



UNIONE DEI COMUNI DELLA VALSAVIORE

CEDEGOLO – BERZO DEMO – CEVO – SAVIORE DELL'ADAMELLO - SELLERO

Sede legale: Piazza Roma, 1 – 25051 Cedegolo (Bs)

Sede operativa: piazza Repubblica 1 – 25040 Berzo Demo (Bs)

Tel. 0364/61100 – C.F. 90009010175 – P.I. 02148860980

info@unionevalsavioire.bs.it - unione.valsavioire@pec.regione.lombardia.it

Relazione rendicontazione finale dei lavori di
“INTERVENTO PER IL POTENZIAMENTO DELLE INFRASTRUTTURE TURISTICHE E
COMMERCIALI NEL TERRITORIO DEL COMUNE DI SAVIORE DELL'ADAMELLO -
INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE DELLA VIABILITA' PUBBLICA IN COMUNE DI
SAVIORE DELL'ADAMELLO”
CUP: J17H19000070005

Sommario

1. Premesse:	2
2. Incarichi di progettazione e incarichi professionali	2
1. Affidamento della progettazione, direzione lavori e coordinamento della sicurezza	3
2. Affidamento del collaudo statico	3
3. Affidamento della fornitura della targa permanente	3
4. Affidamento dell'incarico di assistenza stragiudiziale a supporto del RUP	4
5. Pagamento incentivi RUP	4
6. Affidamento dei lavori	5
1. Indizione della procedura di gara (Determinazione a contrarre)	5
2. Espletamento della gara e proposta di aggiudicazione	5
3. Aggiudicazione definitiva e stipula del contratto	5
7. Approvazione del progetto e relative varianti	6
8. Esecuzione dei lavori e pagamenti	6
1. Approvazione del 1° SAL e adeguamento prezzi	6
2. Approvazione del 2° SAL e adeguamento prezzi	6
3. Approvazione della contabilità finale e Certificato di Regolare Esecuzione	7
9. Certificato di regolare esecuzione e riserve sulla contabilità Finale	7
1. Quadro contabile e applicazione delle penali	7
2. Gestione delle riserve e percorso di soluzione bonaria	8
3. Approvazione della contabilità finale e quadro dei pagamenti	8
10. Verifica dei pagamenti dei subappaltatori	9
11. Impegni e pagamenti effettuati	9

IMPRESA APPALTATRICE: VIVAI BARRETTA GARDEN S.R.L., Via Circumvallazione esterna, 10 – 80017 Melito di Napoli (NA) - C.F. e P.IVA 05145331210
CONTRATTO: Repertorio n. 8/2021 del 16/09/2021
Impegni di spesa sul capitolo di bilancio dell'ente , intervento, codice 10052.02.0730

1. Premesse:

Premesso che:

- **Con la legge** 23 dicembre 2009, n. 191 (legge finanziaria 2010), ed in particolare con la disposizione di cui all'articolo 2, comma 107, lettera h), è stato modificato l'articolo 79 del Decreto del Presidente della Repubblica 31 agosto 1972, n. 670 (Approvazione dello Statuto Speciale per il Trentino-Alto Adige), prevedendo che le Province Autonome di Trento e di Bolzano, nel rispetto del principio di leale collaborazione, a decorrere dal 1° gennaio 2010, concorrano al conseguimento di obiettivi di perequazione e solidarietà attraverso il finanziamento di progetti, di durata anche pluriennale, per la valorizzazione, lo sviluppo economico e sociale, l'integrazione e la coesione dei territori dei Comuni appartenenti alle Province di Regioni a Statuto Ordinario confinanti, rispettivamente, con la Provincia Autonoma di Trento e con la Provincia Autonoma di Bolzano;
- **Con la deliberazione** n. 11 del 27 settembre 2018 del Comitato paritetico per la gestione dell'Intesa è stato emesso, con scadenza 01/03/2019, l'avviso pubblico stabilente modalità, ambiti, tipologie e criteri per l'adozione delle misure finalizzate al raggiungimento degli obiettivi del Fondo, nonché i criteri per la presentazione delle proposte progettuali relative all'annualità 2019;
- **Con la domanda di finanziamento** prot. n. 950 del 28/02/2019 il Comune di Saviore dell'Adamello (BS) ha presentato, a valere sull'annualità 2019, la proposta progettuale denominata *"Intervento per il potenziamento delle infrastrutture turistiche e commerciali nel territorio del Comune di Saviore dell'Adamello - Interventi di riqualificazione della viabilità pubblica in Comune di Saviore dell'Adamello"*, per un importo complessivo di € 500.000,00;
- **Con la nota** prot. n. D336/1.10-2019-3 il Fondo Comuni Confinanti ha comunicato al Comune di Saviore dell'Adamello che, con deliberazione n. 10 del 20/05/2019, è stata approvata la graduatoria dei progetti ed è stato ammesso a contributo il progetto presentato;
- **Con la deliberazione** della Giunta Comunale di Saviore dell'Adamello n. 21 dell'11/05/2012 e la deliberazione della Giunta dell'Unione n. 15 del 18/04/2012 si è provveduto ad approvare il protocollo d'intesa fra i Comuni di Cevo, Saviore dell'Adamello, Berzo Demo, Cedegolo, Sellero e l'Unione dei Comuni della Valsaviore per la gestione associata delle opere pubbliche, individuando in quest'ultimo soggetto la stazione appaltante dei lavori inseriti nell'elenco annuale e nel programma triennale.

