



Giunta Regionale della Campania

DECRETO DIRIGENZIALE

DIRETTORE GENERALE/
DIRIGENTE UFFICIO/STRUTTURA
DIRIGENTE UNITA' OPERATIVA DIR. /
DIRIGENTE STAFF

MICHELE PALMIERI

DECRETO N°	DEL	DIREZ. GENERALE / UFFICIO / STRUTT.	UOD / STAFF
517	23/07/2025	5006	00

Oggetto:

PR FESR 2021/2027 Obiettivo Specifico 2.5 - Grande Progetto Risanamento Ambientale e Valorizzazione dei Regi Lagni Rifunzionalizzazione ed adeguamento delle sezioni di trattamento dell'impianto di depurazione di Acerra _ terza linea sedimentazione seconda ria/terziaria. Codice CUP B43D12000700006 CIG A025C9F3CB Codice SURF 16030BP000000001. Liquidazione quote sospese su SAL 2, 3 e 4. Pagamento fatture commerciali

IL DIRIGENTE

Premesso che

- a. con Decisione di esecuzione C(2022) 4787 *final* del 15 luglio 2022, la Commissione Europea ha approvato l'Accordo di partenariato tra Italia e Commissione europea relativo al ciclo di programmazione 2021- 2027, trasmesso dal Dipartimento per le politiche di coesione, secondo le modalità richieste per la notifica formale;
- b. con DGR n. 497 del 03/10/2022 la Giunta regionale ha approvato il Piano di Rigenerazione Amministrativa 2021-27 (PRigA);
- c. con Decisione di esecuzione C (2022) 7879 del 26/10/2022 – in esito al processo negoziale – la Commissione Europea ha approvato il "Programma Regionale Campania FESR 2021-2027" (PR FESR 2021/2027) per il sostegno a titolo del Fondo europeo di sviluppo regionale nell'ambito dell'obiettivo "investimenti a favore dell'occupazione e della crescita" per la Regione Campania del valore complessivo di € 5.534.632.274,00, di cui € 3.874.242.592,00 in quota UE;
- d. con DGR n. 559 del 03/11/2022 la Giunta regionale ha preso atto della Decisione C (2022) 7879/2022 di approvazione del PR Campania FESR 2021/2027;
- e. l'Accordo di Partenariato 2021/2027 prevede azioni pianificate, finalizzate a migliorare la capacità amministrativa regionale per l'attuazione dei fondi, mediante interventi mirati:
 - ✓ sulle strutture organizzative, rafforzando la capacità delle Autorità di coordinamento, delle Autorità di gestione e degli Organismi intermedi, nonché degli attori settoriali o territoriali, affinché siano in grado di svolgere efficacemente il loro ruolo ed intervenendo in maniera mirata sui beneficiari pubblici nelle aree più fragili;
 - ✓ sulla disponibilità e capacità delle risorse umane impegnate in tutte le fasi del ciclo degli investimenti finanziati, sia in fase di programmazione che di attuazione;
 - ✓ sulle procedure e sugli strumenti necessari per rendere più efficace la gestione degli interventi promuovendo, tra l'altro, le modalità tipizzate e comuni nelle pratiche, utilizzando al meglio le opportunità di semplificazione previste dai regolamenti (ad es. opzioni di costo semplificato) e incoraggiando pratiche collaborative per uniformità di interpretazione tra gestione e controllo nel rispetto delle diverse funzioni;

