.420.432,10
Multe, ammende e sanzioni amministrative inflitte dalle autorità giudiziarie ed amministrative con esclusione di quelle aventi natura tributaria	101.425.008,54	28.971.610,89	130.396.619,43
Sanzioni relative alla riscossione delle Imposte Dirette	634.749.331,35	203.162.007,21	837.911.338,56
Sanzioni relative alla riscossione delle Imposte Indirette	617.088.065,72	157.971.619,95	775.059.685,67
Altre entrate Categoria X	150.437.831,66	45.191.214,64	195.629.046,30
<b>CATEGORIA 11 - ENTRATE DA CONTRIBUTI VERSATI ALLO STATO</b>	<b>7.011.464.045,30</b>	<b>22.479.103,06</b>	<b>7.033.943.148,36</b>
Versamento di somme da parte dei concessionari di gioco praticato mediante apparecchi di cui all'articolo 110, c. 6, t.u. di cui al r. d. 18 giugno 1931, n. 773	936.100,25	0,00	936.100,25
Versamento dell'imposta municipale propria di spettanza dei comuni da destinare al fondo di solidarietà comunale	1.377.863.227,63	0,00	1.377.863.227,63
Somme da introdurre per il finanziamento dell'Assistenza Sanitaria	960.125.835,90	1.461.203,27	961.587.039,17
Versamenti relativi ai Comuni ed alle Province, effettuati in caso di incapienza - negli importi da erogare da parte del Bilancio dello Stato - delle somme da recuperare a carico degli stessi	1.630.095.413,80	0,00	1.630.095.413,80
Contributo unificato di iscrizione a ruolo nei procedimenti giurisdizionali, con esclusione di quelli relativi al processo tributario	236.964.263,88	9.301.254,23	246.265.518,11
Versamenti da parte degli Enti Nazionali di Previdenza e Assistenza Sociale Pubblici, nell'ambito della propria autonomia organizzativa, delle somme derivanti da ulteriori interventi di razionalizzazione per la riduzione delle proprie spese	865.688.052,77	0,00	865.688.052,77

(segue)

## segue Tavola F: Incassi per entrate del bilancio dello Stato

dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

Categoria Economica	Competenza	Residui	Totale
Somme prelevate dai Conti Correnti di Tesoreria del Fondo di Rotazione per l'attuazione delle Politiche Comunitarie istituito presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze	80.408.649,63	0,00	80.408.649,63
Versamento da parte dell'Inps e dell'Inail dei fondi riscossi e già destinati per legge all'Onpi da ripartire tra le Regioni ai sensi dell'articolo 1 duodecies della legge 21 ottobre 1978, n.641	311.573.452,09	0,00	311.573.452,09
Somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure di cui all'articolo 8, comma 3, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, e successive modificazioni, versate dagli Enti e dagli Organismi anche costituiti in forma societaria, dotati di autonomia finanziaria	21.013.585,52	0,00	21.013.585,52
Altre entrate Categoria XI	1.526.795.463,83	11.716.645,56	1.538.512.109,39
<b>CATEGORIA 12 - ENTRATE DA RECUPERI E RIMBORSI DI SPESE</b>	<b>5.220.796.709,65</b>	<b>59.127.981,68</b>	<b>5.279.924.691,33</b>
Rimborsi e concorsi diversi dovuti dagli Enti Territoriali	2.803.544.709,82	0,00	2.803.544.709,82
Rimborso da parte delle Comunità Europee delle spese di riscossione delle risorse proprie	499.660.991,75	0,00	499.660.991,75
Altre entrate Categoria XII	1.917.591.008,08	59.127.981,68	1.976.718.989,76
<b>CATEGORIA 13 - PARTITE CHE SI COMPENSANO NELLA SPESA</b>	<b>555.825.769,94</b>	<b>0,00</b>	<b>555.825.769,94</b>
Altre entrate Categoria XIII	555.825.769,94	0,00	555.825.769,94
<b>CATEGORIA 14 - ALTRE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>	<b>6.086.638.732,24</b>	<b>307.805.826,94</b>	<b>6.394.444.559,18</b>
Proventi del lotto	664.662.756,95	50.719.236,43	715.381.993,38
Entrate derivanti da tributi speciali, riscossi per i servizi resi dal Ministero dell'Economia e delle Finanze	130.907.833,20	2.759.282,52	133.667.115,72
Proventi derivanti dalla vendita dei biglietti delle lotterie nazionali ad estrazione istantanea	1.043.293.788,43	71.371.509,88	1.114.665.298,31
Entrate eventuali e diverse del Ministero dell'Economia e delle Finanze già di pertinenza del Ministero del Tesoro, del Bilancio e della Programmazione Economica	1.496.619.860,47	5.610.697,98	1.502.230.558,45
Proventi derivanti dal gioco del bingo	115.165.932,02	605.270,84	115.771.202,86
Risorse del fondo unico giustizia	127.733.130,18	0,00	127.733.130,18
Entrate eventuali diverse della Direzione Generale del Demanio	11.837.630,39	285.053,06	12.122.683,45
Altre entrate Categoria XIV	2.496.417.800,60	176.454.776,23	2.672.872.576,83

(segue)

segue Tavola F: Incassi per entrate del bilancio dello Stato

dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

Categoria Economica	Competenza	Residui	Totale
<b>TITOLO III - ALIENAZIONE ED AMMORTAMENTO DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b>	<b>1.146.592.086,44</b>	<b>3.854.609,65</b>	<b>1.150.446.696,09</b>
<b>CATEGORIA 15 - ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI DELLO STATO</b>	<b>15.709.332,52</b>	<b>481.620,10</b>	<b>16.190.952,62</b>
Introiti derivanti dalle dismissioni degli immobili in uso al ministero della difesa, inclusi quelli di carattere residenziale	2.670.390,86	0,00	2.670.390,86
Versamenti relativi al controvalore dei Titoli di Stato, ai proventi relativi alla vendita di Partecipazioni dello Stato, nonchè ad entrate straordinarie dello Stato nei limiti stabiliti dalla legge, da destinare al Fondo per l'Ammortamento dei Titoli di Stato	178.729,17	0,00	178.729,17
Entrate per prezzo capitale della vendita dei beni immobili dello Stato	12.813.415,38	481.608,80	13.295.024,18
Altre entrate Categoria XV	46.797,11	11,30	46.808,41
<b>CATEGORIA 16 - ENTRATE DA RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI E ALTRI CREDITI FINANZIARI DELLO STATO</b>	<b>1.130.882.753,92</b>	<b>3.372.989,55</b>	<b>1.134.255.743,47</b>
Versamento della quota capitale delle rate dei mutui erogati dalla Cassa Depositi e Prestiti	412.948.484,47	0,00	412.948.484,47
Versamento da parte degli enti territoriali della quota di capitale delle somme anticipate dallo stato, ai sensi del decreto-legge 35 del 2013 e del decreto legge 66 del 2014, da destinare al fondo ammortamento dei titoli di stato	405.573.353,60	0,00	405.573.353,60
Altre entrate Categoria XVI	312.360.915,85	3.372.989,55	315.733.905,40
<b>TITOLO IV - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>	<b>245.217.268.304,19</b>	<b>0,00</b>	<b>245.217.268.304,19</b>
<b>CATEGORIA 17 - ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI</b>	<b>245.217.268.304,19</b>	<b>0,00</b>	<b>245.217.268.304,19</b>
Ricavo netto delle emissioni di titoli del debito pubblico e dei prestiti interni ed internazionali	243.175.587.339,19	0,00	243.175.587.339,19
Somme prelevate dal C/C di Tesoreria infruttifero relativo al capitale dei BPF trasferiti, da destinare al rimborso del capitale	1.000.000.000,00	0,00	1.000.000.000,00
Ricavo netto dei mutui stipulati con la Banca Europea degli investimenti per finanziamento di progetti immediatamente eseguibili per interventi di rilevante interesse economico	955.400.000,00	0,00	955.400.000,00
Valore nominale delle monete metalliche	86.280.965,00	0,00	86.280.965,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>623.262.951.533,04</b>	<b>12.096.302.947,04</b>	<b>635.359.254.480,08</b>

## Tavola G: Pagamenti per spese di bilancio distinti per Ministeri e titoli

dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

## Spese correnti

MINISTERI	TITOLO I - SPESE CORRENTI		
	Competenza	Residui	Totale
Ministero dell'economia e delle finanze	205.828.004.622,79	4.090.464.529,76	<b>209.918.469.152,55</b>
Ministero delle imprese e del made in italy	384.119.349,48	151.580.935,03	<b>535.700.284,51</b>
Ministero del lavoro e delle politiche sociali	111.690.954.262,28	924.249.934,74	<b>112.615.204.197,02</b>
Ministero della giustizia	5.362.631.258,48	124.840.347,07	<b>5.487.471.605,55</b>
Ministero degli affari esteri e della cooperazione internazionale	2.255.480.200,34	32.945.672,18	<b>2.288.425.872,52</b>
Ministero dell'istruzione e del merito	32.013.975.492,62	757.866.587,36	<b>32.771.842.079,98</b>
Ministero dell'interno	14.982.617.030,70	1.584.032.818,54	<b>16.566.649.849,24</b>
Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica	8.649.969.936,56	20.353.090,03	<b>8.670.323.026,59</b>
Ministero delle infrastrutture e dei trasporti	4.222.998.598,42	1.170.231.345,43	<b>5.393.229.943,85</b>
Ministero dell'universita' e della ricerca	3.791.769.590,93	232.347.028,56	<b>4.024.116.619,49</b>
Ministero della difesa	13.248.402.638,37	227.661.898,66	<b>13.476.064.537,03</b>
Ministero dell'agricoltura, della sovranita' alimentare e delle foreste	812.362.633,12	19.767.276,18	<b>832.129.909,30</b>
Ministero della cultura	1.019.225.853,83	221.863.344,88	<b>1.241.089.198,71</b>
Ministero della salute	1.438.648.334,90	76.113.017,25	<b>1.514.761.352,15</b>
Ministero del turismo	12.170.096,67	48.326.699,58	<b>60.496.796,25</b>
<b>TOTALE TITOLO I - SPESE CORRENTI</b>	<b>405.713.329.899,49</b>	<b>9.682.644.525,25</b>	<b>415.395.974.424,74</b>

## Spese in conto capitale

MINISTERI	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE		
	Competenza	Residui	Totale
Ministero dell'economia e delle finanze	55.682.507.512,79	4.062.357.542,60	<b>59.744.865.055,39</b>
Ministero delle imprese e del made in italy	9.274.464.651,22	1.101.927.657,29	<b>10.376.392.308,51</b>
Ministero del lavoro e delle politiche sociali	15.331.049,27	10.131.227,23	<b>25.462.276,50</b>
Ministero della giustizia	219.291.137,30	63.760.142,14	<b>283.051.279,44</b>
Ministero degli affari esteri e della cooperazione internazionale	6.321.230,44	14.957.926,42	<b>21.279.156,86</b>
Ministero dell'istruzione e del merito	73.118.407,45	191.211.380,00	<b>264.329.787,45</b>
Ministero dell'interno	1.398.962.835,38	898.100.104,77	<b>2.297.062.940,15</b>
Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica	866.734.287,87	680.514.137,58	<b>1.547.248.425,45</b>
Ministero delle infrastrutture e dei trasporti	2.211.680.777,09	1.850.052.569,84	<b>4.061.733.346,93</b>
Ministero dell'universita' e della ricerca	1.816.229.337,12	324.838.591,37	<b>2.141.067.928,49</b>
Ministero della difesa	1.479.881.481,71	429.571.387,60	<b>1.909.452.869,31</b>
Ministero dell'agricoltura, della sovranita' alimentare e delle foreste	128.261.930,65	78.568.612,67	<b>206.830.543,32</b>
Ministero della cultura	334.218.452,07	104.727.621,87	<b>438.946.073,94</b>
Ministero della salute	41.052.974,41	103.477.604,22	<b>144.530.578,63</b>
Ministero del turismo	454.645,92	15.578.777,06	<b>16.033.422,98</b>
<b>TOTALE TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>73.548.510.710,69</b>	<b>9.929.775.282,66</b>	<b>83.478.285.993,35</b>

(segue)

segue Tavola G: Pagamenti per spese di bilancio distinti per Ministeri e titoli  
dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

Rimborso di passività finanziarie

MINISTERI	TITOLO III - RIMBORSO PASSIVITA' FINANZIARIE		
	Competenza	Residui	Totale
Ministero dell'economia e delle finanze	163.124.126.212,34	828.858.218,00	163.952.984.430,34
Ministero delle imprese e del made in italy			
Ministero del lavoro e delle politiche sociali			
Ministero della giustizia			
Ministero degli affari esteri e della cooperazione internazionale			
Ministero dell'istruzione e del merito			
Ministero dell'interno	9.397.894,98		9.397.894,98
Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica	426.669,16		426.669,16
Ministero delle infrastrutture e dei trasporti			
Ministero dell'universita' e della ricerca	2.068.467,67		2.068.467,67
Ministero della difesa			
Ministero dell'agricoltura, della sovranita' alimentare e delle foreste			
Ministero della cultura	6.213.688,35		6.213.688,35
Ministero della salute			
Ministero del turismo			
<b>TOTALE TITOLO III - RIMBORSO PASSIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>163.142.232.932,50</b>	<b>828.858.218,00</b>	<b>163.971.091.150,50</b>

Totale generale

MINISTERI	TOTALE GENERALE		
	Competenza	Residui	Totale
Ministero dell'economia e delle finanze	424.634.638.347,92	8.981.680.290,36	433.616.318.638,28
Ministero delle imprese e del made in italy	9.658.584.000,70	1.253.508.592,32	10.912.092.593,02
Ministero del lavoro e delle politiche sociali	111.706.285.311,55	934.381.161,97	112.640.666.473,52
Ministero della giustizia	5.581.922.395,78	188.600.489,21	5.770.522.884,99
Ministero degli affari esteri e della cooperazione internazionale	2.261.801.430,78	47.903.598,60	2.309.705.029,38
Ministero dell'istruzione e del merito	32.087.093.900,07	949.077.967,36	33.036.171.867,43
Ministero dell'interno	16.390.977.761,06	2.482.132.923,31	18.873.110.684,37
Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica	9.517.130.893,59	700.867.227,61	10.217.998.121,20
Ministero delle infrastrutture e dei trasporti	6.434.679.375,51	3.020.283.915,27	9.454.963.290,78
Ministero dell'universita' e della ricerca	5.610.067.395,72	557.185.619,93	6.167.253.015,65
Ministero della difesa	14.728.284.120,08	657.233.286,26	15.385.517.406,34
Ministero dell'agricoltura, della sovranita' alimentare e delle foreste	940.624.563,77	98.335.888,85	1.038.960.452,62
Ministero della cultura	1.359.657.994,25	326.590.966,75	1.686.248.961,00
Ministero della salute	1.479.701.309,31	179.590.621,47	1.659.291.930,78
Ministero del turismo	12.624.742,59	63.905.476,64	76.530.219,23
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>642.404.073.542,68</b>	<b>20.441.278.025,91</b>	<b>662.845.351.568,59</b>

## Tavola H: Pagamenti per spese di bilancio secondo la classificazione economica

dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

Classificazione economica	Competenza	Residui	Totale
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>62.637.179.270,66</b>	<b>671.327.395,58</b>	<b>63.308.506.666,24</b>
Retribuzioni in denaro	41.089.841.175,08	615.798.372,43	41.705.639.547,51
Retribuzioni in natura	354.359.497,33	43.556.972,63	397.916.469,96
Contributi sociali effettivi a carico del datore di lavoro	20.606.045.680,98	11.834.137,10	20.617.879.818,08
Contributi sociali figurativi a carico del datore di lavoro	586.932.917,27	137.913,42	587.070.830,69
<b>Consumi intermedi</b>	<b>6.072.365.643,00</b>	<b>798.297.807,96</b>	<b>6.870.663.450,96</b>
Spese per acquisto di materie prime e beni di consumo	798.425.610,08	121.877.069,80	920.302.679,88
Spese per acquisto di servizi	4.912.273.332,17	606.946.773,38	5.519.220.105,55
Spese per godimento di beni di terzi	361.666.700,75	69.442.874,84	431.109.575,59
Spese per rimborsi di debiti pregressi		31.089,94	31.089,94
<b>Imposte pagate sulla produzione</b>	<b>3.409.080.273,55</b>	<b>3.350.959,00</b>	<b>3.412.431.232,55</b>
Irap	3.409.080.273,55	3.350.959,00	3.412.431.232,55
<b>Trasferimenti correnti ad amministrazioni pubbliche</b>	<b>198.988.048.400,28</b>	<b>7.415.658.199,31</b>	<b>206.403.706.599,59</b>
Contributi concessi in c/esercizio ad amministrazioni centrali	16.398.905.731,14	168.217.679,97	16.567.123.411,11
Contributi concessi in c/esercizio a organi costituzionali, di rilievo costituzionale, presidenza del consiglio dei ministri, agenzie fiscali, autorità'	6.612.915.986,73	89.464.297,12	6.702.380.283,85
Contributi concessi in c/esercizio a enti produttori di servizi economici e di regolazione dell'attività' economica	8.944.691.583,28	30.360.414,75	8.975.051.998,03
Contributi concessi in c/esercizio a enti produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali	394.604.959,16	32.895.875,77	427.500.834,93
Contributi concessi in c/esercizio a enti di ricerca	446.693.201,97	15.497.092,33	462.190.294,30
<b>Contributi concessi in c/esercizio ad amministrazioni locali</b>	<b>71.681.918.984,64</b>	<b>7.092.999.570,07</b>	<b>78.774.918.554,71</b>
Contributi concessi in c/esercizio a regioni e province autonome	59.390.133.835,27	5.395.419.112,13	64.785.552.947,40
Contributi concessi in c/esercizio a province, città' metropolitane, comuni, unioni di comuni, consorzi tra enti locali	8.514.165.584,69	1.469.258.411,77	9.983.423.996,46
Contributi concessi in c/esercizio a enti produttori di servizi sanitari	5.451.695,55	497.040,59	5.948.736,14
Contributi concessi in c/esercizio a enti produttori di servizi economici e di regolazione dell'attività' economica locali	116.506.457,82	3.231.667,00	119.738.124,82
Contributi concessi in c/esercizio a enti produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali locali	3.655.661.411,31	224.593.338,58	3.880.254.749,89
Contributi concessi in c/esercizio a enti di previdenza e assistenza	110.907.223.684,50	154.440.949,27	111.061.664.633,77
<b>Trasferimenti correnti a famiglie e istituzioni sociali private</b>	<b>7.660.743.988,77</b>	<b>498.158.295,61</b>	<b>8.158.902.284,38</b>
Contributi in denaro concessi a famiglie a titolo di prestazioni sociali	5.007.629.341,95	78.831.571,23	5.086.460.913,18
Contributi in natura concessi a famiglie a titolo di prestazioni sociali	387.699.654,90	247.068.489,57	634.768.144,47
Altri contributi concessi in c/esercizio a famiglie e isp	2.265.414.991,92	172.258.234,81	2.437.673.226,73
<b>Trasferimenti correnti a imprese</b>	<b>5.535.193.826,52</b>	<b>268.073.237,06</b>	<b>5.803.267.063,58</b>
Contributi ai prodotti, alla produzione e in conto interessi concessi ad imprese	1.561.003.339,00	153.886.185,47	1.714.889.524,47
Altri contributi concessi in c/esercizio a imprese	3.974.190.487,52	114.187.051,59	4.088.377.539,11
<b>Trasferimenti correnti a estero</b>	<b>1.002.874.396,27</b>	<b>20.712.335,05</b>	<b>1.023.586.731,32</b>
Contributi concessi in c/esercizio alla ue (escluse risorse proprie), organismi internazionali e stati esteri	1.002.874.396,27	20.712.335,05	1.023.586.731,32
<b>Risorse proprie ue</b>	<b>14.737.950.528,41</b>		<b>14.737.950.528,41</b>
Contributi concessi all'unione europea a titolo di risorse proprie	14.737.950.528,41		14.737.950.528,41
<b>Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>	<b>37.019.603.268,29</b>	<b>20.266,82</b>	<b>37.019.623.535,11</b>
Interessi su titoli	34.549.340.818,10		34.549.340.818,10
Altri interessi passivi	2.470.262.450,19	20.266,82	2.470.282.717,01
<b>Rimborsi e poste correttive delle entrate</b>	<b>64.088.540.262,64</b>	<b>435.412,91</b>	<b>64.088.975.675,55</b>
Restituzioni e rimborso di imposte	61.610.566.019,98	241.916,61	61.610.807.936,59
Poste correttive delle entrate da giochi e lotterie	583.298.398,36		583.298.398,36
Rimborsi di somme precedentemente versate	1.403.463.147,30	193.496,30	1.403.656.643,60
Altre poste correttive e compensative delle entrate	491.212.697,00		491.212.697,00

