



CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 945 DEL 03/07/2025

OGGETTO: LAVORI DI REALIZZAZIONE DI CICLOVIE URBANE DI COLLEGAMENTO CON IL POLO UNIVERSITARIO DI VIA ADAMELLO "BICIPOLITANA". APPALTO FINANZIATO CON I FONDI EUROPEI DEL PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) - M2C2 SUB-INVESTIMENTO 4.1.2 - CICLOVIE URBANE - APPROVAZIONE DEL CONTO FINALE E DEL CERTIFICATO DI REGOLARE ESECUZIONE

CUP
CIG

C41B22001580001
992591000F

Dirigente Firmatario

MARGUTTI PAOLO

Area: Area pianificazione, attuazione e gestione del territorio – Ambiente

Settore: Settore territorio e lavori pubblici - Ambiente

Servizio: Servizio Infrastrutture e reti - Manutenzione strade

IL DIRIGENTE

CIG: 992591000F

Premesso che:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 51 in data 16.12.2024, immediatamente eseguibile, è stato approvato il Documento unico di programmazione 2025/2027 e il bilancio di previsione finanziario 2025/2027 redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al d.Lgs. n. 118/2011;

- con deliberazione di Giunta Comunale n. 5 del 23.01.2025, immediatamente eseguibile, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2025/2027 (art. 169 del D.lgs. n. 267/2000) – attribuzione risorse finanziarie;

•

- con deliberazione di Giunta Comunale n. 11 del 30/01/2025, immediatamente eseguibile, è stato adottato il PIAO (Piano integrato di attività e organizzazione) 2025/2027;

Considerato che:

•

Con Decreto Ministero Infrastrutture e della mobilità sostenibile n. 509 del 15/12/2021 il comune di Sesto San Giovanni è risultato assegnatario di un finanziamento nell'ambito

della misura M2C2 del PNRR- intervento 4.1 "Rafforzamento della mobilità ciclistica" per una somma complessiva di Euro 1.220.911,00 in quanto ricadente tra l'elenco delle città italiane che ospitano sedi universitarie con un numero di iscritti superiore a 5000 studenti. Tali risorse sono destinate al rafforzamento della mobilità ciclistica, in particolare alla costruzione di km aggiuntivi di piste ciclabili urbane per collegare sedi universitarie a nodi ferroviari e metropolitani. In particolare, al Comune di Sesto San Giovanni è stata assegnata la realizzazione di 5 km di nuovi tracciati;

Tale finanziamento è stato accertato rispettivamente per € 1.140.911,00 e € 80.000,00 con determinazioni dirigenziali n.1909 del 22/12/2022 e n.760 del 22 giugno 2023, con imputazione al capitolo di entrata n.02469010 PNRR- M2C2 Sub-Inv 4.1.2 - CUP C41B22001580001 - CONTRIBUTO MINISTERIALE: SPESE DI PROGETTAZIONE BICIPOLITANA – CICLOVIE URBANE DI COLLEGAMENTO CON IL POLO UNIVERS. DI VIA ADAMELLO – (CAP S 3043010) – accertamento n. 54/2023;

a seguito di rendicontazione intermedia, è stato incassato parte del finanziamento, come segue:

In data 22/05/2025, con reversale 15641/2025, all'accertamento 54/2023 – pari a € 218.473,98;

In data 22/05/2025, con reversale 15642/2025, all'accertamento 99/2024 – pari a € 648.175,36;

con determinazione dirigenziale n. 1909 del 22/12/2022 è stato aggiudicato il servizio di ingegneria e architettura per la progettazione, direzione lavori della ciclovia urbana di collegamento con il Polo Universitario di via Adamello – Bicipolitana – al raggruppamento temporaneo di concorrenti composto da arch. Franco Nicolosi - ing. Riccardo Sonzogni ed ing. Benedetta Fanti - con studio in San Pellegrino Terme (Bergamo) via Don G. Viscardi n. 3, che ha offerto un ribasso del 40,17% sull'importo posto a base di gara di € 47.769,02, per la somma di € 28.580,50, oltre oneri previdenziali 4% ed I.V.A. 22% per un totale di € 34.955,10, così suddiviso tra i componenti della RTP:

arch. Franco Nicolosi - mandatario 40%: € 14.505,18 (compenso €11.432,20; oneri previdenziali 4% - €457,29 + I.V.A. 22%- €2,615,69)

ing. Riccardo Sonzogni - mandante 40%: € 14.505,18 (compenso €11.432,20; oneri previdenziali 4% - €457,29 + I.V.A. 22%- €2,615,69)

ing. Benedetta Fanti – mandante 20%: € 5.944,74 (compenso € 5.716,10; oneri previdenziali 4% - €228,64 - I.V.A. esente ai sensi dell'art.1 comma 100 Legge 244/2007)

con determinazione dirigenziale n. 1136 del 11/09/2023 è stato aggiudicato l'appalto dei lavori di "Realizzazione di ciclovie urbane di collegamento con il polo universitario di via Adamello, intervento realizzato con i fondi europei del piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) – M2C2 SUB-INVESTIMENTO 4.1.2", all'impresa Ronzoni S.r.l. con sede a Seveso (MB) in via Cacciatori Delle Alpi n. 109, che ha offerto un ribasso del 8,00 % sull'importo a base di gara, ai sensi dell'art.32 del D.Lgs 50/2016;

