COMUNE DI NERVIANO
(Città Metropolitana di Milano)

DETERMINAZIONE DEL 25-11-2025 DELL'AREA GESTIONE LAVORI PUBBLICI/PATRIMONIO/RETI

DETERMINAZIONE N. 857 DEL 25-11-2025 DEL REGISTRO GENERALE

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL CONTO FINALE E PRESA D'ATTO DELL'AMMISSIBILITA' DEL CERTIFICATO DI REGOLARE ESECUZIONE DEI "LAVORI DI ATTUAZIONE DEL PIANO PARTICOLAREGGIATO DEL TRAFFICO DEL NUCLEO STORICO DI NERVIANO" E LIQUIDAZIONE A SALDO - CIG B1E993A083 CUP I37H24000140004.

IL RESPONSABILE DELL'AREA GESTIONE LAVORI PUBBLICI/PATRIMONIO/RETI

Premesso che:

- con deliberazione di Giunta Comunale n. 171 del 09/11/2023 è stato adottato ed approvato il Piano Particolareggiato del Traffico "PPT del Nucleo storico di Nerviano";
- con determinazione n. 75/R.G. del 06/02/2024 è stato affidato, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. b), del D.Lgs. n. 36/2023 e s.m.i. al professionista individuato - ing. Marco Gaetano La Viola con studio a Saronno (VA) - Via Caduti della Liberazione n. 45, P.IVA 02192330120 – l'incarico di progettazione esecutiva, direzione lavori, contabilità, certificato di regolare esecuzione (C.R.E.) e coordinamento della sicurezza dei "*Lavori di attuazione del piano particolareggiato del traffico del nucleo storico di Nerviano*" per una spesa di € 7.200,00 oltre a cassa e IVA di legge per un totale generale pari ad € 9.1355,36 (impegno n.160/2024, capitolo 10803);
- con determinazione n. 39/R.G. del 21/03/2024 è stato approvato il Progetto Esecutivo dei *"Lavori di attuazione del piano particolareggiato del traffico del nucleo storico di Nerviano*" redatto dal professionista Ing. Marco Gaetano La Viola;
- con determinazione n. 410 del 14/06/2024 è stato aggiudicato l'appalto dei *"Lavori di attuazione del piano particolareggiato del traffico del nucleo storico di Nerviano*" all'operatore economico I.S.O.V. S.R.L. con sede in Pessano Con Bornago (MI) Via Isonzo n. 10, C.F. e P.IVA 00024950156, con un ribasso del 20% sull'importo negoziabile di € 43.411,80 oltre ad € 23.781,06 per la manodopera non soggetta a ribasso ed € 2.472,04 per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso per un importo contrattuale di € 60.982,54 oltre a iva 4% pari € 70,10 e a iva 22% par a € 13.030,63 per un importo complessivo di € 74.083,27;
- con determinazione n. 410 del 14 giugno 2024 è stato approvato il seguente quadro economico dell'opera:

	IMPORTO COMPLESSIVO LAVORI	**74.083,27 €**
	Somme a disposizione:	
-	Spese per incarico di progettazione esecutiva, direzione lavori e coordinamento della sciurezza - cig B0321DA71B	7.200,00 €

-	Cassa previdenziale incarichi professionali - 4%	288,00 €
	iva 22% su incarichi professionali	1.647,36 €
-	Incentivo funzioni tecniche art. 45 D.lgs 36/2023	
	quota 80% - comma 3	1.114,64 €
	quota 20% - comma 5	278,66 €
-	Accantonamento somme per adeguamento prezzi	3.483,25 €
-	Contributo ANAC	35,00 €
-	Imprevisti e arrotondamenti	17.469,82 €
	TOTALE IMPORTO PROGETTO	**105.600,00 €**

Accertato che la spesa è prevista ai seguenti capitoli del bilancio:

1) capitoli di spesa
- € 105.321,34 al capitolo 10803 "Spese per il miglioramento della viabilità (devoluzione mutuo)" – codice 10.05-2.02.01.09.012, finanziato con devoluzione di mutuo di Cassa Depositi e Prestiti;
- € 278,66 capitolo 10757, codice 10.05-2.02.01.09.012 finanziato con fondi di bilancio comunali;

2) Capitolo di entrata:
- € 105.321,34 capitolo 2756 "DEVOLUZIONE MUTUO CASSA DD.PP. POSIZ. N. 4095308/00;

Dato atto che, con comunicazione trasmessa il 17/10/2024 prot. n. 29166, è **stato autorizzato il contratto di subappalto con la società Tuttostrade S.r.l.** con sede in Parabiago (MI), via Sempione n.6 C.F./P.IVA 09550940960 **per l'importo oggi accertato di euro 12.000,00** di cui euro 500,00 per oneri della sicurezza, oltre iva;