Si evidenziano nella presente relazione le azioni amministrative e i relativi atti posti in essere per il raggiungimento dell'obiettivo del finanziamento concesso, come in precedenza indicato.

2. Incarichi di progettazione e incarichi professionali

In merito agli incarichi di progettazione e servizi tecnici, si rileva quanto segue:

1. Affidamento della progettazione, direzione lavori e coordinamento della sicurezza

Con **determinazione n. 117 del 14/06/2019**, si è provveduto a:

1. **Affidare**, mediante affidamento diretto ai sensi dell'art. 31, comma 8, del D.Lgs. n. 50/2016 e s.m.i., alla Società di ingegneria **SOLIDENG S.r.l.** (con sede in Darfo Boario Terme - BS, P.IVA e C.F. 03502170982), le attività di progettazione definitiva, esecutiva, direzione e contabilità dei lavori, coordinamento della sicurezza (D.Lgs. n. 81/2008 e s.m.i.) e prestazioni accessorie per l'opera pubblica denominata *"Intervento per il potenziamento delle infrastrutture turistiche e commerciali nel territorio del Comune di Saviore dell'Adamello - Interventi di riqualificazione della viabilità pubblica"* (CIG: Z4A274AF4D). Con lo stesso atto sono stati approvati il report della procedura e la proposta di disciplinare d'incarico (allegato alla precedente determinazione n. 38 del 25/02/2019), per una spesa complessiva di € 37.207,25 oltre cassa previdenziale (4%) e IVA al 22%, per un totale di **€ 47.208,56**;
2. **Re-imputare** l'impegno di spesa di € 4.722,42 (oltre contributo previdenziale e IVA, per complessivi € 5.991,81) assunto con la precedente determinazione n. 38/2019 per la sola progettazione di fattibilità tecnica ed economica, inserendolo nel quadro economico dell'opera e imputandolo sul codice di bilancio 10052.02.0730 (esercizio finanziario 2019), che presenta la necessaria disponibilità;
3. **Impegnare** la somma di € 32.484,83 (oltre contributo previdenziale e IVA, per complessivi € 41.216,75) per le successive fasi di progettazione definitiva ed esecutiva, direzione lavori e coordinamento della sicurezza, registrando la spesa sul medesimo codice di bilancio 10052.02.0730 (esercizio finanziario 2019), che presenta adeguata disponibilità.

2. Affidamento del collaudo statico

Con **determinazione n. 126 del 09/11/2021**, si è provveduto a:

- **Affidare**, ai sensi dell'art. 1, comma 2, lett. a), della Legge n. 120/2020 e s.m.i., all'**Ing. Diego Chiminelli** (con studio in Bienno - BS, C.F. CHMDGI65S13D251F – P.IVA 01693270983), l'incarico professionale concernente il collaudo statico delle strutture (Capitolo 9 del D.M. 14/01/2008) relativo all'opera in oggetto, approvando l'offerta presentata dal professionista per un importo di € 1.000,00 oltre cassa previdenziale al 4% (operazione in regime forfettario senza applicazione di IVA ai sensi della Legge n. 190/2014 e s.m.i.), per una spesa complessiva di **€ 1.040,00**;
- **Impegnare la somma complessiva di € 1.040,00** (di cui € 1.000,00 per onorario ed € 40,00 per cassa previdenziale), registrandola sull'apposita funzione, servizio e intervento (codice bilancio 10052.02.0730) dell'esercizio in corso, che presenta la necessaria disponibilità finanziaria.

3. Affidamento della fornitura della targa permanente

Con **determinazione n. 87 del 03/10/2023**, si è provveduto a:

- **Affidare** alla ditta **Tipografica Edolo** (con sede in Edolo - BS, Via Adamello n. 19-21, C.F. LBRSRN93D61D434J, P.IVA 04023460985) la fornitura di n. 1 targa permanente, secondo il preventivo acquisito al protocollo dell'Ente n. 2426 del 02/10/2023;

- **Impegnare** a favore della predetta ditta la spesa complessiva di **€ 185,68**, imputandola all'intervento 10052.02.0730 del Bilancio di Previsione 2023/2025, esercizio finanziario 2023, che presenta la necessaria disponibilità.