L'Impresa ha costituito la garanzia definitiva mediante polizza fidejussoria n. PC3711T6 rilasciata Zurich Insurance plc in data 28 settembre 2023 e polizza assicurativa per danni di esecuzione, per responsabilità civile terzi e garanzia di manutenzione nr. PC714MZ5 rilasciata Zurich Insurance plc in data 28 settembre 2023;

l'importo dei lavori, da realizzarsi in 300 giorni naturali e consecutivi dalla data di consegna, affidati all'operatore economico, in applicazione del ribasso come sopra

offerto, è di € 892.755,58, di cui € 25.193,00 stimati quali oneri della sicurezza non soggetti al ribasso, oltre iva al 10%;

con medesima determinazione dirigenziale si è inoltre proceduto a:

- rideterminare il quadro economico dell'intervento, per un importo complessivo dell'intervento di "Realizzazione di ciclovie urbane di collegamento con il polo universitario di via Adamello" pari a € 1.220.911,00;
- ad impegnare la somma di € 892.755,58 oltre iva al 10 %, per complessivi € 982.031,14 pari alla somma relativa alla "quota lavori ", al capitolo 03043010 finanziata con contributi ministeriali (E/2469010) (E/2469000) al sub-impegno 99/2023;

con determinazione dirigenziale 1002 del 09/08/2023 è stato affidato il servizio di ingegneria e architettura relativo al Coordinamento alla Sicurezza in fase di Esecuzione per l'importo complessivo di € 7.266,31, incluse cassa previdenziale 4% e I.V.A. 22% (capitolo 03043010 sub. imp 63/2023);

con nota del 27/09/2023 PG 102897 il Responsabile Unico del Procedimento (RUP) ha autorizzato il direttore dei lavori alla consegna anticipata dei lavori, ai sensi dell'articolo 32 comma 8 del D.Lgs. 18 aprile 2006 n. 50, in attesa di sottoscrizione del contratto;

in data 9 ottobre 2023 è stato sottoscritto il Verbale di Consegnna Anticipata dei Lavori;

con nota protocollo generale n.110934 del 18/10/2023, l'impresa "Ronzoni SrL" ha richiesto l'autorizzazione al pagamento dell'anticipazione, pari al 20% dell'importo contrattuale, ai sensi dell'art. 35 comma 8 del D.Lgs 50/2016. Tale somma, pari a € 178.551,11 oltre IVA 10%, per complessivi € 196.406,22;

con nota protocollo generale n. 111675 del 20/10/2023 il RUP ha comunicato all'impresa Ronzoni SrL, che la liquidazione della suddetta anticipazione è subordinata alla costituzione di garanzia fideiussoria bancaria o assicurativa di importo pari all'anticipazione di € 178.551,11 maggiorata del tasso di interesse, come previsto dall'art. 35 comma 8 del D.LgS 50/2016;

con nota protocollo generale n. 113757/2023 del 25/10/2023 è stata trasmessa polizza fideiussoria Zurich numero PC9LBAA6, avente valore di euro 187.478,67, pari all'importo dell'anticipazione maggiorato degli interessi legali, come previsto dallo stesso articolo 35 comma 18 del D.Lgs. 50/2016;

con determinazione dirigenziale n. 1424 del 25/10/2023 è stato autorizzato il pagamento dell'anticipazione pari al 20% dell'importo contrattuale, ai sensi dell'art. 35 comma 8 del D.Lgs. 50/2016, come richiesto dall'appaltatore con nota del protocollo generale n.110934 del 18/10/2023; è stata liquidata all'appaltatore con mandato di pagamento n. 10278 del 9/11/2023;

in data 14 novembre 2023 è stato sottoscritto in forma pubblica il contratto di appalto, repertorio n. 50047, registrato telematicamente all'Agenzia delle Entrate di Milano Ufficio Territoriale di Milano 2 in pari data con il n. 110077 serie 1T;