(segue)

segue Tavola H: Pagamenti per spese di bilancio secondo la classificazione economica  
dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

Classificazione economica	Competenza	Residui	Totale
<b>Ammortamenti</b>			
Ammortamento beni mobili			
Ammortamento beni immobili			
<b>Altre uscite correnti</b>	<b>4.561.750.041,10</b>	<b>4.437.151,95</b>	<b>4.566.187.193,05</b>
Altri oneri della gestione ordinaria	4.560.827.103,83	4.418.401,29	4.565.245.505,12
Altri trasferimenti di parte corrente	922.937,27	18.750,66	941.687,93
<b>Fondi da ripartire di parte corrente</b>		<b>2.173.464,00</b>	<b>2.173.464,00</b>
Fondi da ripartire di parte corrente		2.173.464,00	2.173.464,00
<b>Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni</b>	<b>2.568.774.875,96</b>	<b>1.284.244.375,28</b>	<b>3.853.019.251,24</b>
Investimenti in immobilizzazioni immateriali	239.848.475,16	125.138.328,77	364.986.803,93
Investimenti in immobilizzazioni materiali (esclusi terreni)	2.328.926.400,80	1.159.106.046,51	3.488.032.447,31
<b>Contributi agli investimenti ad amministrazioni pubbliche</b>	<b>51.233.018.347,03</b>	<b>5.512.549.750,69</b>	<b>56.745.568.097,72</b>
Contributi concessi in c/investimenti ad amministrazioni centrali	48.170.063.436,20	3.445.115.017,38	51.615.178.453,58
Contributi concessi in c/investimenti a enti produttori di servizi economici e di regolazione dell'attivita' economica	46.195.261.038,09	2.994.153.792,70	49.189.414.830,79
Contributi concessi in c/investimenti a enti produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali	1.000.000,00	60.000,00	1.060.000,00
Contributi concessi in c/investimenti a enti di ricerca	1.973.802.398,11	450.901.224,68	2.424.703.622,79
Contributi concessi in c/investimenti a amministrazioni locali	3.062.954.910,83	2.067.434.733,31	5.130.389.644,14
Contributi concessi in c/investimenti a regioni e province autonome	562.795.869,64	776.387.869,75	1.339.183.739,39
Contributi concessi in c/investimenti a province, citta' metropolitane, comuni, unioni di comuni, consorzi tra enti locali	2.318.222.212,93	1.173.964.196,51	3.492.186.409,44
Contributi concessi in c/investimenti a enti produttori di servizi sanitari	763.643,36	7.665.949,97	8.429.593,33
Contributi concessi in c/investimenti a enti produttori di servizi economici e di regolazione dell'attivita' economica locali	142.230.443,09	103.364.918,46	245.595.361,55
Contributi concessi in c/investimenti a enti produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali locali	38.942.741,81	6.051.798,62	44.994.540,43
Contributi concessi in c/investimenti a enti di previdenza e assistenza			
<b>Contributi agli investimenti ad imprese</b>	<b>15.583.270.083,52</b>	<b>1.608.112.774,79</b>	<b>17.191.382.858,31</b>
Contributi concessi in c/investimenti alle imprese private	11.343.883.963,27	1.548.086.924,63	12.891.970.887,90
Contributi concessi in c/investimenti alle imprese pubbliche	4.239.386.120,25	60.025.850,16	4.299.411.970,41
<b>Contributi agli investimenti a famiglie e istituzioni sociali private</b>	<b>337.961.590,24</b>	<b>4.983.943,52</b>	<b>342.945.533,76</b>
Contributi concessi in c/investimenti alle famiglie	322.540.303,82	1.445.829,36	323.986.133,18
Contributi concessi in c/investimenti alle istituzioni sociali private	15.421.286,42	3.538.114,16	18.959.400,58
<b>Contributi agli investimenti a estero</b>	<b>287.396.508,39</b>	<b>46.728,97</b>	<b>287.443.237,36</b>
Contributi concessi in c/investimenti alla ue, ad organismi internazionali e sta	287.396.508,39	46.728,97	287.443.237,36
<b>Altri trasferimenti in conto capitale</b>	<b>2.086.183.991,29</b>	<b>315.152.386,67</b>	<b>2.401.336.377,96</b>
Altri contributi concessi ad amministrazioni pubbliche	2.075.014.096,25	314.403.898,62	2.389.417.994,87
Contributi concessi ad imprese	11.169.895,04		11.169.895,04
Contributi concessi a famiglie e istituzioni sociali private		748.488,05	748.488,05
Altri trasferimenti di conto capitale			
<b>Fondi da ripartire in conto capitale</b>			
Fondi da ripartire in conto capitale			
<b>Acquisizioni di attivita finanziarie</b>	<b>1.451.905.314,26</b>	<b>1.204.685.322,74</b>	<b>2.656.590.637,00</b>
Concessione di prestiti o anticipazioni ad altre amministrazioni o ad altri sog	593.809.015,00	4.390.322,00	598.199.337,00
Acquisto azioni e altre partecipazioni	858.096.299,26	1.200.295.000,74	2.058.391.300,00
<b>Rimborso passivita finanziarie</b>	<b>163.142.232.932,50</b>	<b>828.858.218,00</b>	<b>163.971.091.150,50</b>
Rimborso titoli di stato	162.691.257.007,08	828.858.218,00	163.520.115.225,08
Rimborso mutui e altri finanziamenti	450.975.925,42		450.975.925,42
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>642.404.073.542,68</b>	<b>20.441.278.025,91</b>	<b>662.845.351.568,59</b>

Tavola I: Pagamenti per spese di bilancio secondo la classificazione per missione

dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

Missione	Competenza	Residui	Totale
Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri	2.196.953.843,82	50.000.000,00	<b>2.246.953.843,82</b>
Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	456.738.345,86	12.808.256,28	<b>469.546.602,14</b>
Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali	66.041.049.238,10	5.584.627.673,83	<b>71.625.676.911,93</b>
L'Italia in Europa e nel mondo	63.228.927.699,29	36.074.461,32	<b>63.265.002.160,61</b>
Difesa e sicurezza del territorio	13.913.998.510,37	647.042.211,65	<b>14.561.040.722,02</b>
Giustizia	5.824.331.287,43	188.727.564,03	<b>6.013.058.851,46</b>
Ordine pubblico e sicurezza	7.494.695.536,92	258.835.193,22	<b>7.753.530.730,14</b>
Soccorso civile	2.488.658.251,48	299.005.050,09	<b>2.787.663.301,57</b>
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	898.290.346,08	92.704.973,50	<b>990.995.319,58</b>
Energia e diversificazione delle fonti energetiche	8.989.903.650,68	14.658.254,12	<b>9.004.561.904,80</b>
Competitivita' e sviluppo delle imprese	18.945.950.512,35	1.054.245.442,33	<b>20.000.195.954,68</b>
Regolazione dei mercati	4.998.691,97	6.460.247,19	<b>11.458.939,16</b>
Diritto alla mobilita' e sviluppo dei sistemi di trasporto	7.975.089.964,57	1.653.385.738,85	<b>9.628.475.703,42</b>
Infrastrutture pubbliche e logistica	1.440.279.873,55	1.550.831.844,66	<b>2.991.111.718,21</b>
Comunicazioni	565.253.199,55	175.613.670,70	<b>740.866.870,25</b>
Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	405.779.023,56	2.260.241,36	<b>408.039.264,92</b>
Ricerca e innovazione	3.331.374.492,94	388.674.981,88	<b>3.720.049.474,82</b>
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	837.764.004,48	690.707.846,65	<b>1.528.471.851,13</b>
Casa e assetto urbanistico	429.168.022,03	163.865,80	<b>429.331.887,83</b>
Tutela della salute	1.310.084.424,96	94.203.839,54	<b>1.404.288.264,50</b>
Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali e paesaggistici	1.261.150.920,86	253.916.436,14	<b>1.515.067.357,00</b>
Istruzione scolastica	32.043.045.222,66	926.527.823,72	<b>32.969.573.046,38</b>
Istruzione universitaria e formazione post-universitaria	3.799.628.063,29	395.528.837,63	<b>4.195.156.900,92</b>
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	41.473.887.374,90	566.213.575,24	<b>42.040.100.950,14</b>
Politiche previdenziali	73.787.856.156,22	5.221.807,47	<b>73.793.077.963,69</b>
Politiche per il lavoro	5.680.100.195,87	362.475.094,90	<b>6.042.575.290,77</b>
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	1.893.171.805,11	264.095.210,17	<b>2.157.267.015,28</b>
Sviluppo e riequilibrio territoriale	14.316.541,50	2.427.692.378,00	<b>2.442.008.919,50</b>
Politiche economico-finanziarie e di bilancio e tutela della finanza pubblica	70.712.857.157,26	1.062.442.880,68	<b>71.775.300.037,94</b>
Giovani e sport	681.380.798,81	10.002.306,00	<b>691.383.104,81</b>
Turismo	8.396.423,07	63.091.038,89	<b>71.487.461,96</b>
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	1.701.089.288,14	246.508.492,07	<b>1.947.597.780,21</b>
Fondi da ripartire	4.500.000.000,00	227.672.570,00	<b>4.727.672.570,00</b>
Debito pubblico	198.067.904.675,00	828.858.218,00	<b>198.896.762.893,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>642.404.073.542,68</b>	<b>20.441.278.025,91</b>	<b>662.845.351.568,59</b>

Tavola J: Pagamenti per spese di bilancio secondo la classificazione economica e per missione dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

Missione	Redditi da lavoro dipendente	Consumi intermedi	Imposte pagate sulla produzione	Trasferimenti correnti ad amministrazioni pubbliche	Trasferimenti correnti a famiglie e istituzioni sociali private	Trasferimenti correnti a imprese	Trasferimenti correnti a estero
Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri				1.910.453.843,82		11.000.000,00	
Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio	255.020.834,75	128.699.924,53	16.420.355,08	13.994.885,00		49.399.195,14	
Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali	28.666.888,12	8.102.483,08	1.535.781,51	68.021.038.007,41	460.000,00		762.432.024,56
L'Italia in Europa e nel mondo	460.405.287,83	81.664.455,91	6.027.216,88	554.487.445,23	20.804.988,15	700.000.000,00	80.486,40
Difesa e sicurezza del territorio	10.584.534.927,27	984.834.552,83	662.665.801,94	24.880.322,00	16.342.867,03		
Giustizia	3.762.664.624,52	1.332.765.136,08	244.293.382,23	256.665.422,77	128.638.816,31		
Ordine pubblico e sicurezza	5.022.469.028,85	1.859.599.980,92	321.573.559,82	61.044.174,01	94.290.935,36		2.387.755,23
Soccorso civile	1.164.343.366,25	178.432.820,52	75.174.694,31	59.298.232,00	19.732.618,86		
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	36.701.028,13	24.085.720,08	2.387.166,80	643.784.623,14	1.243.645,01	105.475.435,25	346.178,80
Energia e diversificazione delle fonti energetiche	5.863.371,54	4.265.433,64	374.460,86	7.753.825.811,00		585.210.000,00	344.257,96
Competitività e sviluppo delle imprese	20.206.648,72	5.864.587,56	1.298.628,16	26.000.000,00	4.315.970.000,00	2.018.469.281,05	33.480.230,00
Regolazione dei mercati	3.520.547,80	360.656,12	228.861,63	6.493.637,39	161.539,20	100.000,00	590.319,00
Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	86.699.808,98	85.964.991,66	5.334.376,80	4.386.566.243,97	3.455.058,89	1.088.407.515,87	550.460,11
Infrastrutture pubbliche e logistica	59.455.884,93	14.153.121,05	3.763.408,13	30.348.000,15			
Comunicazioni	24.794.190,98	8.384.579,46	1.594.805,10	269.991.926,50		277.423.805,17	3.867.084,49
Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo	3.903.171,28	1.337.971,25	194.280,50	151.203.224,19	668.874,98	210.000.000,00	40.731.652,72
Ricerca e innovazione	17.236.798,57	18.004.684,36	1.119.598,34	472.595.758,71	63.077.539,87	101.638.612,61	128.665,00

(segue)

segue Tavola J: Pagamenti per spese di bilancio secondo la classificazione economica e per missione dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

Missione	Redditi da lavoro dipendente	Consumi intermedi	Imposte pagate sulla produzione	Trasferimenti correnti ad amministrazioni pubbliche	Trasferimenti correnti a famiglie e istituzioni sociali private	Trasferimenti correnti a imprese	Trasferimenti correnti a estero
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	299.838.602,48	63.611.811,53	19.307.426,78	207.858.935,24	2.259,00	784.849,39	9.291.503,89
Casa e assetto urbanistico	3.471.148,07	110.011,33	219.135,30	7.500.000,00	30.400,00	22.792.391,04	
Tutela della salute	70.746.684,22	30.431.035,95	4.527.493,68	870.866.017,22	391.716.899,72		15.318.984,71
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici	323.895.358,85	88.287.952,78	21.088.857,61	321.987.964,29	259.516.896,16	64.196.798,35	500.000,00
Istruzione scolastica	29.539.431.509,47	352.493.293,97	1.864.371.848,10	471.829.653,00	13.120.104,00	470.838.979,29	10.999,60
Istruzione universitaria e formazione post-universitaria	306.687.942,77	9.198.790,66	20.033.015,68	3.530.569.754,52	1.726.984,00	28.094.000,00	312.727,00
Dritti sociali, politiche sociali e famiglia	10.826.781,47	7.369.212,73	685.557,26	41.642.257.950,60	377.046.527,83		
Politiche previdenziali	8.442.614.732,15	191.336,38	131.650,87	64.989.051.041,46	379.589.200,83	1.500.000,00	
Politiche per il lavoro	12.922.395,78	18.192.882,91	825.073,90	5.853.687.252,41	131.487.562,89		
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	13.489.010,24	16.145.698,47	872.161,35	459.413.117,76	1.655.972.991,59		4.857.742,36
Sviluppo e riequilibrio territoriale				14.976.419,50			
Politiche economico-finanziarie e di bilancio e tutela della finanza pubblica	1.781.391.877,32	523.065.978,31	112.469.684,67	2.625.973.502,12	213.720.248,71	16.673.038,21	30.257.915,27
Giovani e sport				534.313.541,06			
Turismo	3.288.914,69	753.450,65	215.062,77	9.136.517,14	272.835,61	41.858.039,92	
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	736.242.730,41	349.891.923,86	23.697.886,49	241.613.375,98	69.852.510,38	9.405.122,29	118.097.744,42
Fondi da ripartire	227.672.570,00						
Debito pubblico		674.428.970,38					
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>63.308.506.666,24</b>	<b>6.870.663.450,96</b>	<b>3.412.431.232,65</b>	<b>206.403.706.599,59</b>	<b>8.158.302.284,38</b>	<b>5.803.267.063,58</b>	<b>1.023.586.731,32</b>

(segue)

segue Tavola J: Pagamenti per spese di bilancio secondo la classificazione economica e per missione dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

Missione	Risorse proprie Unione Europea	Interessi passivi e redditi da capitale	Poste correttive e compensative	Ammortamenti	Altre uscite correnti	Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni	Contributi agli investimenti ad amministrazioni pubbliche
Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri							1.125.000,00
Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio						1.011.407,64	5.000.000,00
Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali			4.171.406,84		40.734,88	3.125.396,06	2.515.064.569,28
L'Italia in Europa e nel mondo	14.737.950.528,41	523.167.508,01			24.702.615,75	9.303.664,52	45.370.242.889,00
Difesa e sicurezza del territorio		40.852,37	403.815.000,00		9.575.029,96	1.842.976.669,91	
Giustizia		3.947,29			4.710.678,39	283.124.512,23	
Ordine pubblico e sicurezza		196.278,93			10.109.206,88	330.551.439,60	
Soccorso civile		1.754.763,55	49.057.861,09		1.050.745,33	152.806.969,87	2.470.928,15
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca			5.954.000,00		220.648,24	18.862.620,01	
Energia e diversificazione delle fonti energetiche						21.115.267,71	
Competitività e sviluppo delle imprese						22.835.187,74	78.504.638,47
Regolazione dei mercati						3.378,22	847.701,13
Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto			167.195,65		5.664,26	32.431.444,45	719.087.342,27
Infrastrutture pubbliche e logistica							
Comunicazioni					6.841,34	202.794.034,09	1.925.512.937,73
Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo					2.250,82	1.230.224,34	105.000.000,00
Ricerca e innovazione						90,00	
						6.997.081,08	2.378.500.736,28

(segue)

segue Tavola J: Pagamenti per spese di bilancio secondo la classificazione economica e per missione dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

Missione	Risorse proprie Unione Europea	Interessi passivi e redditi da capitale	Poste correttive e compensative	Ammortamenti	Altre uscite correnti	Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni	Contributi agli investimenti ad amministrazioni pubbliche
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		304.558,01			283.571,99	434.373.216,41	283.741.851,57
Casa e assetto urbanistico							70.143.334,01
Tutela della salute						958.135,34	19.676.208,66
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici		1.357.668,54			208.387,81	198.426.915,46	8.663.548,10
Istruzione scolastica			4.974,00			958.241,11	256.513.443,84
Istruzione universitaria e formazione post-universitaria		1.420.985,53	2.425,29		191.421,59	5.055.403,98	169.845.067,59
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					1.825.448,85		
Politiche previdenziali							
Politiche per il lavoro					10.813,00	11.640.620,88	13.808.689,00
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti			97.000,00			6.419.293,51	
Sviluppo e riequilibrio territoriale							2.427.032.500,00
Politiche economico-finanziarie e di bilancio e tutela della finanza pubblica		1.694.386.777,23	63.491.840.952,45		1.883.520,57	174.656.998,55	121.397.987,48
Giovani e sport							
Turismo						1.148.020,08	
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		6.857.454,46	133.864.860,23		10.458.653,24	90.213.018,45	95.077.500,00
Fondi da ripartire					4.500.000.000,00		
Debito pubblico		34.790.132.741,19					
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>14.737.950.528,41</b>	<b>37.019.623.535,11</b>	<b>64.088.975.675,55</b>		<b>4.566.187.193,05</b>	<b>3.853.019.251,24</b>	<b>56.745.568.097,72</b>

(segue)

segue Tavola J: Pagamenti per spese di bilancio secondo la classificazione economica e per missione dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

Missione	Contributi agli investimenti ad imprese	Contributi agli investimenti a famiglie e istituzioni sociali private	Contributi agli investimenti a estero	Altri trasferimenti in conto capitale	Acquisizioni di attività finanziarie	Rimborso passività finanziarie	TOTALE GENERALE
Organi costituzionali, a rilevanza costituzionale e Presidenza del Consiglio dei ministri				324.375.000,00			2.246.953.843,82
Amministrazione generale e supporto alla rappresentanza generale di Governo e dello Stato sul territorio			113.548.912,00		423.391.300,00	520.304.136,74	469.546.602,14
Relazioni finanziarie con le autonomie territoriali		7.308,16	31.323.809,23				71.625.676.911,93
L'Italia in Europa e nel mondo							63.265.002.160,61
Difesa e sicurezza del territorio							14.561.040.722,02
Giustizia							6.013.058.851,46
Ordine pubblico e sicurezza	5.860,23						7.753.530.730,14
Soccorso civile	12.062.155,52			1.033.364.745,26		9.877.007,15	2.787.663.301,57
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	53.388.181,91						990.995.319,58
Energia e diversificazione delle fonti energetiche	554.790.000,00						9.004.561.904,80
Competitività e sviluppo delle imprese	12.251.392.056,79				1.303.199.337,00		20.000.195.954,68
Regolazione dei mercati							11.458.939,16
Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	3.217.632.136,51						9.628.475.703,42
Infrastrutture pubbliche e logistica	753.656.702,38	1.420.788,41					2.991.111.718,21
Comunicazioni	48.578.003,39						740.866.870,25
Commercio internazionale ed internazionalizzazione del sistema produttivo							408.039.264,92
Ricerca e innovazione	750.000,00	12.000.000,00		648.000.000,00			3.720.049.474,82

(segue)

segue Tavola J: Pagamenti per spese di bilancio secondo la classificazione economica e per missione dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

