



DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 29 DEL 19.12.2025

L'anno 2025, il giorno 19 dicembre alle ore 17.00 presso la sede di Via dell'Artigliere n. 9 a seguito di regolare convocazione si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'ESU di Verona:

OGGETTO:

Definizione e liquidazione posizione Vodafone Italia Spa ed Edison Energia Spa

CONSIGLIERI

		P	A
1	Cau Sergio	X	
2	Gottin Leonardo	X	
3	Miceli Sopo Francesco	X	
4	Valente Claudio	X	
5	----- *		

* il consigliere Facci Daniele in data 7.01.2025 ha rassegnato le dimissioni ed è in corso la procedura di nomina del nuovo rappresentante del Consiglio Regionale

PRESIDENTE

Claudio Valente

SEGRETARIO

Giorgio Gugole

**COLLEGIO DEI
REVISORI CONTI**

Dal Dosso Davide Tommsao
Gambaretto Nicola
Simonato Flavio

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Sentita la relazione del Presidente che illustra l'argomento posto all'ordine del giorno:

RICHIAMATO l'art. 14 comma 5 della Legge Regionale n. 8 del 07.04.1998, ai sensi del quale al Direttore spetta la gestione finanziaria, tecnica e amministrativa dell'Azienda, compresa l'adozione di tutti gli atti che impegnano l'amministrazione all'esterno e che non siano riservati alla competenza degli altri organi;

VISTA la Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 2 del 28.01.2022 con la quale è stato conferito l'incarico di Direttore dell'ESU di Verona al dott. Giorgio Gugole;

VISTA la Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 22 del 25.10.2024 ad oggetto: "Approvazione del Bilancio di Previsione Pluriennale 2025 - 2027";

VISTO che con il Decreto di cui sopra viene altresì approvata la previsione di entrate e spese - PEG 2025 (allegato G);

VISTA la Delibera n. 7 del 27.02.2025 ad oggetto "Relazione sull'attività svolta nell'anno 2024 e Programma delle attività per l'anno 2025. Relazioni dei singoli Responsabili dei Servizi: Dirigente della Direzione Benefici e Servizi agli Studenti, Responsabile dell'Area Affari Generali e Patrimonio, Responsabile dell'Area Risorse Finanziarie, Responsabile dell'Area Risorse Umane – approvazione";

Definizione e liquidazione Vodafone

PREMESSO che questa Azienda

con Decreto del Direttore n. 65 del 30.04.2020, ha aderito al Contratto Quadro Consip "SPC2" – Sistema Pubblico di Connettività 2 per la connettività Internet fissa degli immobili di sua proprietà e in gestione indiretta, stipulando un contratto con la Società VODAFONE ITALIA S.P.A., con sede legale in Ivrea, (Torino), Via Jervis,13, C.F. 93026890017, P. IVA 08539010010, della durata di 47 mesi a partire dal 01.07.2020;

con Decreto del Direttore n. 14 del 27.01.2025, ha protratto il rapporto contrattuale AQ Consip "SPC2" – Sistema Pubblico di Connettività 2 per la connettività Internet fissa degli immobili dell'ESU di Verona con la Società VODAFONE ITALIA S.P.A. per l'anno 2025 nelle more dell'aggiudicazione del Nuovo Contratto Quadro Consip "SPC3";

VISTO che

con nota registrata a protocollo aziendale n. 0000573/2024 del 21.02.2024, VODAFONE ITALIA S.P.A. Direzione Credit & Risk Management invita ESU di Verona alla regolarizzazione del pagamento della fattura n. AP19909290 del 17.12.2023 di € 3.142,39, pari a € 2.575,73 imponibile oltre € 566,66 per IVA al 22%;

con nota registrata a protocollo aziendale. n. 0000661/2024 del 04.03.2024, ESU riscontra a VODAFONE ITALIA S.P.A. di essere ancora in attesa di ricevere nota di credito della fattura n. AP19909290 del 17.12.2023, avendo richiesto una riduzione delle linee e conseguente riduzione degli importi per i servizi della connettività n. 11842705 relativa alla residenza universitaria presso Corte Maddalene 5;

con nota registrata a protocollo aziendale n. 00002768/2024 del 11.11.2024, ESU di Verona riceve una diffida di pagamento dallo Studio Legale Di Cecco e Associati incaricato da VODAFONE ITALIA S.P.A. per il recupero crediti per un totale fatture pari a € 12.403,32 di cui € 643,45 a titolo di interessi maturati a tutto il 08/11/2024 ed € 500,00 a titolo di onorari per un totale di € 13.546,77