Rilevato che

- a. il PR FESR 2021/2027 prevede nell'ambito dell'Asse prioritario 2 "Energia, Ambiente e Sostenibilità" l'obiettivo specifico RSO 2.5 "Promuovere l'accesso all'acqua e la sua gestione sostenibile", nonché l'azione 2.5.1 "Promuovere l'accesso all'acqua, l'innovazione tecnologica e gestionale nell'ambito del ciclo integrato delle acque" che sostiene "interventi per il potenziamento del servizio di raccolta e trattamento delle acque reflue, incluso il loro riutilizzo, mediante la realizzazione e/o il miglioramento di tratti fognari ed impianti di depurazione...";
- b. con la Deliberazione n. 208 del 02/05/2024, al fine di assicurare la copertura finanziaria per la realizzazione di ulteriori interventi per il Grande Progetto "Risanamento ambientale e valorizzazione dei Regi Lagni" e al fine di garantire una maggior efficacia degli impianti di Marcianise, Acerra e Foce Regi Lagni, ad aggiornamento ed in sostituzione del finanziamento già disposto con DGR n. 116 del 04/03/2020, sono stati programmati € 34.700.000,00 a valere sull'Asse 2 "Energia, Ambiente e Sostenibilità" del PR FESR 2021-2027 - Azione 2.5.1 "Promuovere l'accesso all'acqua, l'innovazione tecnologica e gestionale nell'ambito del ciclo integrato delle acque";
- c. con detta DGR n. 208 del 02/05/2024 è stato dato mandato Direzione Generale per la Difesa Suolo e l'Ecosistema, gli adempimenti necessari a dare attuazione alla presente deliberazione in coerenza con gli ordini di priorità attribuiti e alla verifica di coerenza degli interventi con i criteri di selezione del PR FESR 2021-2027 per un importo complessivo pari ad € 34.700.000,00;

Considerato che

- a. con DD n. 804 del 09.11.2023 sono state approvate le opere complementari dei lavori di rifunzionalizzazione all'impianto comprensoriale di Acerra per l'importo contrattuale di 13.469.831,84 di cui € 12.898.544,66 per lavori, € 353.767,60 per oneri di sicurezza non soggetti a ribasso e € 217.519,58 per oneri di progettazione;
- b. Con DD n. 446 del 05.08.2024 è stato ammesso a finanziamento allo stato a valere sulle risorse del PR FESR 2021/2027 - Asse 2 "Energia, Ambiente e Sostenibilità", l'intervento "Rifunzionalizzazione ed adeguamento delle sezioni di trattamento dell'impianto di depurazione di Acerra". - terza linea sedimentazione secondaria/terziario" – CUP B43D12000700006, CIG A025C9F3CB, considerate le somme già erogate con risorse del POR FESR 2014/2020, per l'importo complessivo di € 12.215.597,55 escludendo le somme relative all'IVA, come da seguente quadro economico

LAVORI	
Lavori (comprensivi degli oneri della sicurezza specifici)	€ 12.898.544,66
Oneri della sicurezza generali	€ 353.767,60
attività di progettazione Opere complementari comprensiva di CSP comprensivo di cassa (4%)	€ 217.519,58
	€ 13.469.831,84
SOMME A DISPOSIZIONE	
Fondo ex art. 113 Dlgs 50/16 (comprensivo di IRAP)	€ 238.692,77
Oneri compensi CCT	€ 57.326,87
IVA su oneri compensi CCT	€ 12.611,91
Spese pubblicità e ANAC (iva inclusa)	€ 5.000,00
Imprevisti (3%)	€ 397.569,37
Lavori in economia (0,5%)	€ 662.615,61
IVA su imprevisti, lavori in economia (22%)	€ 233.240,70
Accantonamenti (1%)	€ 132.523,12
IVA su accantonamenti (22%)	€ 29.155,09
Oneri di smaltimento	€ 100.000,00
IVA su oneri smaltimento (22%)	€ 44.000,00
Spese trasferta personale	€ 20.000,00
IVA sui lavori ed oneri della sicurezza (22%)	€ 2.915.508,70
IVA su Progettazione opere complementari (22%)	€ 49.768,48
CASSA CNPAIA su progettazione opere complementari	€ 8.700,78
Totale somme a disposizione	€ 4.906.713,40
TOTALE QUADRO ECONOMICO	€ 18.376.545,24

- c. in data 05.08.2024 è stato stipulato l'atto aggiuntivo al contratto rep. n.14545, rep. n. 14809, registrato a Napoli, Agenzia delle Entrate, il 05/08/2024 serie 35400 con il quale fu affidata alla società Akerus scarl l'esecuzione dei lavori complementari per la somma di € 13.252.212,26 al netto del ribasso d'asta del 10,0%, di cui € 12.898.544,66 per lavori al netto degli o.s. ed € 353.767,60 per o.s.;
- d. con il DD n. 450 del 07.08.2024 sono stati impegnati sul capitolo U10283 per lavori la somma di € 7.419.894,87 in favore di Akerus S.c.a.r.l. C.F/ P.I. 08749871219 con sede in Napoli alla Via Breccia a Sant'Erasmo 112/114 e sul capitolo U06149 € 1.632.376,87 per IVA commerciale al 22%;
- e. con il DD n. 450/2024 sono stati impegnati sul capitolo di spesa U06149 € 1.632.376,87 per IVA commerciale al 22% in favore di Akerus S.c.a.r.l. C.F/ P.I. 08749871219 con sede in Napoli alla Via Breccia a Sant'Erasmo 112/114.