Missione	Contributi agli investimenti ad imprese	Contributi agli investimenti a famiglie e istituzioni sociali private	Contributi agli investimenti a estero	Altri trasferimenti in conto capitale	Acquisizioni di attività finanziarie	Rimborso passività finanziarie	TOTALE GENERALE
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.752.405,01		28.712.414,97	176.681.775,90		426.669,16	1.528.471.851,13
Casa e assetto urbanistico	2.565.468,08	322.500.000,00					429.331.887,83
Tutela della salute				46.805,00			1.404.288.264,50
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistico	213.746.187,33	6.977.133,37				6.213.688,35	1.515.067.357,00
Istruzione scolastica							32.969.573,046,38
Istruzione universitaria e formazione post-universitaria	6.140.991,06		113.808.933,58			2.068.467,67	4.195.156.900,92
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		40.303,82	49.167,58				42.040.100,950,14
Politiche previdenziali							73.793.077,963,69
Politiche per il lavoro							6.042.575,290,77
Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti							2.157.267,015,28
Sviluppo e riequilibrio territoriale							2.442.008,919,50
Politiche economico-finanziarie e di bilancio e tutela della finanza pubblica	56.833,089,00			748.488,05	930.000.000,00		71.775.300,037,94
Giovani e sport				157.069.563,75			691.383,104,81
Turismo	14.814.621,10						71.487.461,96
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	1.275.000,00			61.050.000,00			1.947.597.780,21
Fondi da ripartire							4.727.672,570,00
Debito pubblico						163.432.201,181,43	198.896.762,893,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>17.191.382.858,31</b>	<b>342.945.533,76</b>	<b>287.443.237,36</b>	<b>2.401.336.377,96</b>	<b>2.656.590.637,00</b>	<b>163.971.091.150,50</b>	<b>662.845.351.568,59</b>

Tavola K: Pagamenti per spese di bilancio secondo la classificazione economica e per tipologia di titolo di spesa e destinazione

dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

Categoria economica	Ordini di Pagare			Ordini di Accreditamento	
	Erario	Tesoreria	Esterno	Tesoreria	Spesa Secondaria del Funzionario Delegato
Redditi da lavoro dipendente	1.255.004.072,39	8.129.513.366,57	520.416.376,40		464.665.922,15
Consumi intermedi	218.818.068,06	2.062.145.845,46	1.908.082.503,70	1.500.000,00	2.592.295.790,22
Imposte pagate sulla produzione	5.737.070,03	3.419.190,97	172.660,42		1.741.887,13
Trasferimenti correnti ad amministrazioni pubbliche	136.970.501,68	195.329.766.432,92	10.476.186.423,41		460.656.056,74
Trasferimenti correnti a famiglie e istituzioni sociali private	2.558.515,99	4.635.814.082,13	2.408.406.843,61		640.715.121,13
Trasferimenti correnti a imprese	47.113.566,61	4.689.693.894,14	1.040.884.383,15		25.575.219,68
Trasferimenti correnti a estero	66.652,54	179.184.959,73	843.155.522,39		1.179.596,66
Risorse proprie ue		14.737.950.528,41			
Interessi passivi e altri oneri finanziari	34.132,35	2.296.131.030,25	1.691.071.535,32		68.249.990,11
Rimborsi e poste correttive delle entrate	449.153.652,63	61.477.352.322,72	1.604.680.261,78		557.789.438,42
Ammortamenti					
Altre uscite correnti	2.250.605,07	4.525.360.268,29	24.987.843,91		13.588.475,78
Fondi da ripartire di parte corrente	501.570,29	1.671.893,71			
Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni	164.865.127,03	834.233.839,04	2.503.137.156,11		350.783.129,06
Contributi agli investimenti ad amministrazioni pubbliche	4.622.938,74	56.419.656.450,00	309.657.188,04		11.631.520,94
Contributi agli investimenti ad imprese	8.964.489,94	15.758.892.504,47	1.410.080.871,31		13.444.992,59
Contributi agli investimenti a famiglie e istituzioni sociali private		323.928.096,57	13.140.185,82		5.877.251,37
Contributi agli investimenti a estero		546.728,97	286.896.508,39		
Altri trasferimenti in conto capitale		2.400.587.889,91			748.488,05
Fondi da ripartire in conto capitale					
Acquisizioni di attività finanziarie		1.298.199.337,00	1.358.391.300,00		
Rimborso passività finanziarie		445.875.146,08	2.286.139.616,39		270.025,62
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>2.296.660.963,35</b>	<b>375.549.923.807,34</b>	<b>28.685.487.180,15</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>5.209.212.905,65</b>

(segue)

segue Tavola K: Pagamenti per spese di bilancio secondo la classificazione economica e per tipologia di titolo di spesa e destinazione

dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

Categoria economica	Ruoli di Spesa fissa		Note di Imputazione	TOTALE GENERALE
	Stipendi	Altro		
Redditi da lavoro dipendente	52.597.044.628,87	341.862.299,86		63.308.506.666,24
Consumi intermedi	87.821.243,52			6.870.663.450,96
Imposte pagate sulla produzione	3.401.360.424,00			3.412.431.232,55
Trasferimenti correnti ad amministrazioni pubbliche	127.184,84			206.403.706.599,59
Trasferimenti correnti a famiglie e istituzioni sociali private		471.407.721,52		8.158.902.284,38
Trasferimenti correnti a imprese				5.803.267.063,58
Trasferimenti correnti a estero				1.023.586.731,32
Risorse proprie ue				14.737.950.528,41
Interessi passivi e altri oneri finanziari			32.964.136.847,08	37.019.623.535,11
Rimborsi e poste correttive delle entrate				64.088.975.675,55
Ammortamenti				
Altre uscite correnti				4.566.187.193,05
Fondi da ripartire di parte corrente				2.173.464,00
Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni				3.853.019.251,24
Contributi agli investimenti ad amministrazioni pubbliche				56.745.568.097,72
Contributi agli investimenti ad imprese				17.191.382.858,31
Contributi agli investimenti a famiglie e istituzioni sociali private				342.945.533,76
Contributi agli investimenti a estero				287.443.237,36
Altri trasferimenti in conto capitale				2.401.336.377,96
Fondi da ripartire in conto capitale				
Acquisizioni di attività finanziarie				2.656.590.637,00
Rimborso passività finanziarie			161.238.806.362,41	163.971.091.150,50
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>56.086.353.481,23</b>	<b>813.270.021,38</b>	<b>194.202.943.209,49</b>	<b>662.845.351.568,59</b>

Tavola L: Conti di soggetti esterni alla P.A.

dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

	Al 31 Dicembre 2022	Entrate	Uscite	Saldo
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>243.561.973.424,46</b>	<b>134.846.855.872,90</b>	<b>127.042.838.115,18</b>	<b>251.365.991.182,18</b>
COMM STRAORD ILVA DL 1-2015	744.032.332,73	29.000.000,00	107.987.904,92	665.044.427,81
DL 269-03 CAPITALE BPF TRASFER	31.703.184.928,33	0,00	1.865.248.844,00	29.837.936.084,33
POSTE ITALIANE SPA BANCOPOSTA	1.990.636.239,00	55.212.536.377,75	56.340.901.956,25	862.270.660,50
POSTE ITALIANE S.P.A	130.177.745,12	1.475.837.233,80	1.448.350.240,45	157.664.738,47
FERROVIE STATO ITALIANE C.ORD.	41.681.283,70	689.077.552,72	329.279.282,57	401.479.553,85
SOC.CART.CREDITI INPS L.402-99	108.295.171,83	9.659.452,13	33.219.568,85	84.735.055,11
S. C. I. P. 2	22.533.209,23	0,00	100.000,00	22.433.209,23
CEE RISORSE PROPRIE	2.943.521.467,45	13.814.668.048,09	12.779.605.100,00	3.978.584.415,54
ENAV SPA	158.256,20	5.116.271,92	5.044.234,67	230.293,45
S.A.C.E. SPA	0,00	273.015,18	0,00	273.015,18
IST.POLIGRAF.E ZECCA STATO	29.096.205,35	184.326.068,12	212.276.547,03	1.145.726,44
GEST SERV DEP CONTO TERZI	1.306.716.154,42	80.053.869,11	72.589.359,79	1.314.180.663,74
CE - FONDO EUROPEO DI SVILUPPO	270.270.250,88	170.091.760,00	302.000.000,00	138.362.010,88
MEF-NGEU-SC-PNRR-PREST-L178-20	48.794.430.049,69	27.409.551.413,54	3.286.219.006,63	72.917.762.456,60
CASSA DP SPA GESTIONE SEPARATA	155.376.740.393,92	35.609.504.198,94	50.105.156.565,06	140.881.088.027,80
COMMISSIONE DI VIGILANZA SUI FONDI PENSIONI	29.198.619,65	15.612.699,09	8.168.392,00	36.642.926,74
COMM.NAZ.SOCIETA' E BORSA	18.624.786,30	116.618.626,47	104.933.947,21	30.309.465,56
ISTITUTO PER LA VIGILANZA SULLE ASSICURAZIONI	52.676.330,66	24.929.286,04	41.757.165,75	35.848.450,95

(\*) Il conto corrente denominato "MEF-NGEU-SC-PNRR-PREST-L178-20" ha natura promiscua poiché gestisce sia i prestiti provenienti dall'Unione Europea per l'attuazione del programma Next Generation EU-Italia che le risorse dal bilancio dello Stato del "Fondo di rotazione per l'attuazione del Next Generation EU-Italia" per le anticipazioni dei contributi provenienti dalla UE; solo la prima componente è riconducibile a conti correnti di Enti della P.A. riportati nella tavola M. Al 31 agosto 2023 il saldo del suddetto conto corrente, pari a euro 72.917.762.456,60, comprende esclusivamente le risorse del bilancio dello Stato.

## Tavola M: Conti correnti di enti della P. A.

dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

	Al 31 Dicembre 2022	Entrate	Uscite	Saldo
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>306.947.868.662,68</b>	<b>377.590.954.232,55</b>	<b>355.303.341.237,73</b>	<b>329.235.481.657,50</b>
<b>Organi costituzionali e di rilievo costituzionale</b>	<b>775.617.647,11</b>	<b>411.907.823,84</b>	<b>456.545.200,04</b>	<b>730.980.270,91</b>
CORTE DEI CONTI	461.366.049,40	257.868.672,52	274.781.150,94	444.453.570,98
C.N.E.L.	13.170.697,37	5.440.127,78	4.516.377,26	14.094.447,89
CONSIGLIO DI STATO E T.A.R.	301.080.900,34	148.599.023,54	177.247.671,84	272.432.252,04
<b>PCM e Ministeri</b>	<b>150.739.842.032,37</b>	<b>21.185.033.433,67</b>	<b>17.526.616.374,23</b>	<b>154.398.259.091,81</b>
DIP.TES-MOV.FONDI CON L'ESTERO	48.550.589,88	0,00	2.396,91	48.548.192,97
MINTES DIP.TES.DL 143-98 ART.7	66.415.073,23	0,00	0,00	66.415.073,23
FONDO ROTAZIONE LEGGE 179-92	202.822.339,72	0,00	0,00	202.822.339,72
MIN.TESORO - PENSIONI DI STATO	19.538.143,37	0,00	0,00	19.538.143,37
EDIL.SOVVENZ.PROGR.CENTRALI	389.564.146,75	0,00	176.088,30	389.388.058,45
EDILIZIA AGEVOL.PROGR.CENTRALI	942.428.377,64	0,00	54.580.684,73	887.847.692,91
DL 269-03 EROG.MUTUI TRASFER	394.688.588,24	0,00	10.137.324,91	384.551.263,33
DL 269-03 INTERESSI BPF TRASF	9.881.859.088,39	0,00	5.475.620.219,62	4.406.238.868,77
DL 269-03 INCASSI E PAGAMENTI	41.142.366.646,25	357.752.032,46	659.510.831,28	40.840.607.847,43
D.G.T.-CREDITI CEDUTI DA INPS	709.939.419,90	16.151,15	4.045.712,08	705.909.858,97
DIP.TO RAG.GEN.STATO - IGEP A	13.050.356,06	19.813.162,60	22.423.507,45	10.440.011,21
AG.SVILUPPO MEZZOGIORNO	123.334.658,52	2.496,88	0,00	123.337.155,40
MIN.TESORO-FRONTALIERI	0,38	0,00	0,00	0,38
CASSA SPEC.CONTO NUMISMATICO	0,00	2.223.980,04	1.121.264,04	1.102.716,00
MINISTERO AFFARI ESTERI	4.529.921,57	19.627.927,01	21.489.506,00	2.668.342,58
ALIENAZ VEICOLI SEQUES L326-03	13.846.345,52	3.731.397,25	1.018.705,68	16.559.037,09
ISMEA-CON.TTI FILIERA L 80-05	580.091,84	0,00	0,00	580.091,84
CASSA PREV MOTORIZZ CIVILE	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
FONDO INCREMENTO EDILIZIO	31.213.464,77	8.353,16	0,00	31.221.817,93
CONSAP F. CENTR.GARANZ	82.829.026,48	0,00	271.803,41	82.557.223,07

(segue)

(\*) Il saldo non include l'importo di euro 72.917.762.456,60 riconducibile a conti correnti di Enti della P.A. di cui alla nota alla Tavola L.

segue Tavola M: Conti correnti di enti della P. A.

dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

	Al 31 Dicembre 2022	Entrate	Uscite	Saldo
CONSAP FONDO GARANZIA ARTIG.	89.236.288,53	0,00	126.247,52	89.110.041,01
DIP.TESORO ART.2 L.341-95	157.360.451,43	0,00	0,00	157.360.451,43
MEDCEN L.662-96 GARANZIA PIM	18.150.838.860,16	6.222.564.708,89	318.260.481,57	24.055.143.087,48
SIMEST D.LGS.143-98 F.ESTERO	3.844.309.503,78	108.207.692,25	325.000.000,00	3.627.517.196,03
AG NAZ A.I.S.I. SPA	66.766.284,41	35.061.000,00	1.893.212,92	99.934.071,49
SIMEST FONDO EX L. 394-81	3.919.050.301,75	1.395.000.000,00	222.000.000,00	5.092.050.301,75
SIMEST FONDI VENTURE CAPITAL	310.535.026,17	0,00	32.000.000,00	278.535.026,17
AG NAZ A.I.S.I. SPA F.R 289-03	212.126.309,06	0,00	0,00	212.126.309,06
FINEST SPA	5.618.697,86	1.377,00	0,00	5.620.074,86
MAP FONDO SALVATAGGIO IMPRESE	10.376.040,57	0,00	0,00	10.376.040,57
ISMEA D 06 SUB AGR D LVO185-00	33.863.563,50	34.706.946,42	4.360.837,76	64.209.672,16
FONDO REGIONALE PROTEZ.CIVILE	9.351.887,21	0,00	0,00	9.351.887,21
SCUOLA NAZION.AMMINISTRAZIONE	27.784.742,54	10.900.475,28	10.055.895,37	28.629.322,45
PRESIDENZA CONSIGLIO MINISTRI	13.248.820.193,35	4.508.025.003,85	3.960.981.833,12	13.795.863.364,08
MIUR ALLOGGI STUDENTI L.338-00	126.106.024,11	0,00	30.900.297,74	95.205.726,37
CASSA DD PP F. ROTAT. L. 49-87	2.676.630.038,76	46.631.860,06	106.799.116,04	2.616.462.782,78
FONDO SVIL MECC AGRIC L.910-66	190.809,02	0,00	0,00	190.809,02
MEDCEN CAPIT RISCHIO PMI L.388	32.251.980,95	0,00	0,00	32.251.980,95
ARTIGIANCASSA F. GAR. PC STUD	2.277.470,81	0,00	2.277.470,81	0,00
CONSAP SPA ART. 4 DL 185-08	2.622.734,56	55.423,20	3.406,24	2.674.751,52
M.RO AMB ART.1 C.1115 L.296-06	558.292.965,01	3.900.841,60	3.978.032,28	558.215.774,33
CONSAP SPA FONDO MUTUI L244-07	330.207.227,47	0,00	1.609.356,41	328.597.871,06
MIT PIANO ED ABIT DPCM 16-7-09	95.018.999,97	0,00	5.432.818,96	89.586.181,01
CONSAP FONDO GARANZ PRIMA CASA	1.598.502.399,50	322.601.646,80	7.712.343,87	1.913.391.702,43
CONSAP FONDO GIOVA DM 19-11-10	16.107.512,02	2.740,02	176.585,06	15.933.666,98
CONSAP F. MECENAT-DM12-11-10	768.717,33	0,00	0,00	768.717,33
FONDO LIQUID.DEB. ENTI LOCALI	26.940.877,58	280.102.831,48	2.786.185,36	304.257.523,70

(segue)

segue Tavola M: Conti correnti di enti della P. A.

dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

	Al 31 Dicembre 2022	Entrate	Uscite	Saldo
DT OP AEREA I A6 C2 D. LVO 30-13	36.639.242,32	39.401.187,47	36.639.242,32	39.401.187,47
DT IM FISSIA I A19 C2 D LVO 30-13	1.964.877.942,48	2.258.033.130,24	1.964.877.942,48	2.258.033.130,24
CONSAP-FONDO GAR DEBITI P.A.	82.616.139,58	0,00	34.791,35	82.581.348,23
MEF RIMB FOND LIR SINF L112-13	2.537.609,54	2.997.704,24	5.535.313,78	0,00
MEF RIS FONDO SVIL E COESIONE	2.565.332.591,42	2.450.741.232,38	3.548.186.259,68	1.467.887.564,12
CONSAP FON SACE DPCM 19-11-14	1.242,58	19.234,90	20.477,48	0,00
CONSAP F CART SOF DM 03-08-16	601.735.152,62	56.833.089,00	306.438,00	658.261.803,62
DT ONERI FONDO C.343 L.266-05	1.777.859,61	20.981.744,99	20.941.954,58	1.817.650,02
AG AISI D.LGS 185-00 L.232-16	139.508.691,55	80.936.152,15	16.683.560,87	203.761.282,83
MEF DT FONDO DL 237-16	4.408.733.977,00	0,00	0,00	4.408.733.977,00
CONSAP SPA ART 1 C.348 L232-16	74.971.901,62	0,00	7.603,37	74.964.298,25
INVITALIA ART.1 C.17 DL 91-17	79.508.720,34	70.541.072,44	102.341.072,44	47.708.720,34
MEF-GARAN CARIGE DL1-19 A22-C3	321.911.780,00	0,00	0,00	321.911.780,00
INVITALIA ART.5 C.6 DL 18-20	9.150.000,00	0,00	0,00	9.150.000,00
ISMEA ART. 13 C. 11 DL 23-2020	349.974.994,00	0,00	10.810.901,50	339.164.092,50
MEF-DT DL 34-20 DEBITI DIVERSI	106.837.539,69	14.773.804,38	107.916.846,68	13.694.497,39
MEF-DT DL 34-20 DEBITI SSN	0,11	1.474.788,82	1.474.788,82	0,11
CDP SPA-PATRIMONIO RILANCIO	463.474.330,38	53.014.709,08	176.926.503,15	339.562.536,31
IST.CRE.SPOR.A.14 C.1 DL 23-20	29.966.534,63	0,01	48.000,00	29.918.534,64
SACE GAR.ITALIA A1C14 DL23-20	31.563.734.712,44	219.346.158,20	76.642.653,62	31.706.438.217,02
SACE FONDO A.2 C.1B DL 23-20	3.013.742.233,97	332.581.934,87	87.860.110,16	3.258.464.058,68
SACE GAR.GREEN A.64C.5 DL76-20	1.522.554.016,62	16.419.443,10	6.275,97	1.538.967.183,75
FONDO GAR.PANEUR. A.36 DL34-20	998.589.729,82	0,00	9.380.211,98	989.209.517,84
MISE-VENT.CAPIT-DL 121-21 A.10	429.704.999,26	975.000.000,00	44.084.462,65	1.360.620.536,61
ISMEA D.L. 50-22 ART.20	179.999.998,00	0,00	0,00	179.999.998,00
MEF F.OP.IND. DL50-22 A.26 C.7	1.680.000.000,00	1.220.000.000,00	0,00	2.900.000.000,00
MEF-DT F.GAR.UCRINA DL 50-22	120.000.000,00	0,00	0,00	120.000.000,00

(segue)

segue Tavola M: Conti correnti di enti della P. A.

dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

	Al 31 Dicembre 2022	Entrate	Uscite	Saldo
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO	100.089,23	0,00	0,00	100.089,23
ATT.CONTRATTI D'AREA L.662-96	104.270.803,92	0,00	25.013.517,55	79.257.286,37
PATTI TERRITORIALI L.662-96	268.077.013,72	0,00	3.125.280,36	264.951.733,36
<b>Enti di regolazione dell'attività economica</b>	<b>729.385.237,05</b>	<b>114.174.877,95</b>	<b>626.445.555,09</b>	<b>217.114.559,91</b>
AGEA - INTERVENTI NAZIONALI	229.356.848,99	114.173.048,11	126.445.555,09	217.084.342,01
CSEA-CASSA SERV.ENERG.AMBIENT.	100.023.729,09	207,89	100.000.000,00	23.936,98
GSE ART 11 COM 11 DL N. 8 - 17	400.004.658,97	1.621,95	400.000.000,00	6.280,92
<b>Enti produttori di servizi economici</b>	<b>1.831.923.360,31</b>	<b>4.829.787.790,44</b>	<b>6.164.389.771,84</b>	<b>497.321.378,91</b>
A.N.A.S. S.P.A	91.125.793,45	1.075.578.223,01	1.032.962.081,30	133.741.935,16
ENTE NAZIONALE RISI	17.301.874,33	800.000,00	2.500.702,07	15.601.172,26
ANAS EX FONDO CENTR GARANZIA	13.037.368,58	0,00	0,00	13.037.368,58
ICE AGENZ PROM EST INTER IM IT	250.623.855,77	150.430.437,62	193.623.114,40	207.431.178,99
RETE FERROVIARIA ITALIANA	1.459.834.468,18	3.602.979.129,81	4.935.303.874,07	127.509.723,92
<b>Autorità amministrative indipendenti</b>	<b>2.765,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.765,25</b>
AUTORITA' ENERGIA ELETTRO-GAS	2.765,25	0,00	0,00	2.765,25
<b>Gestione risorse comunitarie</b>	<b>69.052.680.101,08</b>	<b>47.120.219.347,33</b>	<b>31.671.296.128,00</b>	<b>84.501.603.320,41</b>
AGEA-AIUTIE AMMASSI COMUNIT	901.278.057,77	2.336.047.040,96	2.191.855.333,92	1.045.469.764,81
CONTR.FESR AI COMUNI L.784-80	84.018.250,28	967.994,60	967.994,60	84.018.250,28
ANPAL L.236-93 FIN.NAZIONALI	722.107.903,69	74.164.690,64	14.005.715,44	782.266.878,89
ANPAL L.236-93 FIN.COMUNITARI	363.067.764,77	0,00	0,00	363.067.764,77
MIN TESORO DPR 532-1973	0,00	13.760.000.085,00	13.111.008.121,66	648.991.963,34
MIN.ECONOMIA FINANZE FEAGA	162.185.064,77	4.449.821.251,74	3.423.160.000,00	1.188.846.316,51
MINTES.F.ROT.POLIT.CEE FIN.NAZ	14.455.264.224,22	3.800.559.256,63	3.641.689.950,17	14.614.133.530,68
MINTES-F.ROT.FINANZIAM. CEE	3.040.860.908,40	6.772.857.651,44	6.905.965.360,40	2.907.753.199,44
FERROTRAMVIARIE SPA	46.412,04	0,00	0,00	46.412,04
MEF INTER COMPLEM PROG COMUNIT	20.186.270.710,48	899.026.242,82	323.654.293,29	20.761.642.660,01

(segue)

segue Tavola M: Conti correnti di enti della P. A.

dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

	Al 31 Dicembre 2022	Entrate	Uscite	Saldo
FONDO EUROP INV PROGR INIZ PMI	379.994.093,97	0,00	6.000.000,00	373.994.093,97
MEF-NGEU-SC-PNRR-FPERD-L178-20	28.394.746.710,69	15.026.775.133,50	2.052.989.358,52	41.368.532.485,67
BEI - FONDO DI FONDI DL 152-21	362.840.000,00	0,00	0,00	362.840.000,00
<b>Enti produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali</b>	<b>245.625.674,14</b>	<b>379.994.048,79</b>	<b>350.898.829,92</b>	<b>274.720.893,01</b>
FONDO EDIFICI DI CULTO	48.381.154,18	34.144.009,58	8.280.945,74	74.244.218,02
CONI	52.245.728,53	29.171.227,60	42.443.170,55	38.973.785,58
SPORT E SALUTE SPA	143.756.296,16	314.957.558,10	298.642.218,38	160.071.635,88
AGEN. ITAL.GIOVENTU' DL 13-23	1.242.495,27	1.721.253,51	1.532.495,25	1.431.253,53
<b>Enti e istituzioni di ricerca</b>	<b>475.887.097,69</b>	<b>524.982.855,82</b>	<b>287.123.792,38</b>	<b>713.746.161,13</b>
ISTITUTO ITALIANO TECNOLOGIA	10.099.994,32	0,00	0,00	10.099.994,32
ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'	203.616.257,14	121.292.841,07	141.804.270,52	183.104.827,69
IST ITAL TECNO ART 18 DL 78-09	158.445.817,77	77.685.014,75	73.605.079,86	162.525.752,66
FONDAZIONE HUMAN TECHNOPOLE	103.725.028,46	241.725.000,00	71.714.442,00	273.735.586,46
FOND.BIOTEC SIL.234-21A1C949	0,00	84.280.000,00	0,00	84.280.000,00
<b>Altro</b>	<b>15.169.501.689,69</b>	<b>104.463.139.868,03</b>	<b>102.732.548.709,54</b>	<b>16.900.092.848,18</b>
DL 269-03 G.C-C E ASS.POSTALI	11.907.348.501,64	48.580.546.081,21	51.462.980.253,90	9.024.914.328,95
S. C. I. P. 1	1.550.587,16	0,00	3.426,02	1.547.161,14
DIPARTES CANONI LOCAZL.326-03	77.990.887,08	268.210.216,16	339.310.156,69	6.890.946,55
CONSAP FONDO CONTRIBUTI ARTIG.	42.655.192,83	3.557,04	457.742,90	42.201.006,97
CONS.SVIL.IND. - POTENZA	750,00	0,00	0,00	750,00
CONSORZIO ASI AVELLINO	142,87	0,00	0,00	142,87
ACQUEDOTTO PUGLIESE S.P.A	315.586,04	1.332,03	1.306,50	315.611,57
ALUMIX SPA IN L.C.A	72.325.475,78	0,00	0,00	72.325.475,78
EFIMPIANTI SPA IN L.C.A	26.618.060,41	0,00	0,00	26.618.060,41
EFIM IN LIQUIDAZIONE DL 487-92	32.523.281,08	0,00	0,00	32.523.281,08
FUNVIE SPA	905.435,65	0,00	905.435,65	0,00

(segue)

segue Tavola M: Conti correnti di enti della P. A.

dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

	Al 31 Dicembre 2022	Entrate	Uscite	Saldo
AGENZIA INDUSTRIE DIFESA	50.930.461,01	83.537.490,66	68.041.841,26	66.426.110,41
MEF DIPTES FONDO ART81 L133-08	165.754.380,42	102.000.000,00	140.000.000,00	127.754.380,42
MEF DT FONDO L133-08 DI 3-2-14	1.259.531.003,88	0,00	0,00	1.259.531.003,88
CONSAP FONDO C.825 L.208-15	239.047.516,25	321.014,47	1.616.856,04	237.751.674,68
INVITALIA GAR A3 C3 DM22-12-17	77.041.043,82	0,00	0,00	77.041.043,82
INVITALIA EROGA3 C3 DM22-12-17	169.562.435,58	0,00	0,00	169.562.435,58
FORMEZ PA DL 36-22 ART.8 CO.1	60.000.000,00	0,00	7.000.000,00	53.000.000,00
GIUBILEO 2025 L.234-21 A1 C442	285.000.000,00	217.500.000,00	924.453,29	501.575.546,71
POSTE ITALIANE SERV BANCOPOSTA	700.400.947,95	55.211.020.176,46	50.711.307.237,29	5.200.113.887,12
LIGESTRA S.R.L	0,24	0,00	0,00	0,24
<b>Enti nazionali di previdenza e assistenza sociale</b>	<b>53.820.412.469,83</b>	<b>170.906.585.753,58</b>	<b>162.314.897.690,72</b>	<b>62.412.100.532,69</b>
INPS - EX INPDAP GEST B INADEL	75.637.331,27	1.301.405.766,48	1.073.000.000,00	304.043.097,75
INPS - EX INPDAP GEST C ENPDEP	16.974.780,62	5.657.599,05	17.000.000,00	5.632.379,67
INPS - EX INPDAP G. A OP PREVI	807.742.158,78	2.966.709.816,88	2.752.000.000,00	1.022.451.975,66
LIQUID.GEST.BUONUSCITA IPOST	0,00	68.823.690,84	68.823.690,84	0,00
INPS-ART.24-L.21.12.1978,N.843	11.084.511.278,28	128.159.275.259,37	126.895.446.006,34	12.348.340.531,31
INPS - EX INPDAP G. PREST CRED	120.889.743,27	295.124.781,01	164.000.000,00	252.014.524,28
INAIL ART 24 L.843-1978	30.151.545.865,27	666.801.798,79	4.917.204.993,54	25.901.142.670,52
INAIL-INCASSI CONTR.UNIFICATI	7.228.678.566,25	6.564.977.831,50	0,00	13.793.656.397,75
INPS - EX INPDAP PENS CONTR ST	3.642.577.697,19	15.923.049.321,42	13.699.973.000,00	5.865.654.018,61
INPS REDD PEN CIT A 12 DL 4-19	0,00	3.913.450.000,00	3.913.450.000,00	0,00
INPS - EX INPDAP GEST D CPDEL	560.024.768,16	8.622.688.311,67	6.953.000.000,00	2.229.713.079,83
INPS - EX INPDAP GEST D CPS	56.467.245,96	2.266.471.718,69	1.761.000.000,00	561.938.964,65
INPS - EX INPDAP GEST D CPI	31.661.803,50	129.227.761,56	54.000.000,00	106.889.565,06
INPS - EX INPDAP GEST D CPUG	43.701.231,28	22.922.096,32	46.000.000,00	20.623.327,60
<b>Amministrazioni locali</b>	<b>14.106.990.588,16</b>	<b>27.655.128.433,10</b>	<b>33.172.579.185,97</b>	<b>8.589.539.835,29</b>
EDIL.SOVV.FONDO GLOBALE REG	857.955.532,82	47.800,36	26.493.264,26	831.510.068,92

(segue)

segue Tavola M: Conti correnti di enti della P. A.

dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

	Al 31 Dicembre 2022	Entrate	Uscite	Saldo
R. LAZIO IRAP ALTRI SOGGETTI	1.174.956.287,00	1.205.502.498,14	2.087.959.935,50	292.498.849,64
R. ABRUZZO IRAP ALTRI SOGGETTI	98.576.347,99	117.430.581,90	172.005.641,63	44.001.288,26
R.CALABRIA IRAP ALTRI SOGGETTI	60.402.972,81	74.301.689,40	107.686.347,09	27.018.315,12
R.TOSCANA IRAP ALTRI SOGGETTI	432.796.283,04	559.220.622,56	824.764.429,34	167.252.476,26
R.MOLISE IRAP ALTRI SOGGETTI	15.299.593,91	22.266.654,44	28.929.039,07	8.637.209,28
R.PUGLIA IRAP ALTRI SOGGETTI	229.960.823,88	264.139.730,48	398.914.948,65	95.185.605,71
R. MARCHE IRAP ALTRI SOGGETTI	160.809.566,27	188.173.288,82	290.325.138,67	58.657.716,42
R. UMBRIA IRAP ALTRI SOGGETTI	69.797.741,22	90.332.739,27	132.209.637,80	27.920.842,69
R. LIGURIA IRAP ALTRI SOGGETTI	143.352.957,79	189.556.912,75	284.497.834,84	48.412.035,70
R.SARDEGNA IRAP ALTRI SOGGETTI	52.348.695,37	85.542.801,53	113.249.515,23	24.641.981,67
R.PIEMONTE IRAP ALTRI SOGGETTI	483.755.835,19	580.864.051,52	884.519.478,69	180.100.408,02
R.CAMPANIA IRAP ALTRI SOGGETTI	328.097.020,14	425.505.196,94	601.204.601,67	152.397.615,41
R.BASILICATA IRAP ALTRI SOGG	27.024.728,30	36.682.051,62	51.447.052,93	12.259.726,99
R.EMILIA ROM IRAP ALTRI SOGG	718.451.543,84	827.099.401,14	1.332.653.677,37	212.897.267,61
R.FRIULI V.G IRAP ALTRI SOGG	133.228.114,76	187.195.106,40	275.069.982,45	45.353.238,71
P.A. TRENTO IRAP ALTRI SOGG	47.638.137,88	72.721.770,09	104.917.160,12	15.442.747,85
P.A. BOLZANO IRAP ALTRI SOGG	64.941.337,47	171.579.874,07	204.282.526,55	32.238.684,99
R. VENETO IRAP ALTRI SOGGETTI	692.786.746,03	897.134.886,40	1.353.303.242,85	236.618.389,58
R. LOMBARDIA IRAP ALTRI SOGG	1.950.042.486,49	2.531.735.004,09	3.869.713.901,32	612.063.589,26
R. V.D'AOSTA IRAP ALTRI SOGG	11.731.938,98	28.059.544,71	35.248.818,07	4.542.665,62
R. SICILIA IRAP ALTRI SOGGETTI	133.523.957,53	206.075.419,06	268.855.552,75	70.743.823,84
IRAP ERARIO D. L.VO 446-97	290.540.216,73	0,00	0,00	290.540.216,73
R. LAZIO - RIS. CEE - COF. NAZ	0,00	80.383.069,68	69.759.096,46	10.623.973,22
R.ABRUZZO - RIS. CEE -COF.NAZ.	8.087.548,43	38.368.625,83	35.000.000,00	11.456.174,26
R.CALABRIA -RIS.CEE - COF.NAZ.	621.673.254,47	135.681.276,51	0,00	757.354.530,98
R.TOSCANA - RIS. CEE -COF.NAZ.	50,78	99.645.574,85	99.633.461,75	12.163,88
R.MOLISE - RIS. CEE - COF.NAZ.	6.597.800,82	6.579.491,54	8.000.000,00	5.177.292,36
R. PUGLIA - RIS. CEE -COF.NAZ.	283.374.003,29	201.665.458,77	250.000.000,00	235.039.462,06

(segue)

segue Tavola M: Conti correnti di enti della P. A.

dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

	Al 31 Dicembre 2022	Entrate	Uscite	Saldo
R.MARCHE -RIS. CEE - COF. NAZ.	294.340.770,36	63.835.280,88	0,00	358.176.051,24
R.UMBRIA - RIS. CEE - COF.NAZ.	166.933.448,63	34.593.720,96	20.000.000,00	181.527.169,59
R.LIGURIA - RIS CEE - COF.NAZ.	209.586.585,61	74.135.716,44	0,00	283.722.302,05
R.A.SARDEGNA -RIS.CEE-COF.NAZ.	0,00	157.103.413,88	157.103.413,88	0,00
R.PIEMONTE -RIS.CEE -COF.NAZ.	0,00	53.995.366,08	53.913.499,21	81.866,87
R.CAMPANIA -RIS.CEE -COF.NAZ.	412.102,78	461.487.102,16	418.532.947,34	43.366.257,60
R.BASILICATA -RIS.CEE-COF.NAZ.	116.293.174,02	31.034.549,21	0,00	147.327.723,23
R.EMILIA - RIS.CEE - COF.NAZ.	10.834.882,50	220.008.931,89	89.633.620,53	141.210.193,86
R.A. FRI.V.G.-RIS.CEE-COF.NAZ.	1.639.545,65	51.233.990,03	31.868.779,31	21.004.756,37
P.A. TRENTO -RIS.CEE-COF.NAZ.	0,00	11.695.066,39	11.332.191,39	362.875,00
P.A. BOLZANO -RIS.CEE-COF.NAZ.	0,00	20.004.202,17	20.004.202,17	0,00
R. VENETO - RIS.CEE - COF.NAZ.	10.491.577,14	118.293.781,70	128.737.330,58	48.028,26
R.LOMBARDIA -RIS.CEE -COF.NAZ.	44.098,28	110.498.053,94	79.659.315,35	30.882.836,87
R.A.V.D'AOSTA-RIS.CEE-COF.NAZ.	5.750.680,93	5.938.659,30	9.000.000,00	2.689.340,23
R.A.SICILIA - RIS.CEE-COF.NAZ.	73.334.196,50	347.185.853,27	73.334.196,50	347.185.853,27
R. LAZIO ADD.IRPEF	463.648.881,75	1.268.130.624,72	1.505.288.180,12	226.491.326,35
R. ABRUZZO ADD.IRPEF	43.824.213,02	172.034.173,00	185.143.164,76	30.715.221,26
R. CALABRIA ADD.IRPEF	53.513.180,26	178.247.193,80	200.849.346,22	30.911.027,84
R. TOSCANA ADD.IRPEF	132.858.178,34	542.395.341,13	578.208.740,15	97.044.779,32
R. MOLISE ADD.IRPEF	10.594.016,73	44.172.868,06	46.791.732,73	7.975.152,06
R. PUGLIA ADD.IRPEF	92.478.984,74	364.481.598,94	388.958.896,92	68.001.686,76
R. MARCHE ADD.IRPEF	48.066.160,07	192.999.734,95	205.652.330,45	35.413.564,57
R. UMBRIA ADD.IRPEF	28.765.756,50	112.155.050,73	120.268.589,41	20.652.217,82
R. LIGURIA ADD.IRPEF	61.861.534,15	260.229.114,32	274.383.209,07	47.707.439,40
R. SARDEGNA ADD.IRPEF	16.214.550,84	131.427.105,65	126.808.652,52	20.833.003,97
R. PIEMONTE ADD.IRPEF	221.604.444,95	947.625.005,74	1.007.137.061,52	162.092.389,17
R. CAMPANIA ADD.IRPEF	171.958.136,28	764.957.850,56	792.618.265,04	144.297.721,80

(segue)

segue Tavola M: Conti correnti di enti della P. A.

dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

	Al 31 Dicembre 2022	Entrate	Uscite	Saldo
R. BASILICATA ADD.IRPEF	12.112.905,88	46.186.727,62	49.835.277,02	8.464.356,48
R. EMLIA ROM. ADD.IRPEF	247.919.375,40	835.843.089,18	942.461.822,04	141.300.642,54
R. FRIULI V.G. ADD.IRPEF	18.977.240,36	154.506.701,89	147.139.882,70	26.344.059,55
P. A. TRENTO ADD.IRPEF	7.375.001,62	54.251.220,21	51.818.473,57	9.807.748,26
P. A. BOLZANO ADD.IRPEF	1.390.535,59	23.383.266,84	21.361.923,65	3.411.878,78
R. VENETO ADD.IRPEF	152.634.568,74	643.568.005,37	689.228.763,03	106.973.811,08
R. LOMBARDIA ADD.IRPEF	540.418.605,73	1.748.229.193,42	2.005.751.269,64	282.896.529,51
R. VALLE D'AOSTA ADD.IRPEF	1.716.049,79	15.492.257,01	14.301.191,08	2.907.115,72
R. SICILIA ADD.IRPEF	42.996.579,58	348.912.028,08	331.273.032,52	60.635.575,14
R. LAZIO IRAP AMM.PUBBL	271.953.033,04	1.109.019.325,10	1.243.408.931,23	137.563.426,91
R. ABRUZZO IRAP AMM.PUBBL	43.761.397,90	172.707.328,27	195.511.275,33	20.957.450,84
R. CALABRIA IRAP AMM.PUBBL	31.336.262,58	258.984.008,17	259.490.217,96	30.830.052,79
R. TOSCANA IRAP AMM.PUBBL	118.541.620,94	496.101.299,07	555.597.630,79	59.045.289,22
R. MOLISE IRAP AMM.PUBBL	5.323.837,94	42.664.309,89	42.666.659,44	5.321.488,39
R. PUGLIA IRAP AMM.PUBBL	114.157.799,28	506.998.596,94	560.263.149,95	60.893.246,27
R. MARCHE IRAP AMM.PUBBL	45.736.424,96	190.869.082,10	212.839.603,43	23.765.903,63
R. UMBRIA IRAP AMM.PUBBL	31.076.118,38	112.254.030,32	129.076.733,84	14.253.414,86
R. LIGURIA IRAP AMM.PUBBL	52.228.768,48	217.061.769,87	242.530.324,55	26.760.213,80
R. SARDEGNA IRAP AMM.PUBBL	37.223.577,94	261.669.990,22	266.397.571,80	32.495.996,36
R. PIEMONTE IRAP AMM.PUBBL	118.516.269,56	507.784.964,89	565.079.692,97	61.221.541,48
R. CAMPANIA IRAP AMM.PUBBL	166.918.656,62	729.557.644,76	808.581.204,26	87.895.097,12
R. BASILICATA IRAP AMM.PUBBL	10.774.436,17	73.168.550,80	75.224.923,36	8.718.063,61
R. EMLIA R. IRAP AMM.PUBBL	136.496.285,78	528.831.499,83	605.819.036,28	59.508.749,33
R. FRIULI V.G. IRAP AMM.PUBBL	26.404.958,42	185.942.027,18	188.107.202,00	24.239.783,60
P. A. TRENTO IRAP AMM.PUBBL	10.102.697,40	90.043.110,58	89.241.096,90	10.904.711,08
P. A. BOLZANO IRAP AMM.PUBBL	12.442.953,76	114.883.301,67	113.938.929,43	13.387.326,00
R. VENETO IRAP AMM.PUBBL	135.998.930,91	513.551.215,51	587.279.084,97	62.271.061,45
R. LOMBARDIA IRAP AMM.PUBBL	237.183.035,01	916.599.208,42	1.043.248.927,55	110.533.315,88
R. VALLE D'AOSTA IRAP AMM.PUBBL	3.600.330,38	25.610.163,94	25.991.382,79	3.219.111,53
R. SICILIA IRAP AMM.PUBBL	85.668.099,90	666.788.236,60	668.236.824,48	84.219.512,02
ARTIGIANCASSA FONDI REGIONALI	3.076.111,74	2.499,96	5.091,73	3.073.519,97
REG CAMPANIA ART2 C48 L.244-07	105,45	0,00	105,45	0,00
REGIONE LAZIO ART2 C48 L.244-07	15.749,24	3.126,90	0,00	18.876,14
REG ABRUZZO-PROG IPA ADRIATICO	44.541,77	109,99	0,00	44.651,76
AREXPO DL 73-22 A.23 CO.8-TER	50.067.098,66	270.069,73	5.000.000,00	45.337.168,39