Accertato che:
- il contratto repertorio n. 12/2024 è stato sottoscritto in data 02/10/2024;
- il verbale di consegna lavori è stato sottoscritto in data 01/08/2024;
- il verbale di fine lavori è stato sottoscritto in data 25/02/2025 dal Rup e dalla Direzione dei Lavori, l'impresa affidataria risultava assente;
- è stata effettuata la prima visita di collaudo in data 31/03/2025 in assenza dell'impresa affidataria che, seppur convocata, non si è presentata alla visita;
- è stata effettuata la seconda visita di collaudo in data 21/05/2025, alla presenza di due testimoni vista l'assenza dell'impresa affidataria che, seppur convocata, non si è presentata alla visita;

Preso atto che con sentenza n. 199/2025 (R.G. N. 154/2025) del 21 marzo 2025 il Tribunale di Milano ha aperto la Liquidazione Giudiziale di I.S.O.V. S.R.L. e nominato il Curatore fallimentare;

Vista la documentazione contabile finale redatta dall'ing. Marco Gaetano La Viola, direttore dei lavori, datata 30/09/2025, protocollata al n. 29275 del 06/11/2025 e composta dalla seguente documentazione allegata al presente atto:
- Libretto misure
- Registro di contabilità
- Sal finale, Nota n.1 e Nota n.2 al Sal finale
- Relazione sul conto finale

- Certificato di Regolare Esecuzione
- Allegati al CRE e al Sal finale

Accertato che nella relazione sul conto finale e nel certificato di regolare esecuzione il collaudatore ha rilevato che:

1) Relativamente al tempo contrattuale:
   L'impresa ha ultimato i lavori con un ritardo di 124 giorni rispetto al tempo contrattuale (60 giorni) ma, tenuto conto delle condizioni meteorologiche avverse (pioggia o umidità elevata) i giorni effettivi di ritardo sono stati conteggiati in n. 61 e pertanto è stata applicata una penale pari a € 3.719,78 (0,001% dell'importo contrattuale - € 60,98 euro - per ogni giorno di ritardo);
2) Relativamente alle lavorazioni

- Alcune lavorazioni non sono state eseguite e alcune non sono state eseguite a regola d'arte risultando non conformi al progetto e/o al capitolato speciale d'appalto;
- Alcune lavorazioni sono state variate nei materiali in fase esecutiva su indicazione della direzione dei lavori;

Visto l'importo netto confermato dal Conto Finale pari a € **48.431,38** come di seguito dettagliato:

Importo contrattuale	60.982,54 €
Decurtazione per variazioni nei materiali	- 4.579,06 €
Aggiunte per variazioni nei materiali	+ 366,85 €
Decurtazioni per lavorazioni non eseguite o non eseguite a regola d'arte	- 4.619,17 €
Penali per il ritardo nell'esecuzione dei lavori	- 3.719,78 €
Totale importo stato finale	**48.431,38 €**

Accertato che:

- non è stato liquidato nessun acconto in quanto all'emissione del primo SAL il Certificato di Pagamento non è stato firmato per DURC irregolare;
- l'importo della contabilità finale dei lavori di che trattasi ammonta a € **48.431,38** (quarantottomilaquattrocentotrentuno/38) di cui euro 1.752,39 (millesettecentocinquantadue/39) soggetto a IVA al 4%, in quanto opere di abbattimento delle barriere architettoniche, ed euro 46.678,99 (quarantaseimilaseicentosettantotto/99) soggetto a IVA al 22%;

Accertato i "LAVORI DI ATTUAZIONE DEL PIANO PARTICOLAREGGIATO DEL TRAFFICO DEL NUCLEO STORICO DI NERVIANO" – CUP I37H24000140004 – CIG B1E993A083", eseguiti dalla società I.S.O.V. S.R.L. C.F./P.IVA 00024950156, sono stati regolarmente eseguiti, fatto salvo quanto indicato in termini di lavorazioni modificate nei materiali, non eseguite o non eseguite a regola d'arte (richiamate nel Verbale di Visita e Collaudo, dettagliate nella relazione di conto finale e nel C.R.E.);

Ritenuto pertanto di:

- approvare la contabilità finale allegata alla presente determinazione (prot n. 29275 del 05/11/2025);
- prendere atto della impossibilità di acquisire la garanzia fidejussoria assicurativa biennale, ai sensi dell'art. 117, comma 9, del D.Lgs. 36/2023 e s.m.i. in quanto la ditta I.S.O.V. S.R.L risulta in Liquidazione Giudiziale;