con mandati di pagamento n. 7155/2023 e 7156/2023 del 17/08/2023, 8585/2023 del 26/09/2023 è stata corrisposta la somma complessiva di € 20.973,05, contributi previdenziali 4% ed I.V.A. 22% compresi -quale importo relativo alle prestazioni inerenti la progettazione – al raggruppamento temporaneo di professionisti ai quali, con

determinazione dirigenziale n. 1909 del 22/12/2022, è stata affidata la progettazione definitivo - esecutiva e la direzione dei lavori dell'opera (imp. 6768/2023, 6769/2023 6770/2023 – progettazione; imp. 6771/2023 – 6772/2023 – 6773/2023 – direzione lavori); con determinazione dirigenziale n. 1932 del 28/12/2023 si è provveduto a modificare i cronoprogrammi di spesa ed entrata relativi ai LAVORI DI REALIZZAZIONE DI CICLOVIE URBANE DI COLLEGAMENTO CON IL POLO UNIVERSITARIO DI VIA ADAMELLO "BICIPOLITANA", apportando gli opportuni provvedimenti per la reimputazione delle spese e le relative entrate vincolate per l'anno 2024, relative al capitolo 03043010;

nel corso dei lavori è sorta la necessità di apportare alcune modifiche al progetto esecutivo approvato al fine di migliorare la funzionalità complessiva dell'opera. Tali modifiche, che si configurano quali variazioni non sostanziali ai sensi dell'art. 106, comma 2, lettera b, del D.Lgs. 50/2016, sono volte alla disciplina di aspetti di dettaglio delle lavorazioni previste, con lo scopo di apportare migliorie alle caratteristiche dell'opera in corso di realizzazione e tali da garantire un migliore raccordo con la sede stradale e relative pertinenze esistenti e pertanto, non alterano la natura generale del contratto e sono contenute all'interno del 15% del valore iniziale del contratto;

con Determinazione Dirigenziale n. 2228 del 23/12/2024 veniva pertanto approvata la perizia di variante e suppletiva relativa ai lavori di "REALIZZAZIONE DI CICLOVIE URBANE DI COLLEGAMENTO CON IL POLO UNIVERSITARIO DI VIA ADAMELLO "BICIPOLITANA". APPALTO FINANZIATO CON I FONDI EUROPEI DEL PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) - M2C2 SUBINVESTIMENTO 4.1.2 - CICLOVIE URBANE, determinando un aumento di costo dell'intervento di € 27.738,46, oltre I.V.A. 10% pari a € 2.773,85 per un totale di € 30.512,31, corrispondente ad una variazione del 3,11 % dell'importo originario di contratto, assegnando ulteriori 40 giorni naturali e consecutivi per la conclusione dei lavori, posticipando il termine ultimo dei lavori al 1° febbraio 2025;

A seguito della variante progettuale come sopra descritta, l'importo contrattuale, pari ad € 892.755,58 oltre I.V.A. 10%, viene di seguito rideterminato:

IMPORTO LAVORI CONTRATTUALE € 892.755,58
IMPORTO LAVORI IN VARIANTE € 27.738,46
NUOVO IMPORTO CONTRATTUALE € 920.494,04
Iva 10% € 92.049,40
TOTALE € 1.012.543,44

con la determinazione sopra citata, si è reso necessario adeguare i compensi spettanti al RTP affidatario dei servizi di progettazione e direzione lavori dell'opera, nonché al Coordinatore della Sicurezza in fase di esecuzione, che hanno trovato copertura al capitolo 3043010, con le modalità previste dai rispettivi disciplinari di servizio, come segue:
- progettazione e direzione lavori pari a € 5.355,92, oltre oneri previdenziali 4% (€ 214,23) ed I.V.A. 22% (980,34) per un totale di € 6.550,49, così suddiviso tra i componenti della RTP:
• arch. Franco Nicolosi - mandatario 40%: € 2.718,23 (compenso € 2.142,37; oneri previdenziali 4% - € 85,69, I.V.A. 22% € 490,17), incremento impegno 9070/2024;
• ing. Riccardo Sonzogni - mandante 40%: € 2.718,23 (compenso € 2.142,37; oneri previdenziali 4% - € 85,69, I.V.A. 22% € 490,17), incremento impegno 9071/2024;
• ing. Benedetta Fanti – mandante 20%: € 1.114,03 (compenso € 1.071,18 - oneri previdenziali 4% - € 42,85 - I.V.A. esente ai sensi dell'art.1 comma 100 Legge 244/2007), incremento impegno 9072/2024;