Tavola N: Contabilità speciali

dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

	Al 31 Dicembre 2022	Entrate	Uscite	Saldo
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>103.395.869.983,60</b>	<b>721.181.719.842,60</b>	<b>735.413.851.313,28</b>	<b>89.163.738.512,92</b>
<b>Organi costituzionali e di rilievo costituzionale</b>	<b>1.678.235,53</b>	<b>1.464.238,05</b>	<b>2.199.825,44</b>	<b>942.648,14</b>
P.C.GIUST.AMM.REG.SICILIA	1.678.235,53	1.464.238,05	2.199.825,44	942.648,14
<b>PCM e Ministeri</b>	<b>33.273.123.590,00</b>	<b>30.360.334.448,17</b>	<b>28.702.401.446,45</b>	<b>34.931.056.591,72</b>
MIN.FINANZE - UFFICI ENTRATE	99.313,44	0,00	62,47	99.250,97
VERSAMENTI IN TESORERIA - BONIFICI DI DUBBIA IMPUTAZIONE	155.066,38	49.057.213,84	49.204.515,03	7.765,19
CONCESSIONARI - COMPENSAZIONI ART. 31, C. 1, DL. 78-2010	632.816.941,70	326.204.989,70	308.117.407,03	650.904.524,37
AG. DOGANE PAG. O DEP. DIRITTI DOGANALIL. 244-07	1.201.861.994,41	13.924.202.817,01	14.983.298.573,97	142.766.237,45
ENTR.REG.SIC.E RIMB.C.FISCALE	524.205,87	316.223,09	117.524,65	722.904,31
FONDI RILANCIO ECONOMIA	13.033.590.970,76	11.651.246.527,18	9.540.932.941,38	15.143.904.556,56
REGOLAMENTO UE LEGGE 28-12-2015, N. 208	2.500.000.000,00	0,00	0,00	2.500.000.000,00
DIP.TESORO-ART.27 CO.11 L.62-05	8.314.249,96	0,00	0,00	8.314.249,96
DIP POL FISC ART.27 C.7 L62-05	36.885.762,39	2.719.149,07	0,00	39.604.911,46
COMM.STRAORD. GOV. PAGAMENTO DEBITI PREGR. REGIONE PIEMONTE	0,27	0,00	0,00	0,27
LEGGE N. 61 - 30.03.98	105.463.017,86	777.360,53	4.056.987,51	102.183.390,88
DIPARTIMENTO DELLA GIOVENTU E DEL SERVIZIO CIVILE NAZIONALE	541.168.708,65	7.784.135,67	172.081.078,08	376.871.766,24
INPS FONDI GAR. APE L.232-2016 E TFS L. 26-2019	149.674.809,97	17.600,66	0,00	149.692.410,63
PROVV.OO.PP. TERREMOTI	151.882,47	0,00	0,00	151.882,47
P.G.R.CAMP.COMM.STR.GOV.887-84	445.164,77	342.183,46	261.355,72	525.992,51
COMM.STR.CONTENZ.D.L.131-97	5.947.984,32	0,00	241.901,67	5.706.082,65
COMUNE MATERA L. 771-86	940.151,33	0,00	0,00	940.151,33
COM.ANCONA-EVENTI CALAMITOSI	0,35	0,00	0,00	0,35
PR.REG.MARCHE ORD.FPC.2668-97	55.151.666,61	0,00	466.008,62	54.685.657,99
5 PER MILLE PAGAMENTI N.B.F.	10.311.441,58	5.030,49	661.066,97	9.655.405,10

(segue)

segue Tavola N: Contabilità speciali

dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

	Al 31 Dicembre 2022	Entrate	Uscite	Saldo
CONTRIBUTI INVESTIMENTI BENI STRUMENTALI DL N. 91-14	1.321.202.041,56	541.010.086,75	558.314.902,76	1.303.897.225,55
DIP TESORO ART. 8 DL 201-11	1.100.000.000,00	0,00	0,00	1.100.000.000,00
FONDO AGEVOLAZIONI RICERCA-FAR	613.620.577,86	13.756.716,13	15.267.656,36	612.109.637,63
RAGIONERIE TERRITORIALI ORDINATIVI NON ANDATA A BUON FINE	9.300.767,32	5.787.863,76	6.428.341,95	8.660.289,13
PROVVEDITORATI OPERE PUBBLICHE	202.577.551,15	300.000,00	7.189.121,91	195.688.429,24
FONDO DI ROTAZIONE ANTICIPAZIONI ENTI LOCALI	954.151.775,57	57.059.568,74	16.692.150,00	994.519.194,31
MIPAAF - FONDI ROTATIVI SVILUPPO	21.161.631,48	0,00	15.195.481,23	5.966.150,25
FONDO SVILUPPO E COESIONE	83.629.744,59	6.923.848,98	5.225.756,63	85.327.836,94
SINDACI PA E CT STRAORD.ESIGEN	166.228.759,56	10.691.785,19	28.320.251,99	148.600.292,76
PROGETTI INFORMATIZZAZIONE AMMINISTRAZIONI	764.663,74	0,00	0,00	764.663,74
RICEVITORIE PRINCIPALI DOGANE	63.833.174,37	77.169.258,21	72.360.717,26	68.641.715,32
MIN.BENI CULT.L.135-97-203-97	13.847.945,38	33.334.613,97	12.354.303,12	34.828.256,23
PROGRAMMI ARCUS SPA	809.440,93	739.184,95	864.130,64	684.495,24
FONDO BB.CC D.LVO N. 28-2004	19.025.843,30	0,00	976.605,36	18.049.237,94
OPCM - FONDO PROTEZIONE CIVILE	5.900.968.353,86	2.756.099.775,35	2.203.952.547,82	6.453.115.581,39
OPCM - TRASFERIMENTI DA ALTRE AMMINISTRAZIONI	1.364.965.059,99	308.666.270,56	159.287.955,86	1.514.343.374,69
OPCM PRESIDENZA CONSIGLIO MINISTRI	12.648.941,91	0,00	0,00	12.648.941,91
COMMISSARI STRAORDINARI	0,00	42.142.877,79	371.318,48	41.771.559,31
INVESTIMENTI DIRETTI	1.289.296,09	0,00	8.509,67	1.280.786,42
O.P.C.M. GRANDI EVENTI	25.290,77	0,00	226,00	25.064,77
MEF CONTI DORMIENTI ART. 7-QUINQUES D.L. N. 5-2009	1.873.612.200,62	3.891.124,38	21.107.144,99	1.856.396.180,01
DIPARTIMENTO FINANZE ART. 13-BIS, COMMA 8, DL 78-2009	1.229.301.348,17	0,00	0,00	1.229.301.348,17
AG.DOG.MONOP.GEST.GIOCHI ART.1 C.476 L.228-12	36.655.848,69	540.088.242,71	519.044.901,32	57.699.190,08
<b>Gestione risorse comunitarie</b>	<b>13.567.687.727,05</b>	<b>11.196.478.783,55</b>	<b>7.859.266.842,47</b>	<b>16.904.899.668,13</b>
FONDI RILANCIO ECONOMIA	361.182,52	0,00	256.174,56	105.007,96
GESTIONE FINANZIARIA INTERVENTI PNRR	2.057.337.391,98	4.978.507.222,06	3.699.758.375,95	3.336.086.238,09
MAE DGUE RIMBORSI COMMISS UE	91.831,17	297.626,49	321.795,03	67.662,63

(segue)

segue Tavola N: Contabilità speciali

dal 1 gennaio – al 31 agosto 2023

	Al 31 Dicembre 2022	Entrate	Uscite	Saldo
INTERNO COMMISSIONE NAZ. DIRITTO ASILO RIMBORSI COMMISS UE	0,00	24.630,00	24.630,00	0,00
AMMINISTRAZIONI CENTRALI PROGRAMMI UE E COMPLEMENTARI	3.597.008.332,12	2.836.246.615,77	2.571.007.254,47	3.862.247.693,42
PROGRAMMI COMUNITARI UFFICI PERIFERICI MIBACT	3.340.837,64	9.951.236,41	9.033.870,86	4.258.203,19
PROGRAMMI COMUNITARI PREFETTURE	1.639.070,95	7.317.631,64	6.221.860,39	2.734.842,20
FONDI FESR	1.394.322,75	0,00	984.885,23	409.437,52
L.46-82 INNOVAZ. TECNOLOGICA	2.584.079.518,36	242.871.735,30	118.247.375,83	2.708.703.877,83
INTERVENTI AREE DEPRESSE	5.322.435.239,56	3.121.262.085,88	1.453.410.620,15	6.990.286.705,29
<b>Incassi fiscali e contributivi</b>	<b>29.066.782.022,68</b>	<b>513.710.904.402,01</b>	<b>536.949.170.940,72</b>	<b>5.828.515.483,97</b>
INTROITI FISCALI E CONTRIBUT	28.868.336.343,12	513.222.839.665,68	536.348.989.123,43	5.742.186.885,37
AGENZIA DELLE ENTRATE-DIR.CENTRO OPERATIVO-IVA NON RESIDENTI	196.017.784,39	155.743.530,24	266.914.417,87	84.846.896,76
AGENZIA ENTRATE REGIMI SPECIALI IVA MOSS	2.427.895,17	332.321.206,09	333.267.399,42	1.481.701,84
<b>Altro</b>	<b>708.417.975,02</b>	<b>97.915.769,02</b>	<b>104.334.670,56</b>	<b>701.999.073,48</b>
FONDI RILANCIO ECONOMIA	24.750.000,00	0,00	12.000.000,00	12.750.000,00
COMM. GAR. L. 146-90	4.352.769,17	2.757.954,21	3.069.781,84	4.040.941,54
UFF.RESTITUZ.PRELIEVI AGRICOLI	0,00	18.849,36	0,00	18.849,36
IST.AUT.CASE POPOLARI	253.987.169,10	67.874.505,61	62.956.459,09	258.905.215,62
IACP - ART. 1 L.560-93	318.727.278,29	13.992.379,59	20.263.410,12	312.456.247,76
ENTI PUBBLICI-PROG.RIS.IDRICHE	2.044.052,49	0,00	0,00	2.044.052,49
INTERVENTI AREE DEPRESSE	5.126.518,48	0,00	0,00	5.126.518,48
INTERV.TI ARTT.21E32 L.219-81	40.485.451,48	0,00	0,00	40.485.451,48
COMMISSARI STRAORDINARI	8.336.942,13	0,00	1.296.127,37	7.040.814,76
INVESTIMENTI DIRETTI	50.607.793,88	13.272.080,25	4.748.892,14	59.130.981,99
<b>Enti nazionali di previdenza e assistenza sociale</b>	<b>23.516.164.442,00</b>	<b>164.567.913.358,56</b>	<b>161.165.008.601,94</b>	<b>26.919.069.198,62</b>
DEPOSITI IMPRESE DM23-5-07	3.100.102,27	0,00	0,00	3.100.102,27
IST.NAZ.PREVIDENZA SOCIALE	909.710.067,39	3.185.994.841,60	3.555.436.579,80	540.268.329,19

(segue)

## segue Tavola N: Contabilità speciali

dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

	Al 31 Dicembre 2022	Entrate	Uscite	Saldo
DIREZIONE GENERALE I.N.P.S.	22.407.510.879,57	160.303.373.396,82	156.690.572.022,14	26.020.312.254,25
ENPALS-INCASSI CONTR.UNIFICATI	195.843.392,77	1.078.545.120,14	919.000.000,00	355.388.512,91
<b>Accordi di programma</b>	<b>2.732.867.783,82</b>	<b>1.214.090.758,74</b>	<b>429.171.705,46</b>	<b>3.517.786.837,10</b>
PREFETTURE - PATTO SICUREZZA	3.793.884,48	4.304.601,85	2.760.109,64	5.338.376,69
COMM. AD ACTA REGIONE CALABRIA DL 150-2020 ART. 3 C. 3-TER	0,00	1.150.000,00	0,00	1.150.000,00
PON SICUREZZA MEZZOGIORNO	1.134.572,32	0,00	0,00	1.134.572,32
PATTI PER IL SUD	18.871.682,84	9.638.572,57	17.800.326,46	10.709.928,95
COMUNI - P.R.U. - L. 179-92	37.465.939,45	913.056,53	669.597,70	37.709.398,28
ATER - P.R.U. - L. 179-92	587.080,07	0,00	0,00	587.080,07
MATERA CAPITALE EUROPEA CULTURA 2019	9.440.112,51	2.550.580,00	5.318.742,79	6.671.949,72
URBAN ITALIA	118,95	0,00	0,00	118,95
INTERREG	51.179,28	0,00	0,00	51.179,28
PON RISORSE IDRICHE QCS 94-99	926.142,68	1.059.603,02	18.513,22	1.967.232,48
BENI CULTURALI POR ASSE I E II	4.936.789,71	8.052.453,30	6.898.974,81	6.090.268,20
BENI CULTURALI DOCUP 2000-06	2.549.153,31	216.920,98	324.483,39	2.441.590,90
BENI CULTURALI - POR - ASSE III	14.190.452,02	15.388,59	21.963,05	14.183.877,56
POR CAL 2007-2013 APQ TAGIRI	394.373,58	1.610,00	0,00	395.983,58
POR CAL 2007-2013 APQ TRASPORTI	20.427,96	16.220,64	0,00	36.648,60
PON GOVERNANCE E AZIONI DI SISTEMA	774,77	0,00	0,00	774,77
PROGRAMMA ENPI CBCMED	13.350,18	0,00	0,00	13.350,18
POR LOMBARDIA 2007-2013	494.453,30	0,00	0,00	494.453,30
FONDO BALCANI LEGGE 84-2001	1.892.866,21	0,00	0,00	1.892.866,21
FONDO SVILUPPO INVESTIMENTI NEL CINEMA E AUDIOVISIVO	489.857.326,52	205.551.874,73	132.152.018,48	563.257.182,77

(segue)

segue Tavola N: Contabilità speciali

dal 1 gennaio – al 31 agosto 2023

	Al 31 Dicembre 2022	Entrate	Uscite	Saldo
TRAS. CORR. A IMPRESE	113.969,34	0,00	94.099,17	19.870,17
COM.VE M.LL.PP.REG.VEN.F.CER	750.228,68	0,00	26.087,70	724.140,98
PROVVEDITORATI OPERE PUBBLICHE	5.218.468,88	5.305.574,51	1.665.133,01	8.858.910,38
PRES.MAG.ACQUE VE-L.206-95	46.776.449,55	2.779.911,16	3.507.662,75	46.048.697,96
LLPP-INTERVENTI SETTORE PORTI	950,42	0,00	0,00	950,42
DISAGIO ABITATIVO	90.128,89	0,00	0,00	90.128,89
COMMISSARIO STRAORDINARIO ACQUEDOTTO MOLISANO	1.852.373,80	160.122,22	187.301,52	1.825.194,50
INTERVENTI AREE DEPRESSE	327.139,81	0,00	0,00	327.139,81
SOVRINTENDENZA B. CULTURALI	372.027,09	0,00	202.921,51	169.105,58
MIN.BENI CULT.L.662-96	1.314,01	0,00	0,00	1.314,01
INVESTIMENTI DIRETTI	36.663.371,86	2.692,36	6.379.149,83	30.286.914,39
PIANI STRATEGICI NAZIONALI RISCHIO IDROGEOLOGICO	2.054.080.681,35	972.371.576,28	251.144.620,43	2.775.307.637,20
<b>Amministrazioni locali</b>	<b>529.148.207,50</b>	<b>32.618.084,50</b>	<b>202.297.280,24</b>	<b>359.469.011,76</b>
INTENDENZA DI FINANZA I.C.I.	2.042,56	0,00	0,00	2.042,56
R.ST.SP.E PR.AUT.ADD.IRPEF E.L	6.411,05	46.698,64	0,00	53.109,69
COMUNI REG. VENETO E LOMBARDIA CONF. CON PROV. AUT. TN E BZ	31.823.004,92	765.277,88	26.916.981,40	5.671.301,40
UFFICI SPECIALI PER LA RICOSTRUZIONE DI L'AQUILA	380.525.831,57	29.942.342,05	169.033.229,45	241.434.944,17
ENTI LOCALI LEGGE 219-81	116.549.852,50	1.863.765,93	6.347.069,39	112.066.549,04
UNIVERSITA'-EDIL.UNIVERSITARIA	4.076,09	0,00	0,00	4.076,09
GENIO CIVILE	236.988,81	0,00	0,00	236.988,81

## Tavola O: Contabilità speciali di Tesoreria Unica

dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

	Al 31 Dicembre 2022	Entrate	Uscite	Saldo
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>150.961.797.716,24</b>	<b>340.168.688.021,41</b>	<b>320.301.461.862,24</b>	<b>170.829.023.875,41</b>
<b>PCM e Ministeri</b>	<b>5.438.947.627,35</b>	<b>29.027.457.733,54</b>	<b>20.309.359.799,53</b>	<b>14.157.045.561,36</b>
GEST.GOVERNATIVE FERRO LACUALI	227.198.958,36	126.789.928,64	104.911.855,50	249.077.031,50
ISTITUTI SPECIALI BB.CC.	1.020.124.240,07	406.448.127,48	290.131.526,19	1.136.440.841,36
SCUOLA SUPERIORE DELLA MAGISTRATURA	57.485.079,67	13.428.862,01	7.040.802,98	63.873.138,70
POSTE - PAG.PENSIONI DI STATO	375.860.421,43	32.430.038,21	32.382.581,80	375.907.877,84
POSTE - PAG.SPESE GIUSTIZIA	537.972.620,95	35.663.247,13	25.712.318,56	547.923.549,52
POSTE - PAG.TITOLI P-C. TESORO	1.247.601.504,91	387.099,65	437.277,23	1.247.551.327,33
DIPTES OPERAZ SU MERCATI FINAN	558.433,00	7.706.925.565,52	11.014.905,52	7.696.469.093,00
DEPOSITI GOVERNATIVI CONTI ASSIMILABILI DM 26-06-2015	92.772.356,56	17.735.626.023,34	17.720.079.239,18	108.319.140,72
ISTITUZIONI SCOLASTICHE ART. 7 DL95-2012	1.879.374.012,40	2.969.758.841,56	2.117.649.292,57	2.731.483.561,39
<b>Agenzie fiscali</b>	<b>5.209.541.645,68</b>	<b>2.676.360.583,93</b>	<b>4.145.058.839,64</b>	<b>3.740.843.389,97</b>
AGENZIE FISCALI	5.209.541.645,68	2.676.360.583,93	4.145.058.839,64	3.740.843.389,97
<b>Enti di regolazione dell'attività economica</b>	<b>2.074.639.755,88</b>	<b>417.856.014,34</b>	<b>529.510.893,17</b>	<b>1.962.984.877,05</b>
ENTE NAZIONALE PER IL MICROCREDITO	1.106.862,92	11.725.745,96	11.649.748,58	1.182.860,30
AGENZIA PER LA CYBERSICUREZZA NAZIONALE	86.820.762,07	54.615.249,94	58.478.222,66	82.957.789,35
AGENZ. NAZION. SICUREZZA VOLO	10.594.796,18	2.298.402,95	2.169.255,07	10.723.944,06
AMMINISTRAZIONI CENTRALI	451.809.033,88	115.073.935,36	61.313.461,19	505.569.508,05
A. R. A. N.	34.930.859,40	5.941.004,22	3.771.761,22	37.100.102,40
AG. NAZ. SICUREZZA FERROVIE E INF. STR. AUTOSTRAD.(ANSFISA)	166.646.097,18	8.295.234,36	18.287.811,45	156.653.520,09
AGENZIA ITALIA DIGITALE	247.788.884,35	21.184.529,82	18.668.203,16	250.305.211,01
ISPETTORATO NAZIONALE DEL LAVORO	316.991.959,36	177.634.785,38	229.034.836,88	265.591.907,86
AGENZIA NAZIONALE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO	757.950.500,54	21.087.126,35	126.137.592,96	652.900.033,93
<b>Enti produttori di servizi economici</b>	<b>2.358.173.992,19</b>	<b>743.626.330,76</b>	<b>484.922.738,70</b>	<b>2.616.877.584,25</b>
REGISTRO AERON. ITALIANO	1.045.773.414,49	169.190.304,75	68.626.463,32	1.146.337.255,92
E. N. I. T.	42.166.635,39	4.608.088,68	27.235.432,39	19.539.291,68