- prendere atto dell'ammissibilità del certificato di regolare esecuzione, come proposto dal Direttore dei lavori e allegato alla presente determinazione (prot n. 29275 del 05/11/2025);
- trasmettere la relativa documentazione al Curatore della Liquidazione Giudiziale di I.S.O.V. S.R.L. nominato dal Tribunale di Milano;
- svincolare la cauzione definitiva ai sensi dell'art. 53 D.Lgs. 36/2023 e s.m.i., presentata dalla società IS.O.V. S.R.L C.F./P.IVA 00024950156 (acquisita al protocollo informatico al n. 19940 DEL 09/07/2024) per l'importo di euro 3.049,13 mediante polizza fideiussoria n. PC34CV57, emessa da Zurich Insurance Europe AG;
- di accertare il credito dell'impresa I.S.O.V. SRL, oggi in liquidazione giudiziale, in € 48.431,38 oltre a iva di legge per un totale di € 58.770,85 iva compresa;

Dato atto che l'importo complessivo dell'incentivo, come da relazione allegata, ammonta a **€ 1.393,30** di cui:
- € 585,19 per funzioni tecniche ai sensi dell'art. 45 comma 3 D.lgs. 36/2023 e ss.mm.ii;
- € 808,11 per il fondo per l'innovazione ai sensi dell'art. 45 comma 5 D.lgs. 36/2023 e ss.mm.ii. incrementato delle quote dell'incentivo corrispondenti a prestazioni non svolte in quanto affidate a soggetti esterni;

Ritenuto di procedere, ai sensi dell'art. 17 del regolamento sugli incentivi per le funzioni tecniche approvato con D.G. n. 48 del 17/04/2025, alla liquidazione dell'incentivo in favore dei componenti del gruppo di lavoro come da relazione allegata a firma del Rup arch. Francesca Ughi;

Dato atto che:
– l'atto non implica "obbligo di astensione" ai sensi dell'art. 7 del codice di comportamento e art. 8 del PTPC;
– il Responsabile del procedimento, Arch. Francesca Ughi, attuerà tutti gli adempimenti conseguenti e, comunque, connessi alle procedure derivanti dall'esecuzione del presente atto;
– è stata attuata la distinzione tra il personale incaricato dell'attività istruttoria (Arch. Valeria D'Ippolito) e il personale incaricato della relativa responsabilità dall'adozione dell'atto finale;
– l'atto verrà pubblicato all'albo on line del Comune di Nerviano, per 15 giorni, visibile anche dall'apposita sezione "Amministrazione Trasparente" nella sezione "Bandi Gare e Contratti";
– ai sensi della Legge n. 136/2010, il numero di CIG è B1E993A083 e il CUP è I37H24000140004 – e che i fornitori dovranno assumersi tutti gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui all'art. 3 della citata Legge, impegnandosi a dare immediata comunicazione all'Ente Committente ed alla competente Prefettura – Ufficio Territoriale del Governo – della notizia dell'inadempimento della propria controparte agli obblighi di tracciabilità finanziaria e si impegna altresì a comunicare alla scrivente Amministrazione gli estremi identificativi del conto corrente dedicato alla presente commessa nonché le generalità e il codice fiscale delle persone delegate ad operare su tale conto ed ogni eventuale futura modifica;

D E T E R M I N A

1. di **approvare** le premesse, che qui si intendono riportate, quale parte integrante e sostanziale del presente atto;

2. di **approvare la documentazione contabile finale** dei *"*Lavori di attuazione del piano particolareggiato del traffico del nucleo storico di Nerviano" redatta dal direttore dei lavori Ing. Marco Gaetano La Viola (prot. n.29275 del 05/11/2025) allegata al presente atto e costituita dai seguenti documenti:

- Libretto misure
- Registro di contabilità
- Sal finale, Nota n.1 e Nota n.2 al Sal finale
- Relazione sul conto finale
- Certificato di Regolare Esecuzione
- Allegati al CRE e al Sal finale;

3. di **prendere atto dell'ammissibilità del Certificato di Regolare Esecuzione** dei "Lavori di attuazione del piano particolareggiato del traffico del nucleo storico di Nerviano" redatto in data 30/09/2025 dal direttore dei lavori Ing. Marco Gaetano La Viola (prot. n. 29275 del 05/11/2025), allegato al presente, con il quale le opere vengono collaudate con esito positivo, ai sensi dell'art. 116 D.Lgs. 36/2023 e smi, fatto salvo per le lavorazioni non eseguite o non eseguite a regola d'arte per le quali sono state apportate le decurtazioni;