- Coordinamento alla sicurezza in fase di esecuzione, STUDIO TECNICO FERRI PROFESSIONISTI ASSOCIATI: € 137.02 oltre oneri previdenziali 4% (€ 5,48) ed I.V.A. 22% (€ 31.35) per un totale di € 173,85, con incremento del sub impegno 63/2024;

inoltre si è reso necessario adeguare l'importo degli Incentivi per funzioni tecniche ex rt.113 D.Lgs 50/2016 di € 602,93 Dando atto che l'incremento contrattuale come sopra determinato trova copertura alla voce "somme a disposizione da ribasso" del quadro economico sub impegno 66/2024 assunto sul capitolo 3043010 PNRR – M2C2 Sub-Inv 4.1.2 - CUP C41B22001580001 - BICIPOLITANA – CICLOVIE URBANE DI COLLEGAMENTO CON IL POLO UNIVERSITARIO DI VIA ADAMELLO per l'importo complessivo di € 602,93 e andando ad incrementare il sub impegno 64/2024 assunto sul capitolo 3043010 PNRR – M2C2 Sub-Inv 4.1.2 - CUP C41B22001580001 - BICIPOLITANA – CICLOVIE URBANE DI COLLEGAMENTO CON IL POLO UNIVERSITARIO DI VIA ADAMELLO

sulla scorta degli incrementi derivati dalla variante, con il medesimo atto si è provveduto a rideterminare il quadro economico dell'intervento;

in funzione dell'andamento dei lavori e secondo quanto previsto dal capitolato speciale d'appalto, sono stati emessi i seguenti certificati di pagamento al raggiungimento degli stati avanzamento lavori previsti dal capitolato speciale d'appalto, pari rispettivamente al 30%, 60% e 80% dell'importo dei lavori appaltati:

- CP 1 - del 26/03/2024 per € 213.523,23 oltre IVA 10% pari a € 21.352,32 per un totale pagato pari a € 234.875,55 con mandato 3621/2024 del 09/04/2024 a valere sul sub impegno 65/2024 capitolo 3043010 PNRR – M2C2 Sub-Inv 4.1.2 - CUP C41B22001580001 - BICIPOLITANA – CICLOVIE URBANE DI COLLEGAMENTO CON IL POLO UNIVERSITARIO DI VIA ADAMELLO;

- CP 2 - del 30/09/2024 per € 213.522,37 oltre IVA 10% pari a € 21.352,24 per un totale pagato pari a € 234.874,61 con mandato 9864/2024 del 11/10/2024 a valere sul sub impegno 65/2024 capitolo 3043010 PNRR – M2C2 Sub-Inv 4.1.2 - CUP C41B22001580001 - BICIPOLITANA – CICLOVIE URBANE DI COLLEGAMENTO CON IL POLO UNIVERSITARIO DI VIA ADAMELLO

- CP 3 - del 09/12/2024 per € 152.949,57 oltre IVA 10% pari a € 15.294,96 per un totale pagato di € 168.244,53 con mandato 13232/2024 del 12/12/2024 a valere sul sub impegno 65/2024 capitolo 3043010 PNRR – M2C2 Sub-Inv 4.1.2 - CUP C41B22001580001 - BICIPOLITANA – CICLOVIE URBANE DI COLLEGAMENTO CON IL POLO UNIVERSITARIO DI VIA ADAMELLO;

per un totale pagato pari a € 579.995,17, oltre IVA 10% per complessivi € 637.994,69;

sono stati inoltre effettuati i seguenti pagamenti rispetto a spese inerenti l'intervento, previste alle voci del quadro economico:

con mandato di pagamento n. 4512/2024 del 07/05/2024 è stata corrisposta la somma complessiva di € 1.740,61, contributi previdenziali 4% e IVA 22% compresi -quale importo relativo alle prestazioni inerenti la direzione lavori dell'opera a NICOLOSI FRANCO CARMELO C.F. NCLFNC56S02C351Z (imp. 9070/2024);

con mandato di pagamento n. 9562/2024 del 04/10/2024 è stata corrisposta la somma complessiva di € 1.740,61, contributi previdenziali 4% e IVA 22% compresi -quale importo

relativo alle prestazioni inerenti la direzione lavori dell'opera a SONZOGNI RICCARDO C.F. SNZRCR61E12A794X (imp. 9071/2024);

con mandato di pagamento n. 4553/2024 del 08/05/2024 è stata corrisposta la somma complessiva di € 713,37, contributi previdenziali 4% e IVA 22% compresi - quale importo relativo alle prestazioni inerenti alla progettazione dell'opera a FANTI BENEDETTA C.F. FNTBDT90D49I628I (imp. 9072/2024);

con mandati di pagamento n. 4679/2024 del 13/05/2024, n. 10006/2024 del 21/10/2024 e n. 2658 del 11/03/2025 è stata corrisposta la somma complessiva di € 5.922,01, contributi previdenziali 4% e IVA 22% compresi - quale importo relativo alla prestazione del CSE a STUDIO TECNICO FERRI PROFESSIONISTI ASSOCIATI C.F. 03251440156 (subimp. 174/2024);