TENUTO CONTO CHE

- a. in data 21 novembre 2023, giusto verbale prot. n. 563959 del 22.11.2023 è stata effettuata la consegna anticipata dei lavori in oggetto sotto riserva di legge, ai sensi dell'art. 153 comma 1 del DPR 207/2010;
- b. il Direttore dei lavori in data 13.09.2024 ha emesso il SAL n. 1 per lavori a tutto il 10.09.2024;

- c. in data 02.10.2024, il Responsabile del procedimento ha sottoscritto il certificato di pagamento n. 1 attestante un credito all'impresa di euro 2.248.446,53 oltre IVA, al netto delle trattenute per infortuni, recupero anticipazione e acconti già erogati;
- d. in data 02.10.2024, il Responsabile del procedimento ha sottoscritto il certificato di pagamento n. 1bis attestante un credito all'impresa di euro € 13.448,68 oltre IVA, per rimborso oneri conf. a discarica a tutto il 10/09/2024;
- e. con Decreto Dirigenziale n. 570 del 15/10/2024 sono state liquidate le somme previste nei Certificati di pagamento 1 e 1bis al netto del recupero dell'anticipazione e delle ritenute come per legge, pari a € 2.743.104,77 per competenze sul SAL 1, di cui € 2.248.446,53 per imponibile ed € 494.658,24 per IVA (22%) e € 16.407,39 per oneri di discarica, di cui € 13.448,68 per imponibile ed € 2.958,71 per IVA;
- f. con pec del 26.11.2024 la capogruppo Infratech Consorzio stabile ha comunicato che, con ordinanza del tribunale Commerciale numero 3 di Valencia (Junzago de lo Mercantil numero 3 de Valencia), del 26 Settembre 2024, pubblicata in data 01.10.2024, con il numero di registro Concorso Ordinario 894/2024, è stata dichiarata l'insolvenza volontaria della mandante "Depurazione de Agua de mediterraneo S.L." con sede in Paterna (Spagna);
- g. con la medesima pec la capogruppo ha asserito che suddetta procedura spagnola corrisponde ad un fallimento in Italia e come tale in virtù dell'art 37 del Dlgs 163/06 (ratione temporis applicabile) ha comunicato l'estromissione di tale società DAM a decorrere dal 01/10/2024 specificando che la quota residua dell'appalto alla stessa affidata accrescerà le quote delle altre due componenti l'ATI;
- h. con nota prot. 2706 del 19/12/2024 la capogruppo Infratech Consorzio stabile ha trasmesso l'atto notarile rep n. 4709 – racc.3780 di modifica dell'ATI e con ridefinizione delle quote di partecipazione della capogruppo Infratech Consorzio stabile e della mandante Geko spa;
- i. successivamente alla comunicazione di cui sopra la DG 500600 nel corso di varie interlocuzioni e in sede di riunione, anche con la partecipazione dei legali delle parti, ha rappresentato che non avrebbe autorizzato alcuna liquidazione avendo necessità di approfondire, anche attraverso l'Avvocatura Regionale, la vicenda relativa alla procedura concorsuale spagnola cd "concorso volontario", quella relativa all'estromissione della DAM S.L., nonché alle problematiche connesse ad eventuali crediti già maturati e/o maturandi a seguito dei procedimenti istruttori ancora pendenti e concernenti "partite pregresse";
- j. con nota prot. AK/Acerra/74/25/MDA del 27/02/2025 la società Akerus ha comunicato che è stato sottoscritto un accordo transattivo con la DAM S.L., approvato dal curatore fallimentare e trasmesso al giudice per la successiva omologazione, considerato che l'accordo medesimo è già stato trasmesso ai creditori inseriti nel fallimento che non hanno proposto opposizione nei termini previsti;
- k. la spesa per IVA, di cui alle fatture ricevute per spesa afferente i lavori relativi degli interventi di rifunzionalizzazione ed adeguamento degli impianti regionali di depurazione di Acerra, Marcianise e Foce Regi Lagni del Grande Progetto in argomento, in quanto a carattere commerciale, non può essere considerata una spesa ammissibile a valere sulle risorse del Programma ai sensi del Manuale d'Attuazione del POR FESR 2021/2027 in quanto recuperata dal beneficiario Regione Campania e non realmente e definitivamente sostenuta;
- l. con DD n. 142 del 07/03/2025 è stato liquidato il SAL n. 2 per lavori a tutto il 12.11.2024 per l'importo complessivo di € 1.310.054,20, di cui € 1.073.814,92 per imponibile ed € 236.239,28 per IVA (22%) trattenendo la quota di competenza;
- m. con DD n. 220 del 04.04.2025 è stato liquidato il SAL n. 3 per lavori a tutto il 18.02.2025, trattenendo le quote di competenza Dam S.L., nelle more dell'ordinanza di omologazione dell'accordo, per l'importo complessivo di 1.440.843,47, di cui € 1.181.019,24 per imponibile ed € 259.824,23 per IVA (22%);
- n. il Direttore dei lavori in data 24.04.2025 ha emesso il SAL n. 4 per lavori a tutto il 23.04.2025;
- o. in data 24.03.2025, prot. n. il Responsabile del procedimento ha sottoscritto il certificato di pagamento n. 4 attestante un credito all'impresa di euro 1.641.711,44 € (valore dell'importo riconosciuto dal SAL 4) oltre IVA, al netto delle trattenute per infortuni, recupero anticipazione e acconti già erogati, specificando le quote di ciascuna impresa così come di seguito riportato:

1.177.355,37 € di competenza Infratech, 273 376,91 € di competenza GEKO, 190 979,16 € di competenza DAM;

- p. con nota prot. n. 235376 del 12.05.2025 è stata autorizzata la fatturazione elettronica della spesa di 1.450.732,28 € che corrisponde a 1.641.711,44€ (valore dell'importo riconosciuto dal SAL 4) a cui è stata detratta la quota di competenza DAM oltre IVA al 22%, relativamente ai lavori eseguiti per il SAL n. 4 a tutto il 23.04.2025, trattenendo le quote di competenza Dam S.L. nelle more dell'ordinanza di omologazione dell'accordo;
- q. con nota prot. AK/Acerra/74/25/MDA del 27/02/2025 la società Akerus ha comunicato che è stato sottoscritto un accordo transattivo con la DAM S.L., approvato dal curatore fallimentare e trasmesso al giudice per la successiva omologazione, considerato che l'accordo medesimo è già stato trasmesso ai creditori inseriti nel fallimento che non hanno proposto opposizione nei termini previsti;
- r. con nota prot. 1305 del 10/06/2025 con cui la società Infratech ha trasmesso l'accordo transattivo intervenuto tra le componenti attuali dell'ATI aggiudicataria con il socio escluso DAM SL nonché il provvedimento di definitività dell'ordinanza di omologazione dell'accordo medesimo emesso dal Tribunale di Valencia in data 06/06/2025, con il quale la DAM SL ha, tra l'altro, accettato l'estromissione dall'ATI e dalla Consortile;
- s. con nota prot. 359937 del n18.07.2025 la società consortile Akerus s.c.a.r.l. è stata autorizzata a ad emettere e trasmettere fattura, per le somme che precedentemente erano state trattenute in quanto quote di competenza Dam s.l., sui SAL 2, 3 e 4 per l'importo totale di € 488.822,08, di cui € 127.655,22 relativo al SAL 2, € 170.187,70 relativo al SAL 3 e € 190.979,16 relativo al SAL 4, oltre Iva pari ad € 107.540,86;
- t. è stata acquisita la fattura n. 9/E del 18/07/2025 relativa ai SAL 2, 3 e 4 dei lavori a tutto il 23.04.2025, registrata al protocollo FT/4816/2025 del 21/07/2025, emessa da Akerus s.c.a.r.l. per l'importo di € 596.362,94, di cui € 488.822,08 per imponibile ed € 107.540,86 per IVA al 22% in regime di scissione dei pagamenti;