(segue)

segue Tavola O: Contabilità speciali di Tesoreria Unica  
dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

	Al 31 Dicembre 2022	Entrate	Uscite	Saldo
AGENZIA PER LA COESIONE TERRITORIALE	290.981.265,89	17.127.447,52	57.064.682,30	251.044.031,11
AGENZIA ITALIANA PER LA COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	979.252.676,42	552.700.489,81	331.996.160,69	1.199.957.005,54
<b>Autorità amministrative indipendenti</b>	<b>731.111.672,11</b>	<b>258.689.844,67</b>	<b>198.840.666,58</b>	<b>790.960.850,20</b>
AUTORITA GARANTE CONCORRENZA E MERCATO	161.699.863,71	81.478.529,77	35.701.347,57	207.477.045,91
AUTORITA NAZIONALE ANTICORRUZIONE	161.783.687,46	47.848.550,95	33.690.419,76	175.941.818,65
AUTORITA PER LE GARANZIE NELLE COMUNICAZIONI	128.662.075,71	74.006.848,03	40.679.649,39	161.989.274,35
AGENZIA NAZIONALE DI VALUTAZIONE DEL SISTEMA UNIVERSITARIO	23.274.501,43	65.153,15	4.599.647,76	18.740.006,82
AUTORITA GARANTE PER L'INFANZIA E L'ADOLESCENZA	6.444.522,56	1.122.097,00	2.360.432,53	5.206.187,03
AUTORITA DI REGOLAZIONE DEI TRASPORTI	35.042.358,50	16.560.788,73	12.753.271,64	38.849.875,59
AUTORITA PER L ENERGIA ELETTRICA IL GAS E IL SISTEMA IDRICO	136.076.468,68	1.898.970,81	47.463.320,65	90.512.118,84
GARANTE PER LA PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI	78.128.194,06	35.708.906,23	21.592.577,28	92.244.523,01
<b>Gestione risorse comunitarie</b>	<b>997.294.356,13</b>	<b>1.930.733.748,86</b>	<b>1.915.121.747,55</b>	<b>1.012.906.357,44</b>
ORGANISMI PAGATORI AGEA	997.294.356,13	1.930.733.748,86	1.915.121.747,55	1.012.906.357,44
<b>Enti produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali</b>	<b>101.000.350,81</b>	<b>72.861.148,95</b>	<b>42.389.299,66</b>	<b>131.472.200,10</b>
COMITATO ITALIANO PARALIMPICO	19.582.746,86	26.960.761,97	22.655.583,01	23.887.925,82
ACCADEMIA NAZIONALE LINCEI	3.133.808,65	5.618.808,30	4.289.875,60	4.462.741,35
LEGA ITALIANA LOTTA TUMORI	12.380.110,18	1.909.032,02	3.286.201,33	11.002.940,87
ACCADEMIA DELLA CRUSCA	2.249.759,96	1.984.802,43	1.768.358,77	2.466.203,62
SCUOLA ARCHEOLOGICA ITALIANA IN ATENE	669.104,17	742.020,30	576.811,30	834.313,17
ENTE STRUMENTALE ALLA CROCE ROSSA ITALIANA	27.283.553,95	34.979.396,84	3.744.052,50	58.518.898,29
ISTIT NAZ PROM SALUTE POP MIGR	35.701.267,04	666.327,09	6.068.417,15	30.299.176,98
<b>Enti e istituzioni di ricerca</b>	<b>4.775.758.706,45</b>	<b>3.481.272.954,78</b>	<b>2.679.097.016,69</b>	<b>5.577.934.644,54</b>
ISTITUTO NAZIONALE ANALISI POLITICHE PUBBLICHE	31.815.639,53	88.812.977,28	57.506.185,30	63.122.431,51
BIBLIOTECA DOCUM.PEDAGOD.	213.008.227,40	195.307.128,91	107.148.214,01	301.167.142,30
IST. SUP. PROTEZ. E RIC. AMB.	129.151.445,73	131.061.694,79	90.441.874,85	169.771.265,67
ISTITUTI SPERIM. AGRARI	20.403.736,34	26.418.311,81	26.215.032,00	20.607.016,15
CONS. AREA PROV. TRIESTE	18.032.227,45	69.190.155,06	46.315.968,46	40.906.414,05
ISTITUTO NAZIONALE DI STATISTICA	406.220.455,24	122.437.839,61	155.515.470,30	373.142.824,55

(segue)

## segue Tavola O: Contabilità speciali di Tesoreria Unica

dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

	Al 31 Dicembre 2022	Entrate	Uscite	Saldo
INVALSI	11.857.275,66	20.116.396,29	15.338.615,20	16.635.056,75
OSSERV. GEOF. SPER. TRIESTE	39.059.112,00	47.444.544,63	33.994.521,72	52.509.134,91
ISTITUTO NAZ. DI GEOFISICA	128.619.293,63	115.064.125,96	82.034.666,25	161.648.753,34
ISTITUTO NAZIONALE DI RICERCA METROLOGICA	49.203.120,60	42.845.879,39	26.914.178,07	65.134.821,92
ENTE GEOPALEONTOLOGICO DI PIETRAROJA	4.853.711,94	239.350,92	304.435,97	4.788.626,89
ISTITUTO NAZ.FISICA NUCLEARE	391.390.800,23	436.435.513,96	279.472.673,49	548.353.640,70
CONSIGLIO NAZ.RICERCHE	1.119.564.914,55	1.010.197.011,47	627.915.194,17	1.501.846.731,85
E. N. E. A	956.037.359,88	252.922.098,59	205.396.020,63	1.003.563.437,84
AGENZIA SPAZIALE ITALIANA	940.254.648,07	599.250.702,03	684.858.404,90	854.646.945,20
MUSEO FISICA E. FERMI - ROMA	4.081.561,50	5.044.659,99	2.121.926,65	7.004.294,84
INAF-AMM.CENTR.E OSSERV.ASTRON	222.977.768,31	207.613.829,37	117.410.115,51	313.181.482,17
CONSIGLIO RICERCA AGRICOLTURA E ANALISI ECONOMIA AGRARIA	83.732.953,09	102.998.134,46	116.347.403,68	70.383.683,87
ENTI E ISTITUZIONI DI RICERCA	5.494.455,30	7.872.600,26	3.846.115,53	9.520.940,03
<b>Altro</b>	<b>235.572.810,54</b>	<b>94.523.381,39</b>	<b>80.920.286,85</b>	<b>249.175.905,08</b>
GEST.GOVERNATIVE FERRO LACUALI	538.048,66	0,01	0,00	538.048,67
CONSORZI INDUSTRIALIZZAZIONE	7.260.220,63	1.261.357,85	3.624.830,62	4.896.747,86
AUTORITA' DI BACINO DISTRETTUALI	127.643.918,70	43.318.307,40	38.454.381,43	132.507.844,67
CONS.CANALE MILANO-CREMONA-PO	1.232.219,69	116.781,69	214.886,26	1.134.115,12
ENTE ACQUEDOTTI SICILIANI	8.709.952,80	76.836,64	177.846,88	8.608.942,56
ISPETTORATO NAZIONALE SICUREZZA NUCLEARE RADIOPROTEZIONE	17.535.757,30	9.365.022,10	7.109.215,42	19.791.563,98
AGENZIA NAZ. BENI SEQUEST. E CONFISC. ALLA CRIMIN. ORGANIZZ.	49.905.766,22	15.603.154,48	13.983.065,72	51.525.854,98
AERO CLUB D'ITALIA	7.907.446,82	2.152.101,92	2.288.316,22	7.771.232,52
CLUB ALPINO ITALIANO	9.770.576,27	9.870.192,76	11.849.208,01	7.791.561,02
ENTE CELLULOSA E CARTA	1.414.938,01	9.915.311,89	1.782.768,35	9.547.481,55
LEGA NAVALE ITALIANA	2.554.960,29	1.897.033,12	1.019.842,74	3.432.150,67
IST.ITAL.MEDIO-ESTR.ORIENTE	284.822,95	71.069,23	8.561,39	347.330,79
ISTITUTO STORICO ITALIANO PER IL MEDIOEVO	814.182,20	876.212,30	407.363,81	1.283.030,69

(segue)

segue Tavola O: Contabilità speciali di Tesoreria Unica  
dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

	Al 31 Dicembre 2022	Entrate	Uscite	Saldo
<b>Amministrazioni locali</b>	<b>129.039.756.799,10</b>	<b>301.465.306.280,19</b>	<b>289.916.240.573,87</b>	<b>140.588.822.505,42</b>
<b>Enti territoriali</b>	<b>92.242.049.430,16</b>	<b>191.922.773.480,32</b>	<b>180.179.388.824,99</b>	<b>103.985.434.085,49</b>
PROVINCE	6.632.777.504,36	2.972.517.745,62	2.775.470.904,10	6.829.824.345,88
COMUNI CON POPOLAZIONE MAGGIORE 10.000 ABITANTI	28.028.357.373,66	32.496.708.106,56	34.106.220.535,05	26.418.844.945,17
AZIENDE E CONS. SERV. PUBBLICI	5.076.273,17	14.554.018,73	11.634.863,86	7.995.428,04
COMUNITA' MONTANE	241.053.687,86	231.596.640,18	240.547.369,42	232.102.958,62
CONSORZI COMUNALI E PROV.LI	1.156.008.667,33	2.068.657.254,05	2.011.534.233,83	1.213.131.687,55
COMUNI CON POPOLAZ. INFERIORE- UGUALE 10.000 ABITANTI	7.674.928.136,04	8.281.318.150,45	8.392.086.113,55	7.564.160.172,94
SERVIZI SOCIALI ENTI LOCALI	43.477.210,38	77.410.444,56	87.530.835,72	33.356.819,22
ORGANI STRAORDINARI LIQUIDAZIONE ENTI LOCALI	879.783.050,01	192.133.168,62	280.035.784,61	791.880.434,02
CITTA' METROPOLITANE	3.301.943.664,45	1.482.654.261,75	1.410.509.535,84	3.374.088.390,36
COMPARTO SANITA' T.U. MISTA	4.863.306,99	3.887.472,83	2.313.853,10	6.436.926,72
ENTI PARCHI REGIONALI	119.016,69	637.405,40	623.456,01	132.966,08
REGIONE PIEMONTE	145.135.140,29	1.915.669.695,44	1.900.088.471,24	160.716.364,49
REGIONE LOMBARDIA	1.260.180.980,46	2.238.286.714,33	2.549.648.303,95	948.819.390,84
REGIONE VENETO	1.199.743.133,98	1.148.033.026,49	1.166.186.757,55	1.181.589.402,92
REGIONE LIGURIA	248.716.750,91	655.052.463,28	542.295.902,05	361.473.312,14
REGIONE EMILIA ROMAGNA	758.880.677,58	1.424.274.891,14	1.316.650.329,64	866.505.239,08
REGIONE TOSCANA	1.205.834.434,72	1.582.781.589,29	1.987.402.923,53	801.213.100,48
REGIONE UMBRIA	139.642.074,25	336.557.671,03	402.084.554,70	74.115.190,58
REGIONE MARCHE	79.283.847,50	748.554.414,48	698.481.025,69	129.357.236,29
REGIONE LAZIO	606.730.381,28	3.455.226.112,89	2.920.424.049,71	1.141.532.444,46
REGIONE ABRUZZO	467.490.477,69	640.839.514,27	559.663.085,23	548.666.906,73
REGIONE MOLISE	9.245.626,24	249.495.821,99	226.865.801,87	31.875.646,36
REGIONE CAMPANIA	155.642.077,61	3.540.242.450,51	3.368.842.574,71	327.041.953,41
REGIONE PUGLIA	2.055.967.000,36	1.552.439.107,81	2.441.719.218,48	1.166.686.889,69

(segue)

segue Tavola O: Contabilità speciali di Tesoreria Unica  
dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

	Al 31 Dicembre 2022	Entrate	Uscite	Saldo
REGIONE BASILICATA	403.876.475,95	642.920.184,80	487.719.616,36	559.077.044,39
REGIONE CALABRIA	525.528.839,17	978.850.912,38	1.245.459.702,12	258.920.049,43
REGIONE VALLE D AOSTA	640.504.178,54	798.783.334,28	813.159.761,04	626.127.751,78
PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO	2.405.595.227,14	3.866.086.654,39	3.646.304.219,22	2.625.377.662,31
PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	3.466.150.325,26	3.705.640.061,45	2.714.147.416,22	4.457.642.970,49
REGIONE TRENTO ALTO ADIGE	184.406.720,86	196.679.654,05	264.542.335,68	116.544.039,23
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	6.061.844.541,05	4.700.329.215,74	4.051.937.251,64	6.710.236.505,15
REGIONE SICILIANA	2.086.234.183,18	10.549.595.215,82	9.594.500.393,77	3.041.329.005,23
REGIONE SARDEGNA	2.946.299.066,52	5.422.175.446,25	5.119.340.108,33	3.249.134.404,44
REGIONI SANITA	17.220.729.378,68	93.752.184.659,46	82.843.417.537,17	28.129.496.500,97
<b>Enti del S.S.N.</b>	<b>17.241.040.749,68</b>	<b>99.700.035.877,17</b>	<b>97.885.830.448,08</b>	<b>19.055.246.178,77</b>
USL SPESE C-CAP.1984 E SUCC.	282,79	0,00	0,00	282,79
AGENZIA SERVIZI SANITARI REG.	144.656.756,49	17.330.366,83	11.726.953,23	150.260.170,09
ENTI DEL S.S.N. - GEST.LIQUID	17.528.807,24	5.428.251,75	5.665.705,83	17.291.353,16
POLICLINICI UNIVERSITARI	16.889.348,03	104.185.484,81	117.762.986,75	3.311.846,09
COMPARTO SANITA' T.U. MISTA	16.616.550.465,08	99.339.549.627,65	97.489.824.085,69	18.466.276.007,04
ISTITUTI ZOOPROFILATTICI SPERIMENTALI	445.415.090,05	233.542.146,13	260.850.716,58	418.106.519,60
<b>Università e centri universitari</b>	<b>12.976.525.608,65</b>	<b>7.648.834.041,00</b>	<b>9.921.013.882,09</b>	<b>10.704.345.767,56</b>
CONSORZI INTERUNIVERSITARI	119.534.759,46	143.713.677,85	129.665.426,00	133.583.011,31
UNIVERSITA'	12.109.924.913,56	6.656.226.047,83	9.021.305.121,21	9.744.845.840,18
ALTRI CENTRI SPESA UNIVERSIT	4.991.119,15	1.827.414,49	1.332.213,79	5.486.319,85
ENTI REG.DIRITTO STUDIO UNIV	742.036.151,27	847.066.900,83	768.711.121,09	820.391.931,01
CONSORZI COMUNALI E PROV.LI	38.665,21	0,00	0,00	38.665,21

(segue)

segue Tavola O: Contabilità speciali di Tesoreria Unica  
dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

	Al 31 Dicembre 2022	Entrate	Uscite	Saldo
<b>Altre amministrazioni locali</b>	<b>6.580.141.010,61</b>	<b>2.193.662.881,70</b>	<b>1.930.007.418,71</b>	<b>6.843.796.473,60</b>
CONSORZI COMUNALI E PROV.LI	211.145,28	569.513,88	609.605,41	171.053,75
AUTORITA' PORTUALI	3.621.977.353,20	695.574.795,76	777.006.273,87	3.540.545.875,09
PARCHI NAZIONALI	445.923.849,46	119.196.997,67	76.301.691,94	488.819.155,19
AZIENDE TURISTICHE	2.959.691,13	5.903.781,93	4.034.791,29	4.828.681,77
AZIENDE CURA E PROMOZ.TURIST.	6.350.904,16	11.558.987,95	11.048.355,55	6.861.536,56
ENTI PARCHI REGIONALI	112.207.238,90	90.740.851,80	78.548.419,58	124.399.671,12
CAMERE DI COMMERCIO 2015	2.010.075.403,14	1.007.740.253,26	717.018.273,35	2.300.797.383,05
ENTI REG. SVILUPPO AGRICOLO	273.420.109,93	170.184.164,46	173.111.268,20	270.493.006,19
ENTE AUT. DEL FLUMENDOSA	87.868.072,28	79.056.004,86	71.635.540,32	95.288.536,82
ENTE VAL.FOND. AR.PG.SI.TR.	19.147.243,13	13.137.530,13	20.693.199,20	11.591.574,06

Tavola P: Situazione delle Amministrazioni statali dotate di autonomia di bilancio  
dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

Amministrazioni	Situazione	Variazioni		Situazione
	al 31 dicembre 2022	Aumenti (pagamenti)	Diminuzioni (incassi)	al 31 agosto 2023
Scuola Nazionale dell'Amministrazione	4.612.124,37	6.940.368,00	10.055.895,37	1.496.597,00
Fondo Edifici di Culto	3.736.225,59	5.547.926,92	7.801.335,28	1.482.817,23
Consiglio di Stato e T.A.R.	47.979.098,42	148.709.445,46	177.247.671,84	19.440.872,04
Corte dei Conti	108.132.741,37	214.420.363,08	274.780.914,49	47.772.189,96
Presidenza del Consiglio dei Ministri	2.829.312.303,34	2.609.454.502,75	3.957.942.233,09	1.480.824.573,00
CNEL	4.012.850,40	4.394.496,55	4.468.533,23	3.938.813,72
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>2.997.785.343,49</b>	<b>2.989.467.102,76</b>	<b>4.432.296.583,30</b>	<b>1.554.955.862,95</b>

Tavola Q: Situazione delle monete circolanti

dal 1 gennaio - al 31 agosto 2023

Euro	Monete emesse negli esercizi precedenti	Monete emesse al 31 agosto 2023	Totale monete Circolanti
Monete numismatiche	4.095.671,20	71.040,00	4.166.711,20
Monete commemorative (*)	17.564.340,00	744.425,00	18.308.765,00
2,00	1.874.984.946,00	27.832.058,00	1.902.817.004,00
1,00	1.719.924.340,00	34.930.800,00	1.754.855.140,00
0,50	662.405.827,50	13.187.417,50	675.593.245,00
0,20	378.682.026,60	4.220.004,40	382.902.031,00
0,10	244.434.250,10	2.916.640,30	247.350.890,40
0,05	133.685.025,85	3.024.000,00	136.709.025,85
0,02	59.998.185,36	1,00	59.998.186,36
0,01	38.836.583,19	0,17	38.836.583,36
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>5.134.611.195,80</b>	<b>86.926.386,37</b>	<b>5.221.537.582,17</b>

(\*) SUDDIVISIONE MONETE COMMEMORATIVE

Taglio	Monete emesse negli esercizi precedenti	Monete emesse al 31 agosto 2023	Totale monete Circolanti
Monete da € 2,00	2.742.100,00	544.000,00	3.286.100,00
Monete monocromatiche da € 5,00	0,00	46.925,00	46.925,00
Monete bimetalliche da € 5,00	20.750,00	37.500,00	58.250,00
Monete di rame da € 5,00	15.000,00	0,00	15.000,00
Monete di bronzo da € 5,00	50.000,00	0,00	50.000,00
Monete in cupronichel da € 5,00	114.000,00	47.500,00	161.500,00
Monete d'argento da € 5,00	4.948.210,00	68.500,00	5.016.710,00
Monete d'argento da € 10,00	5.882.000,00	0,00	5.882.000,00
Monete d'oro da € 10,00	58.500,00	0,00	58.500,00
Monete d'oro da € 20,00	1.826.880,00	0,00	1.826.880,00
Monete d'oro da € 50,00	1.906.900,00	0,00	1.906.900,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>17.564.340,00</b>	<b>744.425,00</b>	<b>18.308.765,00</b>