con mandato di pagamento n. 1701 del 13/02/2024, è stata corrisposta la somma complessiva di € 1.094,69 IVA 22% compresa - quale importo relativo soppressione fermata TPL interferente con i lavori, ad ATM AZIENDA TRASPORTI MILANESI SPA C.F. 97230720159 (D.D. n 317 del 07/03/2024 – subimp.79/2024)

con mandato di pagamento n. 4123/2024 del 22/04/2024 è stata corrisposta la somma complessiva di € 49,08, IVA 22% compresa - quale importo relativo soppressione fermata TPL interferente con i lavori, ad ATM AZIENDA TRASPORTI MILANESI SPA C.F. 97230720159 (D.D. n 317 del 07/03/2024 - subimp.79/2024)

con mandato di pagamento n. 7873/2024 del 08/08/2024 è stata corrisposta la somma complessiva di € 1.120,53, IVA 22% compresa -quale importo relativo all'arretramento fermata TPL ad ATM AZIENDA TRASPORTI MILANESI SPA C.F. 97230720159 (D.D. n 763 del 23/05/2024 - subimp. 180/2024);

con mandato di pagamento n 12010/2024 del 04/12/2024 è stata corrisposta la somma complessiva di € 12.364,7, IVA 22% compresa - quale importo relativo alla realizzazione di impianto semaforico a chiamata posto all'intersezione tra via pace e viale Edison a ENEL SOLE SRL C.F. 02322600541 (approvazione preventivo extracanone Consip – D.D. n. 1082 del 12/07/2024 - subimp. 225/2024);

con mandato di pagamento n. 310/2025 del 14/01/2025 è stata corrisposta la somma complessiva di € 456,73 IVA 22% compresa -quale importo relativo al corrispettivo per la soppressione di una fermata TPL ad ATM AZIENDA TRASPORTI MILANESI SPA C.F. 97230720159 (D.D. n 1967 del 04/12/2024- subimp. 450/2024);

con mandato di pagamento n. 1421/2025 del 10/02/2025 è stata corrisposta la somma complessiva di € 228,37 IVA 22% compresa -quale importo relativo al corrispettivo per la soppressione di una fermata TPL ad ATM AZIENDA TRASPORTI MILANESI SPA C.F. 97230720159 (D.D. n 1769 del 13/11/2024 - subimp. 335/2024);

il termine per la conclusione dei lavori, a seguito delle proroghe concesse dal RUP nel corso dell'appalto, anche sulla scorta delle modifiche come sopra approvate, è stato in ultimo posticipato mediante autorizzazione del RUP al 25 febbraio 2025;

l'ultimazione dei lavori è avvenuta in data 20 febbraio 2025, e quindi entro il termine utile sopra riportato, come si evince dal Certificato di Ultimazione Lavori trasmesso dal direttore lavori con nota del 25/02/2025 PG 22439. Sono stati concessi 15 giorni naturali e consecutivi per il completamento della segnaletica;

Il direttore dei lavori ha trasmesso la documentazione necessaria, così come elencata di seguito, al fine dell'approvazione del certificato di regolare Esecuzione:

con nota del 15 aprile 2025 PG 42185 Il Piano di Gestione Rifiuti, redatto dall'appaltatore;

con nota del 16 aprile 2025 PG 42927 la dichiarazione di corretta posa, con relativi allegati, dei materiali;

con nota del 16 aprile 2025 PG 42965 la relazione finale DNSH relativamente alla scheda n. 18;

con nota del 19 maggio 2025 PG 56109 la relazione finale DNSH relativamente alla scheda n. 5;

con nota del 12 maggio 2025 PG 53069 e successiva del 14/05/2025 prot. gen. 53801, il Certificato di Regolare Esecuzione e la Relazione sul Conto Finale dell'opera, sottoscritti senza riserva dall'appaltatore, dal quale risulta un credito a favore dell'appaltare pari a **€ 161.947,76** + IVA10%, per complessivi **€ 178.142,54**;

a garanzia della rata di saldo l'appaltatore ha provveduto a costituire polizza sulla Rata di Saldo n. 00383/34/50497769 emessa in data 19.05.2025 da HELVETIA, come prevista dall'articolo 103 comma 6 del D.lgs. 50/2016;

in data 30/04/2025 PG 48313, l'impresa appaltatrice, RONZONI S.r.l. ha trasmesso le dichiarazioni relative all' ottemperanza ai punti D -E -G2 – G3 dell'offerta tecnica di gara, correlate da tutta la documentazione necessaria a comprova;