VISTO anche il parere dell'Avvocatura regionale n. 0332783 del 14/07/2020 rilasciato per fattispecie analoga;

RILEVATO altresì che

- a) gli elementi informativi relativi al creditore sono:

PRESTAZIONE		
Denominazione	CIG	CUP
Lavori Impianto di depurazione di Acerra – terza linea sedimentazione secondaria/terziaria	A025C9F3CB	B43D12000700006

VERIFICATO che:

- a. il Durc Prot. INAIL _ 49216926 del 25.05.2025 con scadenza validità 22.09.2025 riferito alla Infratech Consorzio Stabile, con sede in Milano Piazza IV Novembre 7 C.F./P.IVA: 10925671009 attesta che il creditore è in regola con il pagamento dei contributi;
- b. il DURC n. Prot. INAIL_ 49956638 del 17/07/2025 con scadenza validità 11/11/2025, riferito alla Akerus S.C.A.R.L. CF: 08749871219, attesta che il creditore è in regola con il pagamento dei contributi;
- c. il DURC n. Prot. INAIL_ 46665147 del 08/07/2025 con scadenza validità 05/11/2025, riferito alla GEKO S.P.A. CF: 12245181008, attesta che il creditore è in regola con il pagamento dei contributi;

- d. il DURC n. Prot. INAIL_49361963 del 04/06/2025 con scadenza validità 02/10/2025, riferito alla IDROAMBIENTE SRL CF: 03837611213, attesta che il creditore è in regola con il pagamento dei contributi;
- e. il DURC n. Prot. INAIL_45101502 del 18/03/2025 con scadenza validità 16/07/2025, riferito alla GIESSE COSTRUZIONI SRL CF: 09868581217, attesta che il creditore è in regola con il pagamento dei contributi;
- f. il DURC n. Prot. INAIL_48821445 del 28.04.2025 con scadenza validità 26.08.2025, riferito alla S.I.A. CF: 08519671211, attesta che il creditore è in regola con il pagamento dei contributi;
- g. da visura camerale del 21/03/2025 (documento T 596935536), tramite il sistema telematico Telemaco, si evince che la Infratech Consorzio Stabile risulta iscritta alla Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Milano Monza Brianza Lodi, nella sezione ordinaria nel Registro delle Imprese dal 29/03/19, C.F/ P.I. 10925671009 - REA MI – 2552129;
- h. il certificato di Infratech Consorzio Stabile relativo alle procedure di scioglimento, concorsuali e di cancellazione (documento T 596936179 estratto dal Registro Imprese in data 21/03/2025) risulta regolare;
- i. da visura camerale del 21/03/2025 (documento T 596937148) tramite il sistema telematico Telemaco, si evince che la Geko S.p.A. risulta iscritta alla Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Roma nella sezione ordinaria nel Registro delle Imprese dal 17/11/2015 C.F. C.F/ P.I. 12245181008 - REA RM1430116;
- j. il certificato di Geko S.p.A. relativo alle procedure di scioglimento, concorsuali e di cancellazione (documento T596945839 estratto dal Registro Imprese in data 31/03/2024) risulta regolare;
- k. da visura camerale del 21/03/2025 (documento T 596955934), tramite il sistema telematico Telemaco, si evince che la Akerus S.C.A.R.L. risulta iscritta alla Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Napoli, nella sezione ordinaria nel Registro delle Imprese dal 09/10/2017, C.F/ P.I. 08749871219 - REA NA 982088;
- l. il certificato di Akerus S.C.A.R.L. relativo alle procedure di scioglimento, concorsuali e di cancellazione (documento T596956172 estratto dal Registro Imprese in data 21/03/2025), risulta regolare;
- m. che è stata effettuata la richiesta di informazioni antimafia per la Infratech Consorzio Stabile scarl per il tramite dell'Ufficio Centrale Acquisti della Regione tramite la Banca Dati Nazionale Antimafia inclusa nel rinnovo di richiesta antimafia per la consortile Akerus prot PR_NAUTG 0038018 del 04.02.2025;
- n. che è stata effettuata la richiesta di informazioni antimafia per la Geko S.p.A. per il tramite dell'Ufficio Centrale Acquisti della Regione tramite la Banca Dati Nazionale Antimafia inclusa nel rinnovo di richiesta antimafia per la consortile Akerus prot PR_NAUTG 0045151 del 03.02.2025;
- o. che è stata effettuata la richiesta di informazioni antimafia per la Akerus S.C.A.R.L. inoltrata per il tramite dell'Ufficio Centrale Acquisti della Regione tramite la Banca Dati Nazionale Antimafia PR_NAUTG 0044584 del 03.02.2025;
- p. il creditore, con nota del 01/04/2025 acquisita al prot. reg. n. 176550 del 07/04/2025, ha comunicato i conti correnti bancari dedicati alla registrazione dei i movimenti finanziari connessi con l'oggetto dell'appalto, ai sensi dell'art. 3, comma 7 della Legge n. 136/2010;
- q. la spesa è liquidabile in quanto la prestazione è stata resa e rispetta i limiti dell'impegno di spesa;
- r. il servizio reso dall'appaltatore è rilevante ai fini dell'I.V.A. commerciale.

