

AMMINISTRAZIONE CENTRALE - DETTAGLIO OPERAZIONI DI CHIUSURA 2025

TIPOLOGIA	DESCRIZIONE ATTIVITA'	SCADENZA
ASSESTAMENTO BUDGET ESERCIZIO 2025		
VARIAZIONI AL BUDGET 2025	· Invio richieste di variazioni al budget 2025 per assestamenti su azioni programmate;	· 5 dicembre 2025
OPERAZIONI DI TESORERIA/CASSA		
ORDINATIVI DI PAGAMENTO	· Trasmissione ordinativi di pagamento (fatture, missioni, compensi) con modalità di pagamento bonifico emessi fino al 12 dicembre 2025	· 15 dicembre 2025
	· Eventuali urgenze	· Da concordare (data ultima 18 dicembre 2025)
BONIFICI ESTERI	· Trasmissione richieste di pagamento estero (non SEPA o in valuta estera)	· 9 dicembre 2025
VERSAMENTO CONTANTI	· Data ultima versamento contanti in banca (per incasso corrispettivi, ecc)	· 12 dicembre 2025
FONDO ECONOMALE	· Data ultima erogazione denaro e consegna giustificativi per spese sostenute nel 2025)	· 5 dicembre 2025
	· Chiusura fondo economale con emissione reintegro e registrazione documento di chiusura del fondo economale a cura della Tesoreria	· 9-12 dicembre 2025
COPERTURA SOSPESI DI USCITA	· Invio documentazione per coperture sospesi uscita rilevati fino al 30/11/2025;	· 5 dicembre 2025
	· Invio documentazione per coperture sospesi uscita rilevati al 31/12/2025	· 30 gennaio 2026
COPERTURA SOSPESI DI ENTRATA	· Invio documentazione per coperture sospesi entrata rilevati fino al 30/11/2025;	· 5 dicembre 2025
	· Invio documentazione per coperture sospesi entrata rilevati al 31/12/2025	· 30 gennaio 2026
CICLO PASSIVO		
CONTABILIZZAZIONE ORDINI, CONTRATTI PASSIVI	· Invio tramite protocollo della documentazione per contabilizzazione ordini, contratti passivi a valere sul budget 2025	· 9 dicembre 2025
PROTOCOLLAZIONE/EMISSIONE ORDINI 2025	· Emissione ordini, contratti passivi a valere sul budget 2025 con consegna beni e erogazione servizi entro il 31/12/2025	· 5 dicembre 2025
PROTOCOLLAZIONE FATTURE/DOCUMENTI PER REGISTRAZIONE GENERICI DI USCITA	· Invio tramite protocollo fatture e documenti per registrazione "generici di uscita" (escluso fondo economale) per il pagamento nel 2025	· 9 dicembre 2025
FATTURE CON IVA COMMERCIALE (pagamento nel 2025)	· Controllo, registrazione e contabilizzazione di tutte le fatture passive e le note di credito COMMERCIALI	· 12 dicembre 2025
FATTURE CON IVA ISTITUZIONALE E GENERICI DI USCITA (pagamento nel 2025)	· Controllo, registrazione e contabilizzazione di tutte le fatture passive e le note di credito ISTITUZIONALI	· 12 dicembre 2025
FATTURE CON IVA ISTITUZIONALE E GENERICI DI USCITA (pagamento nel 2026)	· Controllo, registrazione e contabilizzazione di tutte le fatture passive e le note di credito ISTITUZIONALI	· 8 gennaio 2026
CHIUSURA REGISTRI IVA COMMERCIALI	· Chiusura sezioni IVA commerciale a cura dell'Ufficio Fiscalità	· 17 dicembre 2025
CHIUSURA REGISTRI IVA ISTITUZIONALI	· Chiusura sezioni IVA istituzionale a cura dell'Ufficio Fiscalità	· 9 gennaio 2026
GENERICI USCITA e DCE per servizi/beni di consumo	· Registrazione GdU e DCE per servizi fruiti (in tutto o in parte) o beni di consumo consegnati ma non fatturati nel 2025	· 30 gennaio 2026
CICLO ATTIVO		
CONTRATTI ATTIVI, GENERICI DI ENTRATA	· Invio documentazione per registrazioni relative al ciclo attivo (contratti attivi, generici di entrata) a valere sul budget 2025	· 30 gennaio 2026
FATTURE ATTIVE e CORRISPETTIVI	· Invio documentazione per emissione fatture attive di vendita 2025	· 12 dicembre 2025
NOTE DI CREDITO ATTIVE	· Controllo, registrazione e contabilizzazione di tutte le note di credito attive COMMERCIALI	· 12 dicembre 2025
FATTURE ATTIVE PRO FORMA	· Registrazione per prestazione già eseguita ma non fatturabile nel 2025 (ad es. per la chiusura dei registri IVA commerciale)	· 30 gennaio 2026