preso atto che il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, con parere n. 3358 del 3 aprile 2025, ha fatto chiarezza sulla quota IRAP derivante dalla ripartizione dell'incentivo regolamentato dall' art. 116 del Dlgs. 50/2016, stabilendo che tale quota dovrà trovare copertura nel quadro economico, si rende pertanto necessario impegnare la quota di € 1.697,19 come imposta incentivi IRAP nel Q.E. finale, che trovano copertura al capitolo 3043010 al sub impegno 233/2025 "Quota Spese Tecniche";

sulla scorta delle risultanze contabili, per le quali la quota lavori risulta pari a € 920.494,04 comprensivi di oneri della sicurezza, oltre IVA 10% per complessivi € 1.012.543,45, con un Q.E finale di progetto rideterminato come segue:

• **LAVORI**

•

importo totale dei lavori	€ 895.301,04
oneri della sicurezza	€ 25.193,00
TOTALE LAVORI	€ 920.494,04

SOMME A DISPOZIONE

Risoluzioni Interferenze TPL	€ 2.949,40
Spese per adeguamento impianti semaforici e di Illuminazione	€ 12.364,70
Spese Tecniche progettazione–DL–PSP–CRE–compresa IVA e Inarcassa	€ 41.505,58
Spese Tecniche CSE compresa IVA e Inarcassa	€ 7.440,16
Spese tecniche art. 116 del Dlgs. 50/2016	€ 19.966,93
Economie di spesa	€ 122.443,59
IVA al 10% + imposta incentivi IRAP	€ 92.049,41+ € 1.697,19
TOTALE SOMME A DISPOZIONE	€ 300.416,96
IMPORTO COMPLESSIVO	€ 1.220.911,00

occorre pertanto procedere all'approvazione dei documenti come sopra redatti e del quadro economico finale di intervento, al fine della determinazione dell'importo definitivo;

viste le dichiarazioni riferite al rispetto del principio DSNH;

Verificato il rispetto delle misure in materia di Trasparenza e di Prevenzione della Corruzione di cui al vigente PTPC 2025/2027 - deliberazione di Giunta Comunale n. 11 del 30.01.2025, richiamando in particolare la dichiarazione del RUP del 23/08/2023 prot. gen. 89133 e successiva del 12/05/2025 52869 per subentro nuovo RUP;

Verificata l'insussistenza dell'obbligo di astensione, relativo alle potenziali situazioni di conflitto di interesse nell'adozione del presente provvedimento, ai sensi dell'art 1, comma 42, lettera h) della L.190/2012, dell'art. 6 bis della L. 241/1990 e degli artt. 4 e 5 del Codice di Comportamento dei dipendenti del Comune di Sesto San Giovanni, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n.103 del 8.4.2014;

Ritenuto che l'istruttoria preordinata alla emanazione del presente atto consente di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000 e il vigente regolamento comunale sui controlli interni;

Visto il D.Lgs. n. 267/2000;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011;

Visto il D.Lgs. n. 165/2001;

Visto il D.Lgs. n. 50/2016;

Vista la Legge n.15/2022;

Visto lo statuto comunale;

Visto il regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

Visto il regolamento comunale di contabilità;

Visto il regolamento comunale dei contratti;

Visto il regolamento comunale sui controlli interni;

Visto il decreto sindacale di attribuzione dell'incarico di Direttore dell'Area Pianificazione, attuazione e gestione del territorio - Ambiente all'arch. Paolo Margutti n. 10 DEL 17/06/2025

DETERMINA

- di approvare la Relazione sul Conto Finale e Certificato di Regolare Esecuzione, relativo ai lavori della BICIPOLITANA – CICLOVIE URBANE DI COLLEGAMENTO CON IL POLO UNIVERSITARIO DI VIA ADAMELLO, sottoscritto dal Direttore dei Lavori e dall'impresa esecutrice, senza alcuna riserva, lavori aggiudicati con determinazione dirigenziale n. 1136 del 11/09/2023 all'impresa Ronzoni S.r.l. con sede a Seveso (MB) in via Cacciatori Delle Alpi n. 109, che ha offerto un ribasso del 8,00 % sull'importo a base di gara, ai sensi dell'art.32 del D.Lgs 50/2016, per un importo di € 892.755,58 oltre I.V.A. 10% pari ad € 89.275,56 per un totale di € 982.031,14 , dando atto che la documentazione è allegata al presente provvedimento.
- di dare atto che dai documenti come sopra approvati risulta un credito residuo pari a € 161.947,76 + IVA10% pari a € 16.194,78 e quindi per complessivi € 178.142,54, che dovrà essere corrisposto all'appaltatore RONZONI S.r.l. con sede a Seveso (MB)

in via Dei Cacciatori delle Alpi n. 109, a saldo delle prestazioni effettuate, sul capitolo 3043010 "BICIPOLITANA – CICLOVIE URBANE DI COLLEGAMENTO CON IL POLO UNIVERSITARIO DI VIA ADAMELLO", annualità 2025 sub-impegno 235/2025 "Quota Lavori";