## Glossario e nota metodologica

Tavola A: Movimento generale di cassa

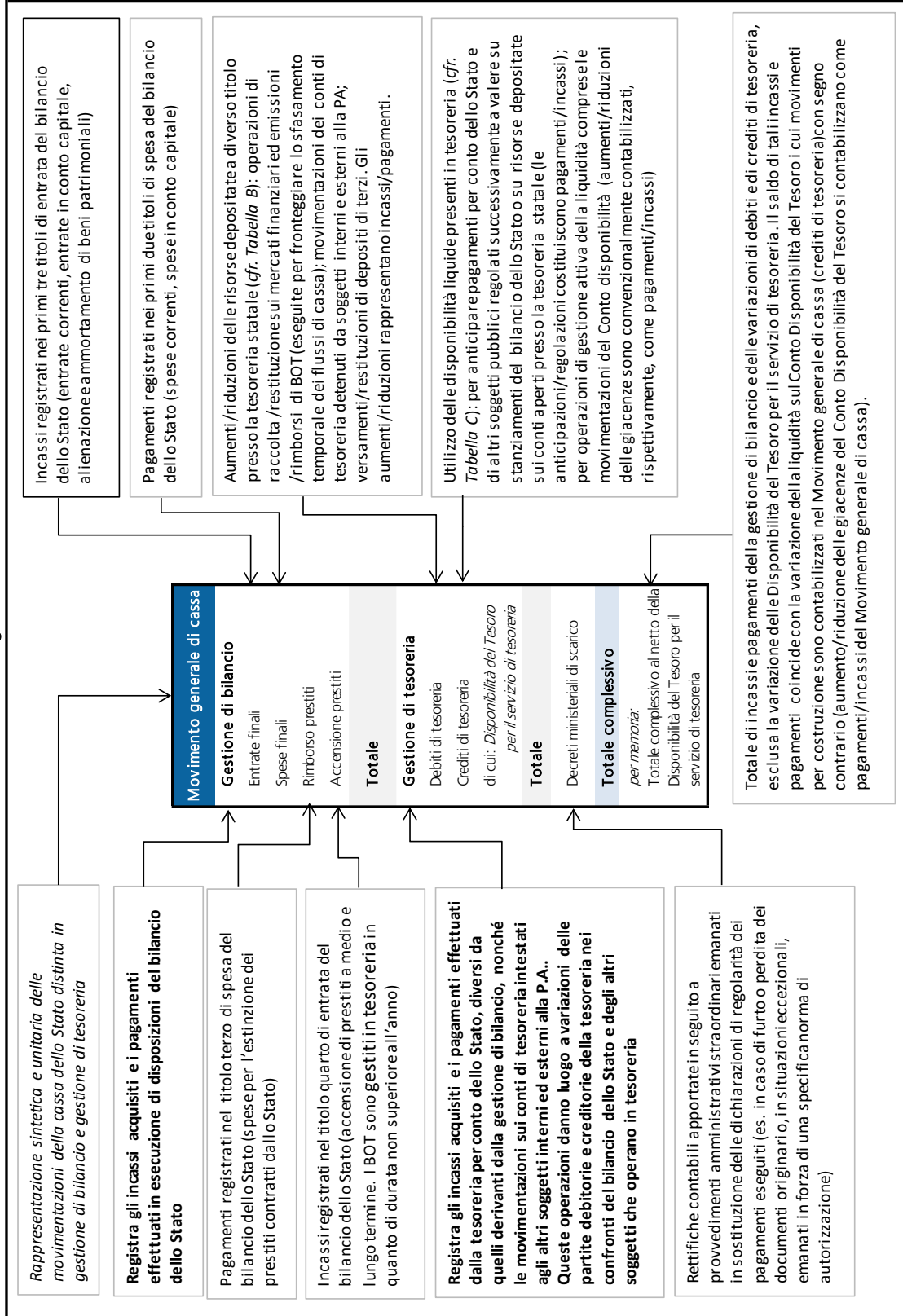


Tavola B: Gestione tesoreria – Partite Debitorie

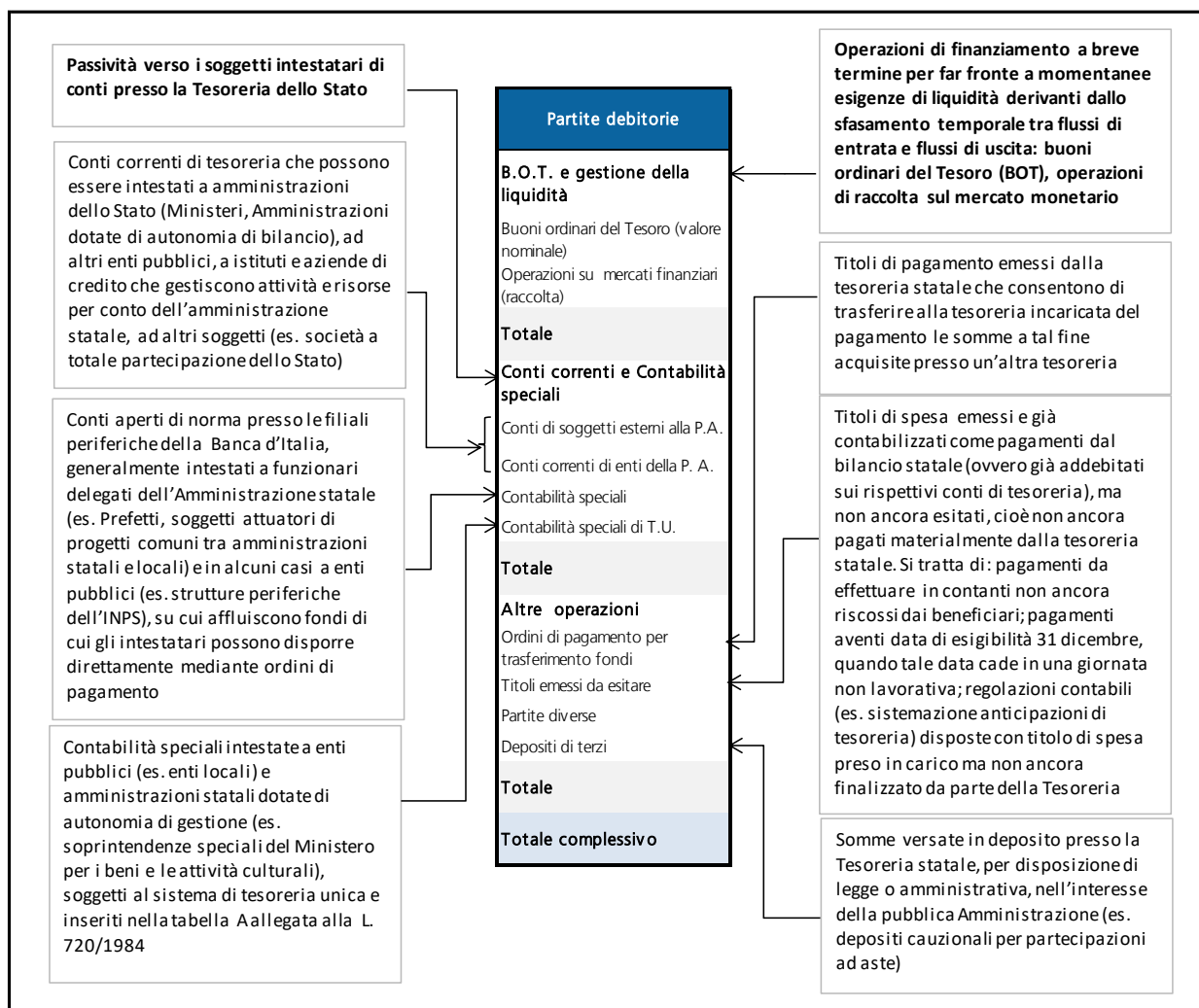


Tavola C: Gestione tesoreria – Partite Creditorie

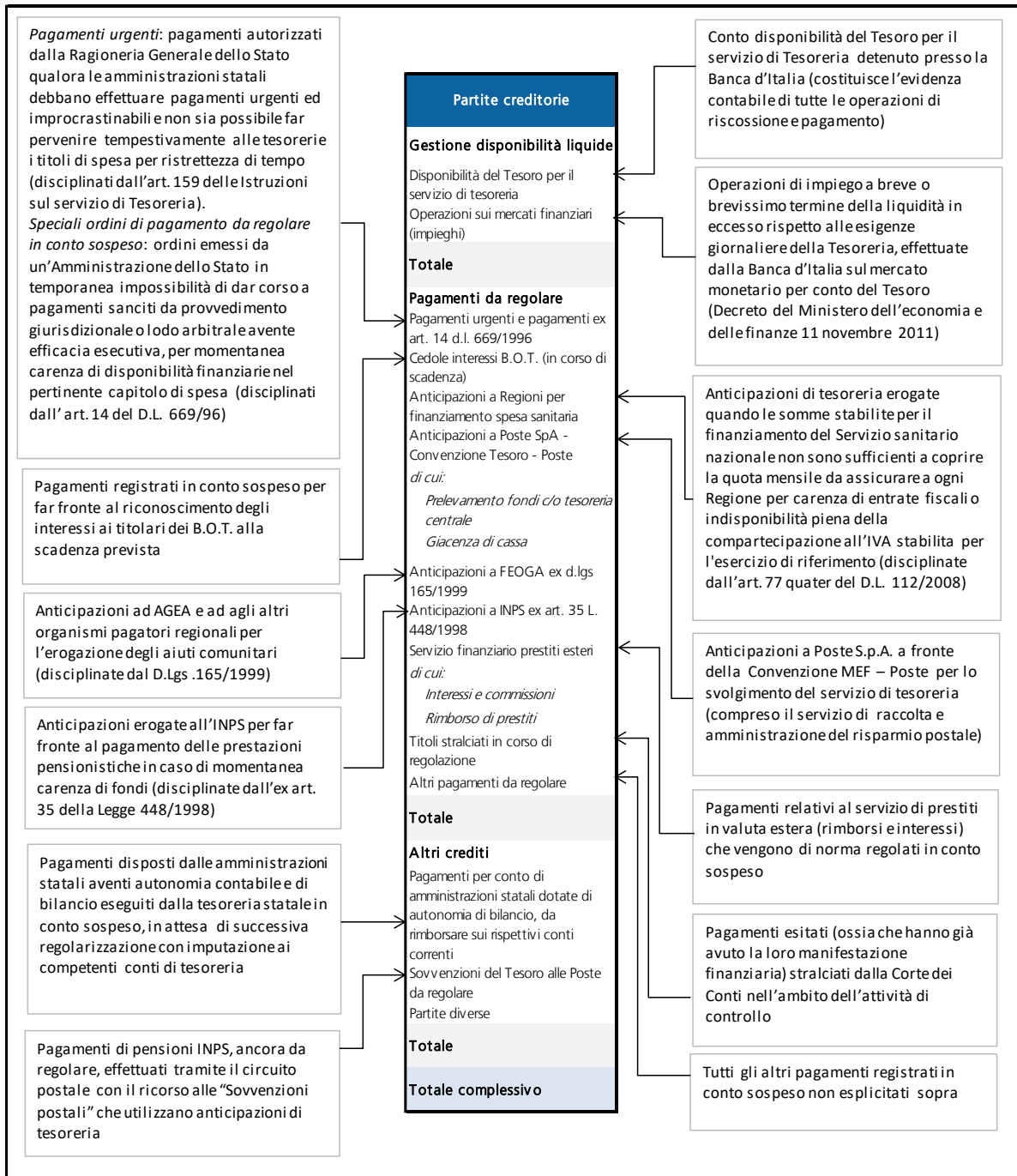


Tavola D: Raccordo contabile delle Gestioni del bilancio dello Stato e della tesoreria con il saldo di cassa del Settore statale (in mln di euro)

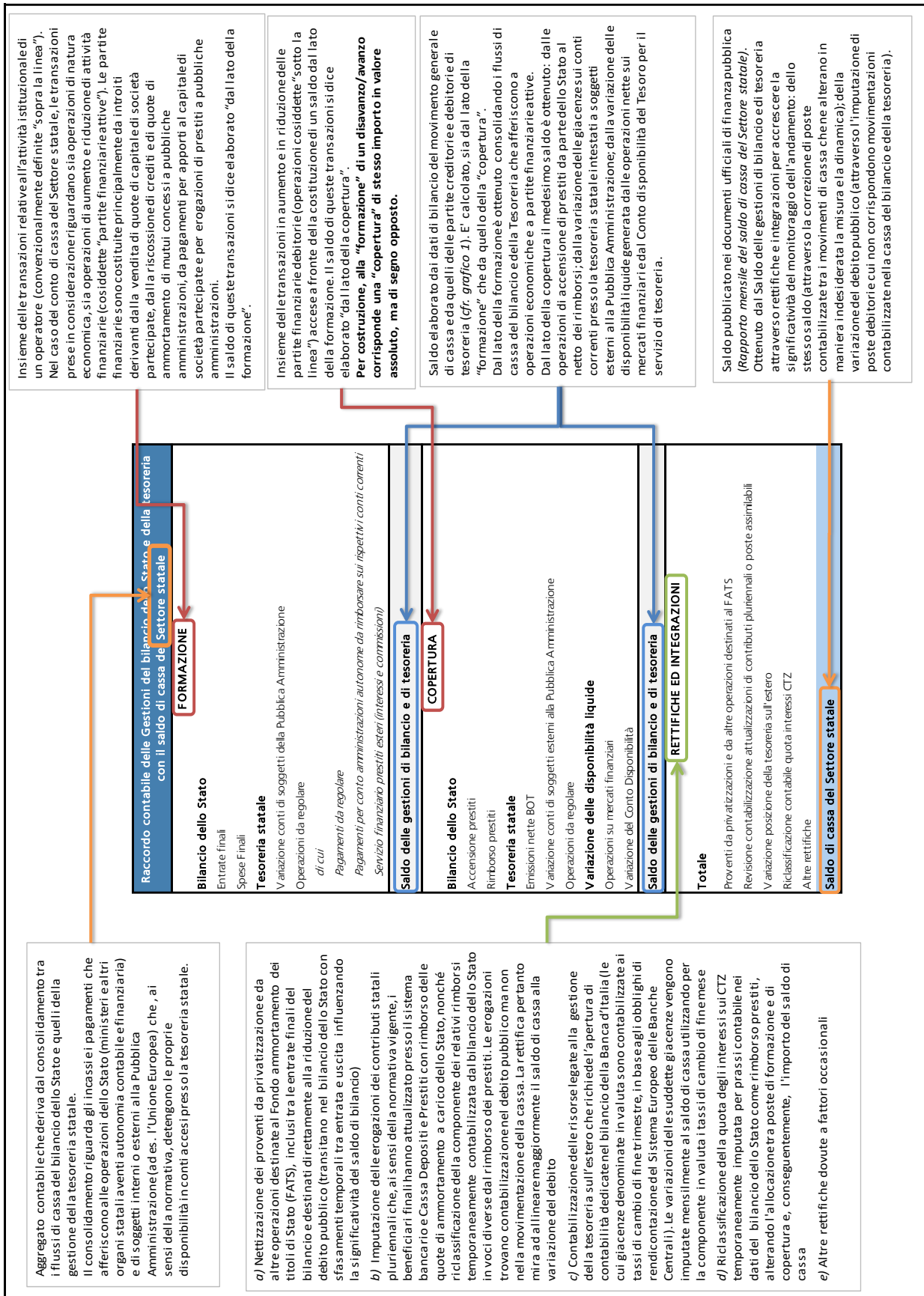


Tavola E: Raccordo contabile delle Gestioni del bilancio dello Stato e della tesoreria con le emissioni nette dei titoli di Stato e altri strumenti a breve e medio/lungo termine

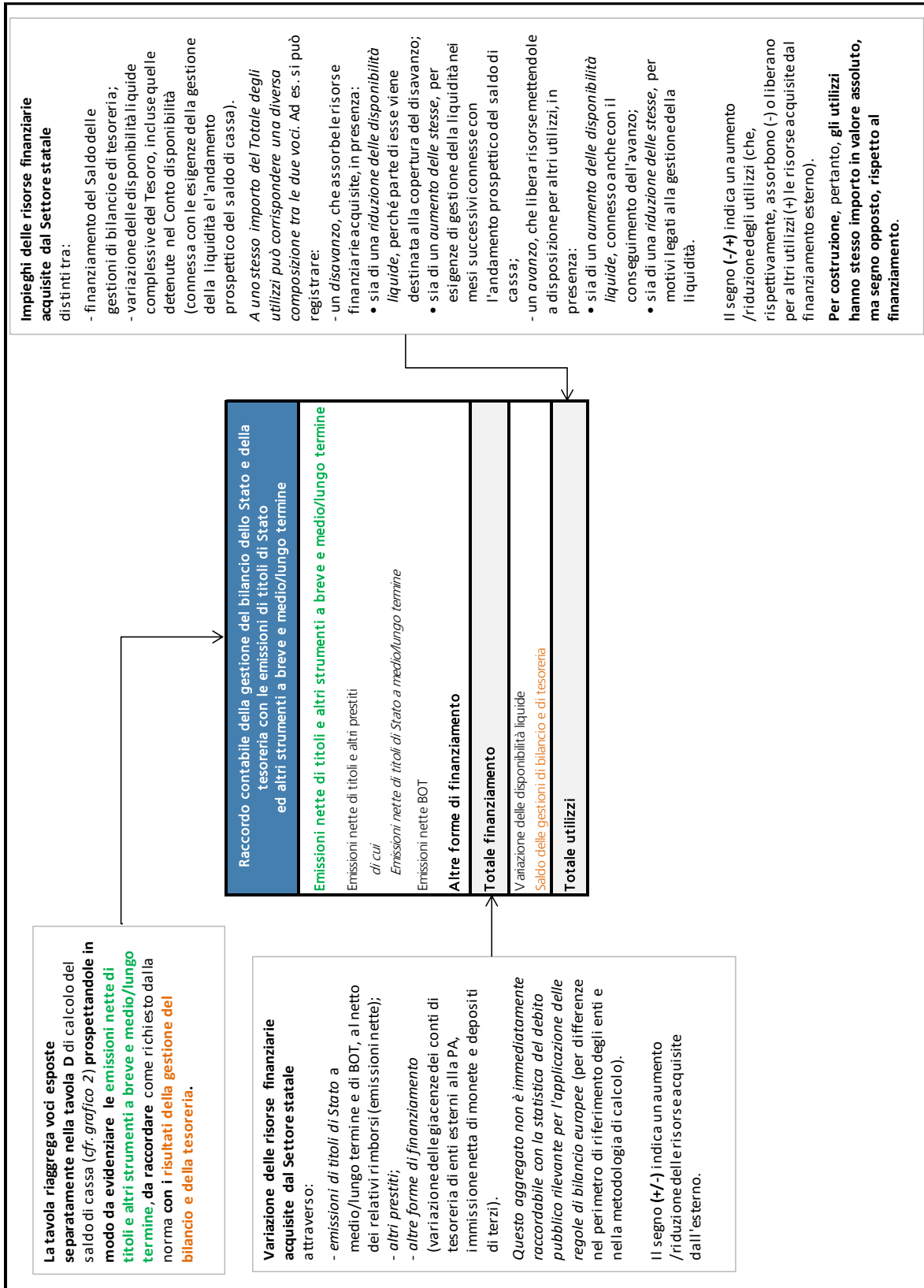


Grafico 1: Metodologia di costruzione del Raccordo contabile delle Gestioni del bilancio dello Stato e della tesoreria con il saldo di cassa del Settore statale a partire dal Movimento generale di cassa e dalle Partite debitorie e creditricie di tesoreria