con nota registrata a protocollo aziendale. n. 00003139/2024 del 18.12.2024, ESU di Verona comunica quanto di seguito di aver provveduto al pagamento di tutte le fatture ad eccezione della fattura AP19909290 per un totale di € 1.666,60 perché in attesa di nota di accredito a storno totale e riemissione per la parte dovuta come da accordi intercorsi con VODAFONE

n. fattura	Data	Importo	note
AQ08699986	28/09/2024	€ 1.135,68	Mandati da 2657 a 2664 del 12.11.2024
AQ08700613	28/09/2024	€ 2.385,64	Mandato n. 2656 del 12.11.2024
AQ07285624	31/07/2024	€ 2.385,64	Mandato n. 2676 2677 del 13.11.2024
AQ07285048	31/07/2024	€ 1.135,68	Mandato n. da 2682 a 2697 del 14.11.2024
AQ05559469	31/05/2024	€ 1.316,31	Mandato da n. 2698 a 2705 del 14.11.2024
AQ01194190	02/02/2024	€ 2.385,64	Mandato n. 2706 del 14.11.2024
AP19909290	07/12/2023	€ 1.666,60	In attesa di nota di accredito a storno totale e riemissione per la parte dovuta come da accordi intercorsi con VODAFONE

con nota registrata a protocollo aziendale. n. 0000077/2025 del 10.01.2025, lo Studio Legale Di Cecco e Associati intima il pagamento con richiesta di interessi di mora e spese legali;

N. fattura	Data scadenza	Codice cliente	Bando Consip	Importo fattura
AQ09671601	27/12/2024	6.418444.19	SPC	1.135,68
AP19909290	06/01/2024	6.418444.19	SPC	1.666,60
AP13576511	25/08/2023	6.418444	-7,87	-7,87
Totale fatture				2.794,41
Interessi maturati a tutto il 09/01/2025				258,80
Onorari per la diffida				300,00
Totale dovuto				3.353,21

con nota a ns. prot. az. n. 0000116/2025 del 14.01.2025, ESU di Verona riscontra allo Studio Legale Di Cecco e Associati quanto di seguito:

N. fattura	scadenza	Importo	Note
AQ09671601	27/12/2024	1.135,68	PAGATA IL 14.01.2025
AP19909290	06/01/2024	1.666,60	in attesa di nota di accredito a storno totale e riemissione per la parte dovuta come da accordi intercorsi con VODAFONE
AP13576511	25/08/2023	-7,87	Da diminuire per la parte che riguarda la fattura AP19909290 del 07.12.2023.

con nota a ns. prot. az. n. 00001537/2025 del 10.06.2025, ESU di Verona richiede a VODAFONE ITALIA S.P.A. l'emissione della nota di credito per le fatture sotto elencate:

Numero Documento	Data	Importo
AI16113660	01.09.2018	€ 50,48
AP13576511	07.12.2023	€ 24,40
Totale		€ 74,88

PRESO ATTO che con nota registrata a protocollo aziendale al n. 0002267/2025 del 08.09.2025 lo Studio Legale Di Cecco e Associati incaricato da VODAFONE ITALIA S.P.A. notifica ad ESU il Decreto Ingiuntivo di pagamento del Giudice di Pace di Verona n. 3419/2025, competente per territorio;

DATO ATTO che il Giudice di Pace di Verona ingiunge a ESU di Verona di pagare a favore della ricorrente l'importo capitale di € 1.658,73, oltre agli interessi di mora di cui al D. Lgs. n. 231/02 dalla scadenza delle fatture a saldo, nonché le spese del procedimento, che liquida in complessivi € 478,50, di cui 76,00 per spese, C.p.A. e I.V.A. (se dovuta) come per legge e a quelle successive occorrente;

VISTA la nota a ns. prot. az. n. 00002639/2025 del 16.10.2025, con la quale l'Avv. C. A., incaricato dallo Studio Legale Di Cecco e Associati, ha trasmesso il rendiconto delle spese complessive relative all'ammontare delle fatture n. AP13576511 e n. AP19909290, delle spese per interessi di mora per ritardato pagamento al 16.10.2025 e delle spese legali dovute per un importo complessivo pari a € 2.672,54, come di seguito riportato: a) Sorte Capitale del Decreto Ingiuntivo n. 3419/2025: € 1.658,73; b) Interessi moratori dalle scadenze delle singole fatture al 16.10.2025: € 350,50; c) spese legali liquidate nel Decreto Ingiuntivo n. 3419/2025: € 663,31