- di effettuare economie di spesa per la somma di euro 74.833,49 sul sub-impegno 232/2025 relativo alla voce di quadro economico "Quota Imprevisti - risoluzione interferenze";
- di effettuare economie di spesa per la somma di euro 2.291,57 sul sub-impegno 233/2025 relativo alla voce di quadro economico "Quota Spese Tecniche";
- di effettuare economie di spesa per la somma di euro 45.318,51 sul sub-impegno 236/2025 relativo alla voce di quadro economico "Quota Ribasso";
- di ridurre l'accertamento al capitolo di entrata 2469010, esigibilità 82/2025, di euro 122.443,59, per allineamento alla spesa sostenuta;
- di dare atto che, a seguito di rendicontazione intermedia, è stato incassato parte del finanziamento, al capitolo di entrata 2469010, come segue:
In data 22/05/2025, con reversale 15641/2025, all'accertamento 54/2023 – pari a € 218.473,98;
In data 22/05/2025, con reversale 15642/2025, all'accertamento 99/2024 – pari a € 648.175,36;
- di dare atto che, gli accertamenti al capitolo di entrata 2469010 "PNRR – M2C2 – INTERVENTO 4.1.2 - CONTRIBUTO MINISTERIALE: BICIPOLITANA – CICLOVIE URBANE DI COLLEGAMENTO CON IL POLO UNIVERSITARIO DI VIA ADAMELLO", numero 99/2024 e 82/2025 restano attivi, in attesa di rendicontazione finale e di erogazione del contributo che avverrà comunque entro il 31/12/2025
- di dare atto che l'impegno 6907/2025 per l'importo di € 6.779,69, l'impegno 6908/2025 per l'importo di 6.779,69 e l'impegno 6909/2025 per l'importo di € 2.778,56 assunti al capitolo 3043010 PNRR – M2C2 – INTERVENTO 4.1.2 - CONTRIBUTO MINISTERIALE: BICIPOLITANA – CICLOVIE URBANE DI COLLEGAMENTO CON IL POLO UNIVERSITARIO DI VIA ADAMELLO, restano attivi in attesa di fatturazione da parte dei professionisti;
- di dare atto che il sub. Impegno 237/2025 per l'importo di € 1.518,15 assunto al capitolo 3043010 PNRR – M2C2 – INTERVENTO 4.1.2 - CONTRIBUTO MINISTERIALE: BICIPOLITANA – CICLOVIE URBANE DI COLLEGAMENTO CON IL POLO UNIVERSITARIO DI VIA ADAMELLO, resta attivo in attesa di fatturazione da parte del professionista;
- di prendere atto del parere del Servizio di supporto giuridico del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n 3414 del 13 maggio 2025 secondo il quale le poste a titolo di IRAP devono trovare copertura all'interno del quadro economico di riferimento, nella specifica voce individuata dal legislatore, non potendo rientrare né nella quota del 20% destinata alle finalità e alle esigenze di spesa indicate ai commi richiamati dell'art. 45, né in quella dell'80% riferita specificamente agli incentivi, pena lo spostamento dell'onere tributario su diverso soggetto rispetto a quello individuato dalla legge :

" L'art. 45 del Codice dei contratti pubblici fa espressamente riferimento soltanto agli oneri previdenziali e assistenziali ricomprensibili nell'ammontare complessivo da destinare agli incentivi per il personale chiamato a svolgere le funzioni indicate nell'allegato I.10. Pertanto, nell'accantonamento del 2% è prevista la copertura degli incentivi economici e degli oneri previdenziali e assistenziali, esclusa l'IRAP che è da considerarsi come un costo aggiuntivo che grava sul bilancio dell'ente. Non casualmente l'art. 5 dell'allegato I.7 vigente, nel disciplinare e strutturare il quadro economico dell'intervento, inserisce alcune voci dell'incentivo di cui all'art. 45 al punto 8), poi le "spese di cui all'articolo 45, commi 6 e 7, del codice" al successivo punto 10), riservando infine al punto 18) l'"IVA ed eventuali altre imposte". Pertanto, nel contemporaneamento dei diversi interessi in gioco, ossia non gravare il personale dipendente di un carico fiscale per legge imposto sull'Ente e di contro salvaguardare le esigenze di finanza pubblica, che tra l'altro già ispirano – meglio innervano – la disciplina di cui si discorre, anche in applicazione dell'art. 228 del Codice dei contratti pubblici, si conferma che le poste a titolo di Irap debbano trovare copertura all'interno del quadro economico di riferimento, nella specifica voce individuata dal legislatore, non potendo rientrare nella quota del 20 % destinata alle finalità e alle esigenze di spesa indicate ai commi richiamati dell'art. 45, non potendo rientrare nella quota dell'80 % pena lo spostamento dell'onere tributario su diverso soggetto rispetto a quello individuato dalla legge.