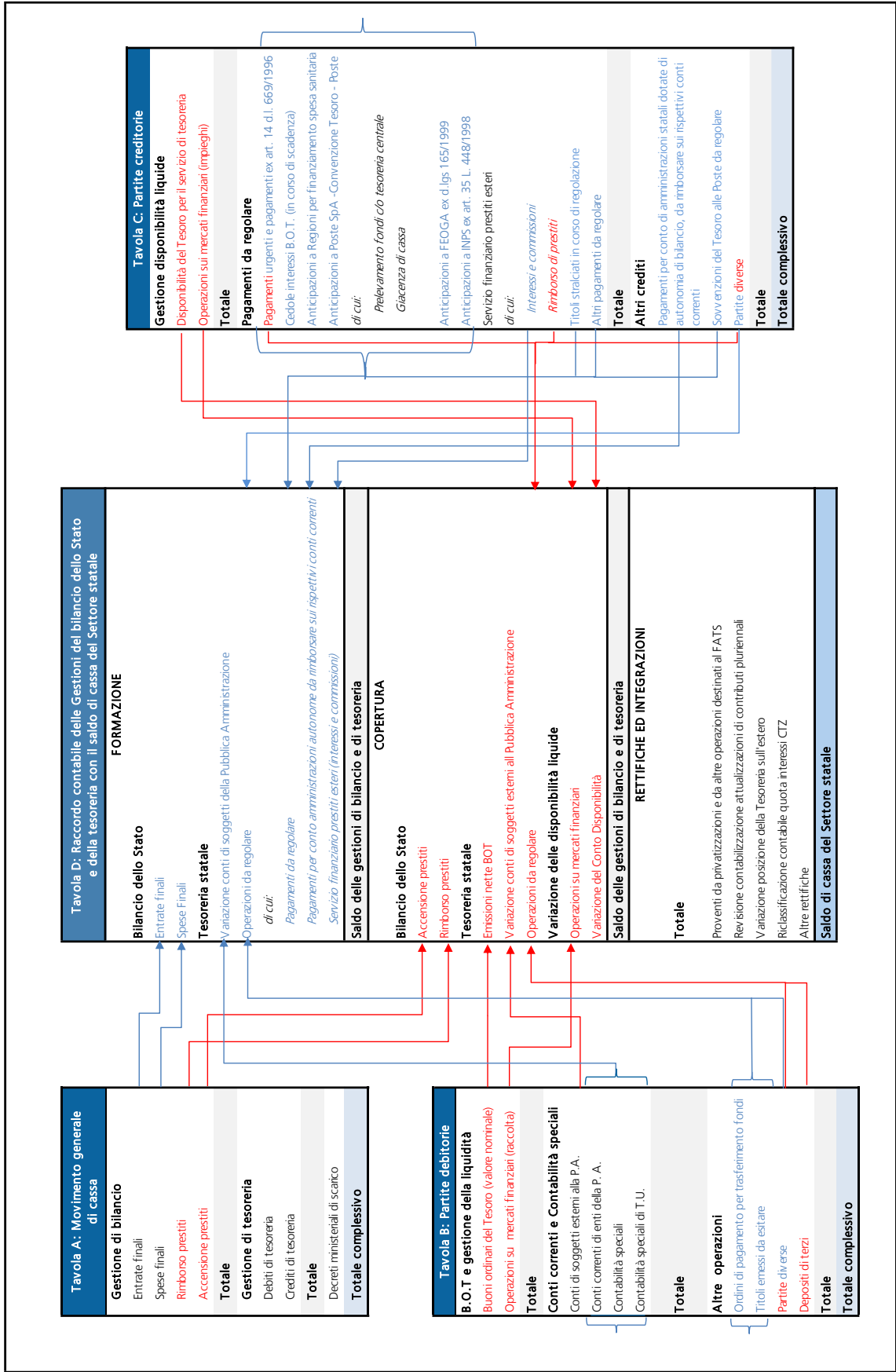
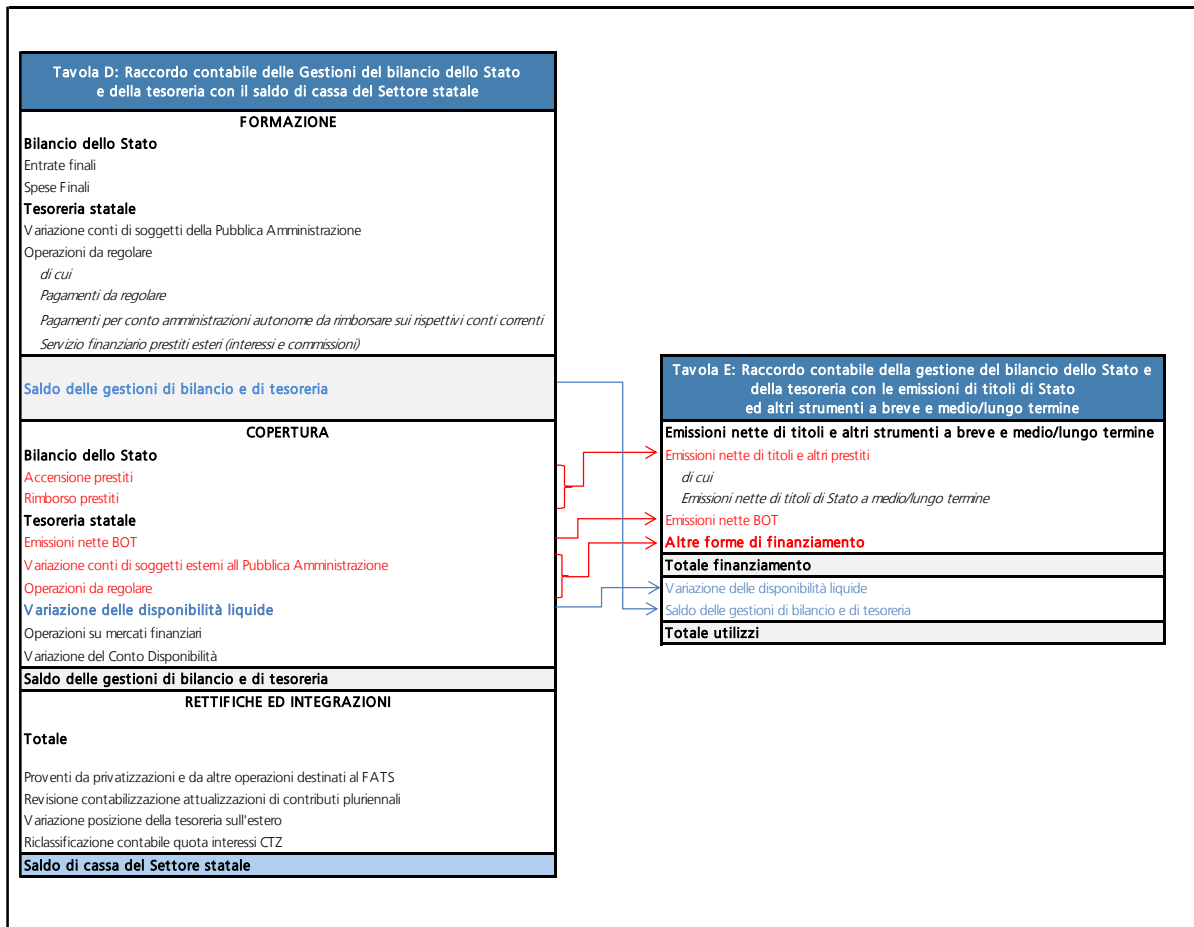


Grafico 2: Metodologia di costruzione del Raccordo contabile delle Gestioni del bilancio dello Stato e della tesoreria con le emissioni di titoli di Stato ed altri strumenti a breve e medio/lungo termine a partire dal raccordo con il saldo di cassa del Settore statale



## ***Incassi per entrate di bilancio dello Stato***

---

### **Entrate correnti**

Entrate tributarie ed extra-tributarie derivanti dall'applicazione delle principali forme di imposizione fiscale, nonché dalle altre forme di riscossione (interessi ed altri proventi da tariffe, multe, canoni, ecc.). Coincidono con le entrate iscritte nei primi due titoli dello Stato di previsione dell'entrata (titolo I: "Entrate tributarie", titolo II: "Entrate extra-tributarie").

### **Entrate in conto capitale**

Entrate derivanti essenzialmente dall'alienazione di beni pubblici. Coincidono con le entrate iscritte nel terzo titolo dello Stato di previsione dell'entrata (titolo III: "Alienazione ed ammortamento di beni patrimoniali e riscossione di crediti").

### **Titolo I – Entrate tributarie**

Imposte dirette (imposte sul patrimonio e sul reddito) e imposte indirette (imposte sugli affari, imposte sulla produzione, sui consumi e dogane, monopoli, lotto, lotterie ed altre attività di gioco).

### **Titolo II – Entrate extra-tributarie**

Proventi speciali, proventi di servizi pubblici minori, proventi dei beni dello Stato, prodotti netti di aziende autonome e utili di gestione, interessi su anticipazioni e crediti vari del Tesoro, recuperi, rimborsi e contributi e partite che si compensano nella spesa.

### **Titolo III - Alienazione ed ammortamento di beni patrimoniali e riscossione di crediti**

Proventi della vendita di beni e affrancazione di canoni, ammortamento di beni patrimoniali, rimborso di anticipazioni e crediti vari al Tesoro.

### **Titolo IV -Accensione di prestiti**

Ammontare delle operazioni di indebitamento a medio e lungo termine o "patrimoniali", con esclusione di quelle di durata inferiore all'anno (vedi "debito fluttuante").

## ***Pagamenti del bilancio dello Stato***

---

### **Titolo I - Spese correnti**

Spese destinate alla produzione dei servizi statali e al funzionamento delle amministrazioni statali, nonché alla redistribuzione dei redditi attraverso trasferimenti agli altri livelli di governo e agli altri settori presenti nel sistema economico.

### **Titolo II - Spese in conto capitale**

Spese che incidono direttamente o indirettamente sulla formazione e sull'incremento del capitale attraverso investimenti propri delle amministrazioni e supporto tramite contributi agli investimenti e altri trasferimenti in conto capitale agli altri livelli di governo e agli altri settori presenti nel sistema economico.

### Titolo III - Rimborso passività finanziarie

Spese per l'estinzione dei prestiti contratti dallo Stato.

#### Ordini di pagare

Gli ordini di pagare (OP) costituiscono la forma prevalente di pagamento per il bilancio dello Stato. Sono emessi a favore dei creditori dello Stato, sulla Tesoreria centrale o sulle Sezioni di Tesoreria, dalle Amministrazioni centrali dello Stato e da quelle periferiche. Dal 1999, gli ordini di pagare sono disposti mediante mandati informatici. Una parte rilevante degli OP trasferisce risorse agli enti decentrati della PA per la gestione della propria attività di spesa. Nella voce Ordini di pagare - ERARIO sono ricomprese le somme versate a vario titolo a capitoli di entrata del bilancio dello Stato. Nella voce Ordini di pagare - TESORERIA sono imputati i pagamenti effettuati su conti di Tesoreria intestati ad Amministrazioni pubbliche o ad altri soggetti, nonché la sistemazione delle anticipazioni di tesoreria imputate al bilancio dello Stato. Nella voce Ordini di pagare - ESTERNO sono ricompresi, invece, tutti i pagamenti destinati direttamente al sistema economico, attraverso l'accredito su conto corrente del beneficiario, tramite vaglia cambiario o in contanti presso la tesoreria o gli uffici postali.

#### Ordini accreditamento

Gli ordini di accreditamento (OA) riguardano la cosiddetta spesa delegata. Le amministrazioni centrali ed alcune periferiche mettono a disposizione risorse presso la tesoreria in favore di propri funzionari delegati (FD), per l'effettuazione di alcune spese; si tratta normalmente di funzionari posti a capo di un ufficio o di servizi - prefetti, questori, provveditori agli studi, ecc. - che gestiscono la spesa in periferia. L'ordinativo per l'erogazione della spesa delegata può essere emesso su contabilità ordinaria, attraverso una specifica apertura di credito in favore del FD (voce "Ordini di accreditamento - SPESA SECONDARIA DEL FUNZIONARIO DELEGATO), oppure su contabilità speciale (CS), mediante trasferimenti di risorse su conti aperti presso una sezione di tesoreria, con immediata imputazione della spesa al bilancio dello Stato da parte dell'amministrazione emittente (Voce Ordini di accreditamento - TESORERIA). Le aperture di credito sono invece imputate al bilancio tramite riduzione al pagato, ossia per le somme effettivamente pagate nell'esercizio. Tuttavia, per ciò che attiene alle spese in conto capitale effettuate a valere sull'apertura di credito, è previsto che le somme rimaste in tutto o in parte inestinte alla chiusura dell'esercizio possano essere trasportate all'esercizio successivo su richiesta del FD.

#### Ruoli di spesa fissa

I ruoli di spesa fissa (RSF) sono utilizzati per effettuare spese che hanno carattere di regolarità e non si esauriscono in un solo pagamento; si tratta ad esempio degli stipendi (che sono rappresentati nella variabile "Stipendi"), delle pensioni, dei fitti e delle altre spese di importo e scadenze determinate (che sono rappresentati congiuntamente nella variabile "Altro"). Tali titoli di spesa non costituiscono di per sé ordini di pagamento, ma hanno il valore di autorizzazione continuativa a pagare finché perdura per lo Stato l'obbligo che li ha generati e utilizzano iscrizioni a ruolo, i cosiddetti "ruoli", emessi dalle Amministrazioni centrali e da quelle periferiche investite di poteri di spesa imputabili ai capitoli.

## Note di imputazione

Le note di imputazione (NI) fanno riferimento ad una modalità speciale che viene utilizzata per la contabilizzazione degli interessi passivi e del rimborso della quota capitale dei titoli del debito pubblico.

### Totale Pagamenti:

Ricomprende il totale complessivo dei pagamenti effettuati dal Bilancio dello Stato con le diverse modalità: ordini di pagare, ordini di accreditamento, ruoli di spesa fissa e le note di imputazione.

### Pagamenti in conto competenza

Pagamenti sugli stanziamenti di competenza, ossia a valere delle somme iscritte in bilancio, con riferimento all'esercizio finanziario in corso, quale limite massimo degli impegni effettuabili.

### Pagamenti in conto residui

Pagamenti sui residui provenienti dagli esercizi precedenti, ossia a valere sulle somme impegnate e non pagate in tali esercizi.

## Missione

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti con la spesa. Esse consentono una rappresentazione politico-funzionale del bilancio, che sintetizza le grandi direttrici di azione delle politiche statali. Le missioni possono essere attribuite specificatamente ad un singolo ministero o essere trasversali a più ministeri.

## Programma

I programmi rappresentano aggregati di spesa con finalità omogenea diretti al perseguimento di risultati, definiti in termini di prodotti e di servizi finali, allo scopo di conseguire gli obiettivi stabiliti nell'ambito delle missioni. Per la spesa, le unità di voto parlamentare, sono costituite dai programmi. La realizzazione di ciascun programma è affidata ad un unico centro di responsabilità amministrativa, corrispondente all'unità organizzativa di primo livello dei Ministeri. I programmi sono univocamente raccordati alla nomenclatura COFOG (*Classification of the functions of government*) di secondo livello.

## Categorie economiche

Unità di classificazione del bilancio basate sulla natura economica delle transazioni conformi ai criteri adottati in sede di contabilità nazionale per i conti del settore delle Amministrazioni pubbliche (SEC2010). Per la spesa, le categorie corrispondono a raggruppamenti di uscite aventi ad oggetto oneri di identico contenuto economico. La classificazione è articolata in titoli e categorie. La classificazione secondo la categoria economica della spesa si articola su tre livelli di dettaglio (CE1, CE2, CE3). Di seguito viene fornito il contenuto delle categorie economiche della spesa al primo livello di dettaglio (CE1).

01-Redditi da lavoro dipendente:

Costituiscono il compenso complessivo riconosciuto dalle Amministrazioni pubbliche ai propri dipendenti per il lavoro svolto nel periodo di riferimento.

02-Consumi intermedi:

Rappresentano il valore dei beni e servizi consumati quali input nel processo produttivo, escluso il capitale fisso il cui consumo è registrato come ammortamento.

03-Imposte pagate sulla produzione:

Le imposte sulla produzione e sulle importazioni (imposte indirette) comprendono i prelievi obbligatori a carico delle unità produttive effettuati dalle Amministrazioni pubbliche e dalle Istituzioni comunitarie Europee sulla produzione e sulle importazioni di beni e servizi.

04-Trasferimenti correnti ad amministrazioni pubbliche:

Comprendono i trasferimenti tra i diversi settori delle Amministrazioni pubbliche (Amministrazioni centrali, Amministrazioni locali, Enti di previdenza). Sono escluse le imposte, i contributi agli investimenti e gli altri trasferimenti in conto capitale, registrati in apposite transazioni.

05-Trasferimenti correnti a famiglie e istituzioni sociali private:

Comprendono i trasferimenti correnti diversi alle famiglie, e a Istituzioni senza scopo di lucro al servizio delle famiglie, diversi dalle prestazioni sociali e dai contributi alla produzione.

06-Trasferimenti correnti a imprese:

Comprendono i trasferimenti correnti alle imprese che le Amministrazioni pubbliche effettuano a favore dei produttori residenti allo scopo di influenzarne il livello di produzione o i prezzi, o di influenzare la remunerazione dei fattori della produzione (contributi alla produzione). Ci sono, inoltre, altri trasferimenti alle imprese non legati direttamente ai livelli della produzione.

07-Trasferimenti correnti a estero:

Trasferimenti alla UE diversi dai trasferimenti a titolo di contributo al bilancio delle istituzioni comunitarie (inclusi nella categoria 8), e altri trasferimenti correnti destinati ad organismi internazionali (al di fuori dell'UE) e a paesi terzi.

08-Risorse proprie Unione europea:

Trasferimenti alla UE a titolo di contributo al bilancio delle istituzioni comunitarie.

09-Interessi passivi e redditi da capitale:

Gli interessi passivi rappresentano l'importo che il debitore è tenuto a corrispondere al creditore nel corso di un dato periodo di tempo senza ridurre l'ammontare del capitale da rimborsare. I redditi da capitale rappresentano la remunerazione corrisposta ai proprietari di attività finanziarie o di beni materiali non prodotti per avere messo a disposizione di altri settori istituzionali tali attività o tali beni.

#### 10-Poste correttive e compensative:

Costituiscono la contropartita di corrispondenti poste in entrata. Un tipico esempio riguarda le restituzioni di imposte.

#### 11- Ammortamenti:

Quota di costo, determinata sulla base di aliquote prestabilite, relativa all'utilizzazione effettuata dei beni durevoli acquisiti e ai lavori di manutenzione straordinaria svolti.

#### 12-Altre uscite correnti:

Voce di natura residuale che accoglie ad esempio risorse destinate a fondi speciali, fondi di riserva e a altri fondi da ripartire.

#### 21-Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni:

Gli investimenti fissi lordi sono costituiti dalle acquisizioni di capitale fisso, che consiste nei beni materiali o immateriali che rappresentano il prodotto dei processi di produzione, e sono utilizzati più volte o continuamente nei processi di produzione per più di un anno. Gli acquisti di terreni comprendono gli acquisti di terreni che, a differenza dei beni che entrano nella determinazione degli investimenti fissi lordi, sono beni non prodotti (cioè che non derivano da un processo di produzione di un'altra unità istituzionale).

#### 22-Contributi agli investimenti:

I contributi agli investimenti sono trasferimenti in conto capitale effettuati dalle Amministrazioni pubbliche ad altre unità istituzionali, residenti o non residenti, allo scopo di finanziare in tutto o in parte i costi per l'acquisizione di capitale fisso. Costituiscono un sostegno all'ampliamento della capacità produttiva e possono essere destinati ad altre unità delle Amministrazioni pubbliche, alle imprese, sia pubbliche che private, alle famiglie e alle istituzioni sociali private e all'estero.

#### 23-Contributi gli investimenti ad imprese:

Si tratta di versamenti in conto capitale alle imprese pubbliche, allo scopo di finanziare in tutto o in parte i costi delle loro acquisizioni di capitale fisso.

#### 24-Contributi agli investimenti a famiglie e istituzioni sociali private:

Si tratta di versamenti in conto capitale alle famiglie e istituzioni sociali private, allo scopo di finanziare in tutto o in parte i costi delle loro acquisizioni di capitale fisso.

25-Contributi agli investimenti a estero:

Si tratta di versamenti in conto capitale a organismi e/o Stati esteri, allo scopo di finanziare in tutto o in parte i costi delle loro acquisizioni di capitale fisso.

26-Altri trasferimenti in conto capitale:

Comprendono tutte le operazioni di trasferimento che operano una redistribuzione del risparmio o della ricchezza verso gli altri settori istituzionali, non comprese nella voce contributi agli investimenti e nelle altre voci del conto capitale.

31-Acquisizioni di attività finanziarie:

Riguardano le concessioni di prestiti e le acquisizioni di azioni e altre partecipazioni.

61-Rimborso passività finanziarie:

Si tratta della restituzione della quota capitale relativa a titoli e prestiti. La quota interessi è già compresa nella voce Interessi passivi.

*Per informazioni e approfondimenti contattare la segreteria dell'Ispettorato Generale per la finanza delle pubbliche amministrazioni della Ragioneria Generale dello Stato allo 06.47613632 o scrivere a [rgs.segreteria.igepa@mef.gov.it](mailto:rgs.segreteria.igepa@mef.gov.it)*