CONSIDERATO che questa Azienda si è sempre riconosciuta debitrice nei confronti di VODAFONE ITALIA S.P.A. per l'importo di € 1.666,60;

VALUTATA l'antieconomicità di affidare ad un avvocato la gestione della procedura in giudizio presso il Giudice di Pace, necessaria per i contenziosi di importo superiore ad € 1.000,00;

RITENUTO di liquidare a VODAFONE ITALIA S.P.A., secondo il rendiconto delle spese complessive relative all'ammontare delle fatture n. AP13576511 e n. AP19909290, delle spese per interessi di mora per ritardato pagamento al 16.10.2025 e delle spese legali dovute, per un importo complessivo pari a € 2.672,54, come riportato con nota a ns. prot. az. n. 00002639/2025 del 16.10.2025 dallo Studio Legale Di Cecco e Associati;

Definizione e liquidazione Edison

PREMESSO che

- con Decreto del Direttore n. 24 del 26.10.2023 l'ESU ha aderito, ai sensi dell'art. 26 Legge 23 dicembre 1999 n. 488 e s. m. i. e dell'art. 58, Legge 23 dicembre 2000 n. 388, alla Convenzione CONSIP "Energia Elettrica 21 – Lotto 5 – Veneto" avente ad oggetto la fornitura di energia elettrica a prezzo variabile e dei servizi connessi per le Amministrazioni, per la durata di 12 mesi, presumibilmente dal 01.05.2024 al 30.04.2025, con la Società Edison Energia S.p.A. con sede legale in Foro Buonaparte 31, 20121 Milano, C.F. e P. IVA 08526440154;
- con Decreto del Direttore n. 44 del 03.04.2024 si è provveduto alla rettifica del codice identificato di gara – C.I.G. derivato attribuito nel Decreto del Direttore n. 24 del 22.02.2024 che risulta pertanto essere il seguente: B0B6E1A3AB;

CONSIDERATO che nella determinazione dell'impegno di spesa di cui al Decreto sopra indicato, questa Amministrazione attenendosi a criteri di attendibilità e prudenza, ha utilizzando quale parametro lo storico del triennio precedente, riservandosi qualora necessario a seguito di monitoraggio costante di predisporre provvedimenti correttivi e integrativi;

VISTO che in data 22.05.2025 è pervenuta a questa Amministrazione, regolarmente acquisita tramite il Sistema di Interscambio la fattura n. 381501490902 del 27.02.2025 per l'importo di € 539,00, oltre bollo di € 2,00, da parte di EDISON ENERGIA S.p.A., con sede legale in

Foro Buonaparte 31, 20121 - Milano (MI), C.F. e P.IVA 08526440154, per interessi di mora relativi alla fornitura di energia elettrica per l'anno 2024;

VISTO che

- con nota registrata a protocollo aziendale al n. 1838/2025 del 27.06.2025 la società FORTNES S.p.A., con sede in Piazza Umberto I 1, 84121 - Salerno (SA), C.F. e P.IVA 04754250654, a cui Edison Energia S.p.A. con sede legale in Foro Buonaparte 31, cap. 20121 Milano (MI), C.F. e P.IVA 08526440154 ha conferito l'incarico di curare la gestione dei crediti in essere nei confronti di ESU richiede di ricevere un riscontro in merito al pagamento della fattura EDISON n. 381501490902 del 27.02.2025 per l'importo di € 541,00 (€ 539,00 di interessi di mora oltre bollo di € 2,00);
- con nota registrata a protocollo n. 2308/2025 del 16.09.2025 questa Azienda ha presentato formale richiesta di stralcio totale della fattura n. 381501490902 del 27.02.2025, per l'importo complessivo di € 541,00 (€ 539,00 di interessi di mora oltre bollo di € 2,00) supportando la richiesta con la delibera della Corte dei Conti n. 76/2025 del 04.06.2025 - Sez. Calabria secondo la quale “per le spese relative a prestazioni di carattere continuativo come quelle per le utenze, è normale che il loro ammontare non possa essere determinato con assoluta certezza a priori, essendo legato a variabili quali i consumi e le modifiche tariffarie”;
- con nota registrata a protocollo aziendale al n. 2486/2025 del 02.10.2025, la società FORTNES S.p.A., con sede in Piazza Umberto I 1, 84121 - Salerno (SA), C.F. e P.IVA 04754250654, informa questa Amministrazione che la propria Committente, Edison Energia S.p.A., non ha accolto la richiesta di stralcio totale della fattura di interessi n. 381501490902 del 27.02.2025 di € 541,00 emessa ai sensi del D. Lgs 231/2002;