VISTI:

- il D.lgs. 163/2006;
- il DPR n.207/2010;
- le LL.RR. del 29/12/2023 nn. 24 e 25;
- la DGR n. 3 del 10/01/2024;
- il Regolamento regionale n. 5 del 7 giugno 2018 recante "Regolamento di Contabilità regionale in attuazione dell'articolo 10 della legge regionale 5 dicembre 2017, n. 37";
- la DGR 208/2024 e tutti gli atti e i provvedimenti sopra richiamati;

RITENUTO, in riferimento al Grande Progetto “Risanamento Ambientale e Valorizzazione dei Regi Lagni - Rifunionalizzazione ed adeguamento delle sezioni di trattamento dell’impianto di depurazione di Acerra”. - terza linea sedimentazione secondaria/terziario” - CUP B43D12000700006, CIG A025C9F3CB per quanto sopra esposto, di:

- a. dover liquidare la somma complessiva di € 596.362,94, di cui € 488.822,08 per imponibile ed € 107.540,86 per IVA (22%), di cui 1 centesimo non liquidabile, in regime di scissione dei pagamenti, in favore di Akerus s.c.a.r.l. prelevando le somme dagli impegni di spesa n. 3250002618, assunto con Decreto Dirigenziale n. 160/2025 sul capitolo di spesa U10283 e n. 3250002619, assunto con Decreto Dirigenziale n. 160/2025 sul capitolo di spesa U06149 a saldo della fattura n. n. 9/E del 18/07/2025 relativa ai SAL 2, 3 e 4 dei lavori a tutto il 23.04.2025, registrata al protocollo FT/4816/2025 del 21/07/2025, emessa da Akerus s.c.a.r.l. per l’importo di € 596.362,94, di cui € 488.822,08 per imponibile ed € 107.540,86 per IVA al 22% in regime di scissione dei pagamenti, come da allegato sap al presente provvedimento;
- b. dover autorizzare lo Staff 50.13.93 “*Funzioni di supporto tecnico-operativo – Gestione e coordinamento dei procedimenti di spesa e del riconoscimento dei debiti fuori bilancio*” ad emettere i seguenti ordinativi di pagamento:
 - € 488.822,08 in favore Akerus s.c.a.r.l., con sede legale in via Brecce A Sant’Erasmus 112/114 - 80146 Napoli, CF: 08749871219, mediante accredito su IBAN: I*****OMISSIS*****;
 - € 107.540,86 in favore dell’Erario da versare nei modi e nei termini di Legge.

VISTI:

- il D.lgs. 163/2006;
- il DPR n.207/2010;
- le LL.RR. del 29/12/2023 nn. 24 e 25;
- la DGR n. 3 del 10/01/2024;
- il Regolamento regionale n. 5 del 7 giugno 2018 recante “Regolamento di Contabilità regionale in attuazione dell’articolo 10 della legge regionale 5 dicembre 2017, n. 37”;
- la DGR 208/2024 e tutti gli atti e i provvedimenti sopra richiamati;

ACQUISITE le dichiarazioni di assenza di conflitto rese dal personale interessato;

Alla stregua dell’istruttoria compiuta dal Responsabile Unico del Procedimento che attesta, ai sensi della normativa vigente in materia che non sussistono situazioni di conflitto di interessi, in atto o potenziali in capo a sé stesso ed acquisito il visto di copertura finanziaria dell’UOD 50.06.02