4. di dare atto che sono state applicate penali per esecuzione in ritardo pari a € 3.719,78;

5. di dare atto che il Certificato di Regolare Esecuzione ha carattere provvisorio ed assumerà carattere definitivo decorsi due anni dalla data di emissione del medesimo, ai sensi dell'art. 116, comma 2, del D.lgs. 36/2023 e smi;

6. di dare atto che il quadro economico dell'opera dello stato finale è il seguente:

	IMPORTO LAVORI - STATO FINALE	**48 431,38 €**
	di cui:	
	per abbattimento barriere architettoniche (iva 4%)	1 752,39 €
	per altre lavorazioni (iva 22%)	46 678,99 €
	Somme a disposizione:	
-	Spese per incarico di progettazione esecutiva, direzione lavori e coordinamento della sicurezza - cig B0321DA71B	7 200,00 €
-	Cassa previdenziale incarichi professionali - 4%	288,00 €
-	Iva di legge	
-	*iva 22% su incarichi professionali*	1 647,36 €
	iva 4% sui lavori di abbattimento BBAA (€ 1.752,39)	70,10 €
-	*iva 22% su lavori e oneri (€ 59.230,15)*	10 269,38 €
-	Incentivo funzioni tecniche art. 45 D.lgs 36/2023	
	per funzioni tecniche - comma 3	585,19 €
	per fondo innovazione - comma 5	808,11 €
-	Accantonamento somme per adeguamento prezzi	- €
-	Contributo ANAC	35,00 €
-	accantonamento precauzionale	17 064,81 €
-	economie da liberare	19 200,68 €
	totale somme a disposizione	**57 168,62 €**
	TOTALE IMPORTO PROGETTO	**105 600,00 €**

7. di svincolare la polizza di garanzia definitiva ai sensi dell'art. 53 D.Lgs. 36/2023 e s.m.i., presentata dalla ditta I.S.O.V. S.R.L. per l'importo di € 3.049,13 mediante polizza fideiussoria n. PC34CV57, emessa da Zurich Insurance Europe AG;

8. di **accertare il credito dell'impresa I.S.O.V. SRL, oggi in liquidazione giudiziale in € 48.431,38** oltre a iva di legge (= **€ 58.770,85** iva compresa), con prelievo delle somme dal capitolo n. 10803 impegno n. 535/2024 finanziato con devoluzione di mutuo di Cassa Depositi e Prestiti posiz. n. 4095308/00;

9. di liquidare al curatore fallimentare il credito di ISOV così come definito al punto 8) e di trasmettere all'ufficio ragioneria le fatture e le relative dichiarazioni e certificazioni necessarie per il pagamento;

10. di dare atto che:
    - l'importo per funzioni tecniche ai sensi dell'art. 45, comma 3, del D.lgs. 36/2023 e ss.mm.ii ammonta ad **€ 585,19** (impegno n. 536/2024 - capitolo 10803/R.P. 2024);
    - l'importo per funzioni tecniche ammonta ad € **808,11** per il fondo per l'innovazione, ai sensi dell'art. 45, comma 5, del D.lgs. 36/2023 e ss.mm.ii., incrementato delle quote parti dell'incentivo corrispondenti a prestazioni non svolte in quanto affidate a soggetti esterni (impegno n. 537/2024 - capitolo 10757/R.P. 2024 per € 278,66, impegno n. 536/2024 - cap. 10803/R.P. 2024 per € 529,45);
11. di **liquidare** le somme dell'incentivo per le funzioni tecniche svolte dai componenti del gruppo di lavoro come da relazione allegata a firma del Rup arch. Francesca Ughi e della Segretaria Comunale;

12. di **liberare l'economia** di € 19.200,68 dall'impegno n. 539/2024 assunto al cap. 10803/R.P. 2024 e di dare atto che la somma di € 17.064,81 sarà liberata successivamente;

13. di demandare alla Segreteria Comunale la liquidazione della quota dell'incentivo spettante al Rup arch. Francesca Ughi;

14. di demandare all'ufficio ragioneria il giro contabile per l'accantonamento di € 808,11 per il fondo innovazione, ai sensi dell'art. 45 comma 5 D.lgs. 36/2023 e ss.mm.ii, accertando l'importo al capitolo 1997/E;

15. di demandare all'Area V ogni adempimento connesso e conseguente al presente atto.

IL RESPONSABILE DELL'AREA GESTIONE LAVORI PUBBLICI/PATRIMONIO/RETI
Arch. Francesca Ughi

Firmato digitalmente ai sensi degli artt. 20, 21, 23 e seguenti del D. Lgs. n. 82/2005