TIPOLOGIA	DESCRIZIONE ATTIVITA'	SCADENZA
NOTE RIMBORSI A STRUTTURE INTERNE E/O FINANZIATORI ESTERNI	· Emissione note per rimborsi interni fra strutture	· 19 dicembre 2025
	· Emissione ed invio note per rimborsi a strutture esterne	· 30 gennaio 2026
	· Emissione ed invio note per rimborsi stipendiali (comandi, convenzione collaborazione docenti, altri rimborsi)	· 30 gennaio 2026
INVENTARI		
INVENTARI	· Contabilizzazione documenti con estensione inventario (trasferimento - scarico - fatture acquisto) datati entro il 30 novembre 2025	· 5 dicembre 2025
	· Contabilizzazione documenti con estensione inventario (trasferimento - scarico - fatture acquisto - DCE) datati fino al 31 dicembre 2025	· 30 gennaio 2026
	· Comunicazione relativa a immobilizzazioni in corso da girocontare a cespiti	· 30 gennaio 2026
DCE per beni inventariabili	· Registrazione DCE per beni inventariabili consegnati ma non fatturati nel 2025;	· 30 gennaio 2026
BENI IMMOBILI	· Verifica valore degli immobili presenti nello Stato Patrimoniale	· 30 gennaio 2026
MISSIONI E COMPENSI		
MISSIONI	· Nel periodo transitorio, fino al 31/12/2025, si tiene conto della data di consegna documentazione originale su missioni soggette a tassazione (estere con metodo fortettario o italiane con voci tassabili: spese pagate in contanti - mezzo di pagamento non tracciabile - parcheggio, deposito bagagli, altre spese, ...) per il pagamento nel 2025	· 5 dicembre 2025
	· Nel periodo transitorio, fino al 31/12/2025, si tiene conto della data di consegna documentazione su missioni non tassabili per contabilizzazione a valere sul budget 2025 (pagamento nel 2025)	· 9 dicembre 2025
	· Contabilizzazione missioni non tassabili (con pagamento nel 2026) e autorizzazioni missioni di dicembre 2025 (a valere su budget 2025)	· 13 febbraio 2026
	(NB: tutte le missioni soggette a tassazione che sono state registrate vanno pagate OBBLIGATORIAMENTE nel 2025 - in caso contrario, qualora non si riesca a pagare nell'anno, verranno cancellate)	
CONTRATTI AL PERSONALE/AUTORIZZAZIONE INCARICO	· Protocollo documentazione su contratti al personale per contabilizzazione a valere sul budget 2025 (con pagamento nel 2026)	· 30 gennaio 2026
COMPENSI/INCARICHI	· Protocollo documentazione relativa a compensi per il pagamento nel 2025, entro i termini sopracitati	· 5 dicembre 2025
	· Protocollo documentazione su compensi/incarichi non tassabili per contabilizzazione a valere sul budget 2025 (pagamento nel 2025 oppure nel 2026)	· 9 dicembre 2025
	· Protocollo compensi non tassabili per contabilizzazione a valere sul budget 2025, ma con pagamento nel 2026	· 13 febbraio 2026
	(NB: tutti i compensi e gli incarichi soggetti a tassazione che sono stati registrati vanno pagati OBBLIGATORIAMENTE nel 2025 - in caso contrario, qualora non si riesca a pagare nell'anno, i documenti verranno cancellati)	
MISSIONI/COMPENSI 2025 registrati nel 2026	Contabilizzazione missioni e compensi 2025 con "estensioni passate"	· 27 febbraio 2026
ATTIVITA' CHIUSURA ESERCIZIO		

TIPOLOGIA	DESCRIZIONE ATTIVITA'	SCADENZA
PARTECIPAZIONI	· Verifica valore delle partecipazioni presenti nello Stato Patrimoniale	· 17 dicembre 2025
RICHIESTE DI ACCANTONAMENTO A FONDI	· Richiesta tramite decreto di accantonamento ai fondi per costi del personale, fondi per rischi, fondo per incentivi funzioni tecniche, fondo innovazione	· 30 gennaio 2026
FATTURAZIONE TASSE STUDENTI	· Fatturazione II rata tasse studenti A.A. 2025/2026	· 27 febbraio 2026
DONAZIONI	· Invio a Settore Bilancio atto (cda e/o ddg) di accettazione donazione per verifica contabilizzazioni	· 30 gennaio 2026

TIPOLOGIA	DESCRIZIONE ATTIVITA'	SCADENZA
PROGETTI COST TO COST	- Controllo registrazioni su progetti cost to cost per assestamento budget 2026: registrazione documenti gestionali (tra cui registrazioni DCE); - contabilizzazioni COGE; - contabilizzazioni COAN; - contabilizzazioni INVE; - copertura sospesi 2025; - riporto scritture anticipate; - risoluzione errori e/o mancate contabilizzazioni segnalate da Settore Bilancio	30 gennaio 2026
RELAZIONE ATTIVITA' SVOLTE NEL 2025		
RELAZIONE SULLA GESTIONE	Descrizione equilibrata ed esauriente delle attività che hanno caratterizzato la gestione 2025 in riferimento al Dipartimento/Settore/Unità di Staff nel suo insieme, dando conto dei fatti gestionali di rilievo avvenuti nel periodo di riferimento, dei costi, dei ricavi e degli investimenti.	indicativamente 2-16 marzo 2026