VISTO l'art. 9 punto 12) – Importi dovuti e fatturazione - della Convenzione per la fornitura di energia elettrica e dei servizi connessi per le Pubbliche Amministrazioni, ed. 21 ID 2638 - Lotto 5, che specifica: “In caso di ritardo nei pagamenti, il tasso di mora viene stabilito in una misura pari al tasso BCE stabilito semestralmente e pubblicato con comunicazione del Ministero dell'Economia e delle Finanze sulla G.U.R.I., maggiorato di 8 punti, secondo quanto previsto nell'art. 5 del D. Lgs. 9 ottobre 2002, n. 231.”;

PRESO ATTO che nella Gazzetta ufficiale n. 176 del 29 luglio 2024 è stato pubblicato il comunicato del MEF che ha fissato al 4,25% il tasso di riferimento, al quale vanno aumentati 8 punti percentuali per determinare il tasso annuale di mora del 12,25% da applicare ai ritardati pagamenti, nel periodo che va dal 01 luglio 2024 al 31 dicembre 2024, in base al D. Lgs. 9 ottobre 2002, n. 231;

DATO ATTO che l'importo della fattura EDISON n. 381501490902 del 27.02.2025 pari a € 539,00

VISTO che:

- questa Amministrazione non ha potuto provvedere alla liquidazione delle fatture sopra elencate e relative al servizio elettrico usufruito nell'esercizio 2024 in quanto le risorse allocate nel Bilancio di Competenza non erano sufficienti a coprire la maggiore spesa;
- tale disponibilità si è realizzata solo ad approvazione dell'Assestamento di Bilancio di Previsione 2024/2026 – Approvato con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 3 del 10 luglio 2024 e dichiarato efficace dalla Direzione competente della Regione in data 28.08.2025 prot. n. 0002210/2025 ai sensi dell'art. 7 della Legge regionale 18 dicembre 1993, n. 53 (BUR n. 107/1993);
- Il rapporto di fornitura tra ESU e Edison Energia S.p.A. è soggetto alla disciplina dei ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali, come stabilito dal Decreto Legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 e successive modifiche e integrazioni.

- Ai sensi di tale normativa, il ritardo nel pagamento delle fatture comporta l'automatica decorrenza degli interessi moratori (il cui tasso è stabilito in una misura pari al tasso BCE maggiorato di otto punti percentuali).
- Tale spesa per interessi di mora ha natura obbligatoria, configurandosi come spesa accessoria e non come corrispettivo per l'acquisizione di beni o servizi.
- Secondo il consolidato orientamento della Corte dei Conti (richiamato, ad esempio, dalla Delibera n. 76/2025 del 04.06.2025 - Sez. Calabria), le spese per interessi di mora non sono qualificabili come debito fuori bilancio, bensì come spesa ordinaria che, pur derivando da ritardi, deve essere liquidata e imputata in bilancio.

VISTO che, questa Azienda:

- con Decreto del Direttore n. 208 del 17.10.2024 ha provveduto all'integrazione degli impegni di spesa di cui al Decreto del Direttore n. 24 del 22.02.2024 ad oggetto "Adesione alla Convenzione per la fornitura di energia elettrica a prezzo variabile e dei servizi connessi per le pubbliche amministrazioni – "Energia Elettrica 21– lotto 5 – Veneto", per la sede e le residenze dell'ESU di Verona a favore della Società Edison Energia S.p.A. con sede legale in Foro Buonaparte 31, 20121 Milano, C.F. e P. IVA 08526440154;
- con Decreto del Direttore n. 237 del 26.11.2024 ha provveduto alla rimodulazione degli impegni di spesa assunti con Decreto del Direttore n. 24 del 22.02.2024 ad oggetto "Adesione alla Convenzione Consip per la fornitura di energia elettrica a prezzo variabile e dei servizi connessi per le pubbliche amministrazioni – "Energia Elettrica 21– lotto 5 – Veneto", per la sede e le residenze dell'ESU di Verona per il periodo 01.05.2024-30.04.2025;
- con Decreto del Direttore n. 263 del 16.12.2024 ha provveduto all'integrazione impegno di spesa assunto con Decreto del Direttore n. 24 del 22.02.2024 ad oggetto "Adesione alla Convenzione per la fornitura di energia elettrica a prezzo variabile e dei servizi connessi per le pubbliche amministrazioni – "Energia Elettrica 21– lotto 5 – Veneto", per la sede e le residenze dell'ESU di Verona CIG– 98525472FE CIG DERIVATO B0B6E1A3AB;
- DATO ATTO che questa Amministrazione ha provveduto a liquidare le fatture elencate nel documento n. 381501490902 del 27.02.2025

CONSIDERATO che, sempre secondo quanto espresso dalla Corte dei Conti (Delibera n. 76/2025 del 04.06.2025 - Sez. Calabria) al momento della ricezione della fattura comportante la maggiore spesa dovrà procedersi secondo la disciplina ordinaria di spesa, iscrivendo il relativo importo in bilancio, dal momento che con l'emissione della fattura il debito acquisterà il carattere della certezza e potrà procedersi alla sua liquidazione, nonché all'ordinazione e al pagamento e fatta salva l'eventuale variazione di bilancio finalizzata al reperimento delle risorse in caso di loro insufficienza (Sez. Lombardia n. 82/2015; Sez. Sardegna n. 33/2021; Sez. Sicilia n. 81/2022);

RILEVATO che tale procedura appare praticabile nell'esercizio in cui il debito ha la sua manifestazione finanziaria anche se la competenza economica è relativa a esercizi precedenti, come è il caso della fattura in parola;

VERIFICATA la correttezza degli importi riportati in fattura;

RITENUTO necessario procedere al pagamento della fattura n. 381501490902 del 27.02.2025 per l'importo di € 539,00, oltre bollo di € 2,00;

Tutto ciò premesso e considerato,

VISTO il Decreto Legislativo 29 marzo 2012, n. 68;

VISTO il DPCM 9 aprile 2001;

VISTA la Legge Regionale 07 aprile 1998, n. 8;

VISTA la Deliberazione della Giunta Regionale n. 875 del 19.07.2022;

Sottoposta a votazione la presente deliberazione risulta così approvata:

- Consiglieri presenti	N. 4
- Consiglieri votanti	N. 4
- Voti favorevoli	N. 4
- Voti contrari	N. 0
- Astenuti	N. 0

DELIBERA

1. di dare atto che le premesse sono parte integrante del presente provvedimento;
 2. di autorizzare la liquidazione dell'importo complessivo di € 2.672,54 a favore di Vodafone Spa come specificato in premesse;
 3. di autorizzare la liquidazione a favore di Edison Spa dell'importo complessivo di € 541,00 come specificato in premesse;
 4. di dare mandato al Direttore di adottare i provvedimenti conseguenti;
 5. di trasmettere il presente provvedimento al responsabile del servizio finanziario per i provvedimenti di competenza;
 6. di trasmettere il presente provvedimento al responsabile del servizio "Albo on line" per i provvedimenti di competenza;
- Atto non soggetto a controllo ai sensi della Legge Regionale 7 aprile 1998, n.8.

IL SEGRETARIO
(Dott. Giorgio Gugole)

IL PRESIDENTE
(Dott. Claudio Valente)

**UFFICIO
RAGIONERIA**

Visto ed assunto l'impegno di €. _____ sul cap. _____

del Conto ☐ R / ☐ C del Bilancio _____

al n. _____ ai sensi dell'art. 43 L.R. 29.11.2001 n.39

Verona, _____

IL RAGIONIERE

SEGRETERIA

Si attesta che la presente delibera, di cui questa è copia conforme all'originale per uso amministrativo, è stata trasmessa in data odierna all'Amministrazione Regionale.

Verona, _____

IL DIRETTORE

La presente delibera è divenuta esecutiva a seguito di controllo da parte della Giunta Regionale in data _____.

Verona, _____

IL DIRETTORE

La presente delibera è pubblicata all'albo ufficiale dell'Ente dal giorno _____.

IL DIRETTORE