- di impegnare, ai sensi dell'art. 183 comma 1 del D.lgs n. 267/2000 e del principio contabile applicato all. 4/2 al D.lgs n. 118/2011, la somma di € 1.697,19 come "Quota imposta IRAP incentivi", corrispondenti ad obbligazioni giuridicamente perfezionate con imputazione agli esercizi in cui le stesse sono esigibili come segue e di approvare la scheda contabile allegata parte integrante del presente atto:

quota IRAP

Eserc. Finanz.	2025	•		
CIG		CUP	• C41B22001580001	
Capitolo	Descrizione			
3043010	PNRR – M2C2 Sub-Inv 4.1.2 - BICIPOLITANA – CICLOVIE URBANE DI COLLEGAMENTO CON IL POLO UNIVERSITARIO DI VIA ADAMELLO (CONTRIBUTO MINISTERIALE) (E/2469010) (E/2469000) – "Quota imposta IRAP incentivi"			
Modalità finan.	CONTRIBUTO MINISTERIALE	Finanz.da CP/FPV	REISCRIZIONE	
Esercizio di esigibilità (corrispondente all'importo complessivo)	2025	2026	2027	Anni successivi
	€ 1.697,19	€.	€.	€.

dando atto che la spesa trova copertura al capitolo 3043010 "Bicipolitana – Ciclovie Urbane di collegamento con il polo Universitario", al sub impegno 233/2025 "Quota Spese Tecniche", che si riduce a € 2.291,57;

di rideterminare il quadro economico finale dell'intervento come segue, sulla scorta delle risultanze economiche, derivanti dagli atti contabili, dal quale risultano economie di spesa pari a € 122.443,59:

LAVORI

importo totale dei lavori	€ 895.301,04
oneri della sicurezza	€ 25.193,00
TOTALE LAVORI	€ 920.494,04

SOMME A DISPOZIONE

Risoluzioni Interferenze TPL	€ 2.949,40
Spese per adeguamento impianti semaforici e di illuminazione	€ 12.364,70
Spese Tecniche progettazione–DL–PSP–CRE–compresa IVA e Inarcassa	€ 41.505,58
Spese Tecniche CSE compresa IVA e Inarcassa	€ 7.440,16
Spese tecniche art. 116 del Dlgs. 50/2016	€ 19.966,93
Economie di spesa	€ 122.443,59
IVA al 10% + imposta incentivi IRAP	€ 92.049,41+ € 1.697,19
TOTALE SOMME A DISPOZIONE	€ 300.416,96
IMPORTO COMPLESSIVO	€ 1.220.911,00

- di autorizzare lo svincolo della garanzia definitiva costituita mediante polizza fidejussoria n. PC3711T6 rilasciata Zurich Insurance plc in data 28 settembre 2023;
- di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa- contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;
- di dare atto che il presente provvedimento è rilevante ai fini dell'amministrazione trasparente di cui al D.Lgs. n. 33/2013;
- di rendere noto, ai sensi dell'art. 3 della legge n. 241/1990, che il responsabile del procedimento è l'architetto Paolo Margutti;
- di provvedere alla liquidazione della spesa con successivo provvedimento al ricevimento della fattura nel termine di 30 giorni dalla data del ricevimento e previa verifica tecnica della regolarità della fornitura ed acquisizione del D.U.R.C., nonché dell'attestazione di congruità in edilizia ex D.M. n. 143 del 25 giugno 2021;
- di dare atto, per quanto riguarda le transazioni relative ai pagamenti, che verranno rispettate le disposizioni dell'art. 3 della legge 136/2010 e s.m.i. in materia di tracciabilità dei flussi finanziari;
- di rendere noto, ai sensi del D. 50/2016 Lgs, e che il Responsabile Unico del Procedimento, ai sensi del D. 50/2016 Lgs, è l'architetto Paolo Margutti;
- di attestare che la presente determinazione verrà pubblicata all'Albo Pretorio.

**Sesto San Giovanni, il
03/07/2025**

**Il Dirigente/Il Responsabile
(MARGUTTI PAOLO)
con firma digitale**