DECRETA

Per quanto sopra esposto in narrativa che qui si intende integralmente ripetuto e trascritto in riferimento al Grande Progetto “Risanamento Ambientale e Valorizzazione dei Regi Lagni - Rifunionalizzazione ed adeguamento delle sezioni di trattamento dell’impianto di depurazione di Acerra”. - terza linea sedimentazione secondaria/terziario” - CUP B43D12000700006, CIG A025C9F3CB per quanto sopra esposto, di:

1. liquidare la somma complessiva di € 596.362,94, di cui € 488.822,08 per imponibile ed € 107.540,86 per IVA (22%), di cui 1 centesimo non liquidabile, in regime di scissione dei pagamenti, in favore di Akerus s.c.a.r.l. prelevando le somme dagli impegni di spesa n. 3250002618, assunto con Decreto Dirigenziale n. 160/2025 sul capitolo di spesa U10283 e n. 3250002619, assunto con Decreto Dirigenziale n. 160/2025 sul capitolo di spesa U06149 a saldo della fattura n. n. 9/E del

18/07/2025 relativa ai SAL 2, 3 e 4 dei lavori a tutto il 23.04.2025, registrata al protocollo FT/4816/2025 del 21/07/2025, emessa da Akerus s.c.a.r.l. per l'importo di € 596.362,94, di cui € 488.822,08 per imponibile ed € 107.540,86 per IVA al 22% in regime di scissione dei pagamenti, come da allegato sap al presente provvedimento;

2. autorizzare lo Staff 50.13.93 *"Funzioni di supporto tecnico-operativo – Gestione e coordinamento dei procedimenti di spesa e del riconoscimento dei debiti fuori bilancio"* ad emettere i seguenti ordinativi di pagamento:
 - € 488.822,08 in favore Akerus s.c.a.r.l., con sede legale in via Brecce A Sant'Erasmus 112/114 - 80146 Napoli, CF: 08749871219, mediante accredito su IBAN: *****OMISSIS*****;
 - € 107.540,86 in favore dell'Erario da versare nei modi e nei termini di Legge.
3. di unire copia della fattura n. 9/E del 01.04.2025 di Akerus s.c. a r.l. (allegato 1 al presente provvedimento);
4. di dare atto che la fattispecie in argomento rientra tra quelle soggette agli obblighi di pubblicazione di cui agli artt. 37 del D.lgs. n. 33 del 14.03.2013;
5. di dare atto che trattasi di una transazione commerciale tra Amministrazioni ed imprese ai sensi della D.G.R. n. 655 del 23/12/2014 e di un'operazione rilevante ai fini I.V.A.;
6. di dare atto che la spesa liquidata con il presente provvedimento rientra tra quelle soggette agli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari previsti dall'art. 3 della Legge n. 136/2010;
7. di stabilire, ai fini dell'applicazione del principio di competenza economica, in ossequio a quanto disposto dall'art. 19 co. 7 lett. b/art. 17 co.5 lett. b del Regolamento di contabilità regionale n. 5 del 7 giugno 2018, che l'impegno di cui al precedente punto 1 presenta la seguente competenza economica 01/01/2025 – 31/12/2025;
8. di dare atto, sulla base della documentazione agli atti d'ufficio, che la verifica ex art. 48-bis del DPR n. 302 del 1972, non è dovuta in quanto trattasi di pagamenti disposti per dare esecuzione a progetti cofinanziati dall'Unione Europea;
9. di trasmettere il presente provvedimento:
 - alla Segreteria di Giunta per l'archiviazione del provvedimento;
 - allo Staff 50.13.93 *"Funzioni di supporto tecnico-operativo – Gestione e coordinamento dei procedimenti di spesa e del riconoscimento dei debiti fuori bilancio"* per la registrazione nelle scritture contabili dell'Ente;
 - alla Direzione Generale 50.03 Autorità di Gestione del Fondo Europeo di Sviluppo Regionale per opportuna conoscenza;
 - ai creditori;
 - per la pubblicazione nella sezione *"Casa di Vetro"* del sito istituzionale dell'Ente.

DOTT. MICHELE PALMIERI