4. Affidamento dell'incarico di assistenza stragiudiziale a supporto del RUP

Con **determinazione n. 38 del 18/04/2023**, si è provveduto a:

- **Affidare** all'**Avv. Domenico Bezzi** (con studio in Brescia, Via A. Diaz n. 13/c) l'incarico professionale per attività di assistenza stragiudiziale a supporto del RUP in relazione all'opera in oggetto, secondo i termini del disciplinare allegato all'atto, per un corrispettivo complessivo di € 1.000,00 oltre contributo previdenziale (4%) e IVA (22%), mediante affidamento diretto ai sensi dell'art. 1, comma 2, lett. a), della Legge n. 120/2020 e s.m.i.;
- il predetto servizio si configura a tutti gli effetti come un'attività di consulenza e supporto al RUP nella fase di gestione del contenzioso con l'impresa esecutrice in merito alle riserve presentate (e non quale difesa legale in senso stretto). Pertanto, sussistono i presupposti per **richiederne l'ammissione al finanziamento previsto**, trattandosi di supporto tecnico-amministrativo al procedimento come indicato all'**articolo 15, comma 6, del D.Lgs. n. 36/2023 e dal parere MIT** parere n. 2956/2025
(<https://www.segretaricomunalivighenzi.it/struttura-di-supporto-al-rup-i-chiarimenti-del-mit/09/09/2025/>)

5. Pagamento incentivi RUP

Con **determinazione n. 73 del 05/08/2026** si è proceduto a:

- **Approvare** il *Verbale di ricognizione sul gruppo di lavoro e ripartizione dell'incentivo*, redatto ai sensi dell'art. 113 del D.Lgs. n. 50/2016 e s.m.i. e del Regolamento dell'Ente (deliberazione di Giunta n. 66 del 30/12/2016), relativo all'intervento denominato *"Riqualificazione lungo la S.P. 42 e messa in sicurezza dalla prog.va km 99+440 alla prog.va 105+035, sottesa dalla nuova variante, nei comuni di Sellero, Cedegolo e Berzo Demo - lotto n. 1"* (CUP: J57H16000310003);
- Autorizzare la corresponsione degli incentivi tecnici al personale dipendente che ha effettivamente partecipato alla realizzazione dell'opera, per un importo complessivo di **€ 5.600,00** (al lordo degli oneri previdenziali e assistenziali), oltre a **€ 476,00** per oneri IRAP a carico dell'Ente, secondo le quote individuali indicate nella tabella riassuntiva agli atti.

Il pagamento effettivamente erogato è stato complessivamente di € 5.981,98 con una economia di € 94,02 in quanto la quota IRA dell'ente andava calcolarla sull'imponibile decurtato della quota relativa agli oneri riflessi. Il calcolo corretto sarebbe dovuto essere il seguente:

Oneri previdenziali a carico del dipendente: $5.600,00 - (5.600,0 / 1,238) = 1.076,58$

Incentivo Netto: $5.600,00 - 1.076,56 = 4.523,42$

IRAP a carico dell'Ente: $8,5\% \times 4.523,42 = 384,49$

Totale da liquidare: $5.600,00 + 384,49 = 5.984,49$

Economia sull'impegno di spesa: $6.076,00 - 5.984,49 = 91,51$

a seguito delle approssimazioni effettuate dalla ragioneria per la liquidazione dei vari dipendenti l'economia derivante è stata invece di **94,02**.

6. Affidamento dei lavori

In merito all'affidamento dei lavori, si rileva quanto segue:

1. Indizione della procedura di gara (Determinazione a contrarre)

Con **determinazione n. 41 del 27/04/2021**, il Responsabile del Servizio Lavori Pubblici – Urbanistica ha provveduto a:

- **Appartare i lavori** relativi all'intervento denominato "*Intervento per il potenziamento delle infrastrutture turistiche e commerciali – Lavori di riqualificazione della viabilità pubblica in Comune di Saviore dell'Adamello*" (CUP: J17H19000070005), per un importo complessivo a base d'asta pari a **€ 350.000,00**, di cui € 5.000,00 per oneri relativi all'attuazione dei piani di sicurezza non soggetti a ribasso d'asta;
- **Indire la procedura di scelta del contraente** mediante procedura negoziata ai sensi dell'art. 36, comma 2, lett. c-bis), del D.Lgs. n. 50/2016 e s.m.i. (come sostituito, per le procedure indette entro il 31 luglio 2021, dall'art. 1, comma 2, lett. b, del Decreto-Legge n. 76/2020), con il criterio del minor prezzo di cui all'art. 95, comma 4, del Codice dei Contratti, preceduta da un avviso pubblico di manifestazione di interesse.

2. Espletamento della gara e proposta di aggiudicazione

In data 17/06/2021, con comunicazione assunta al protocollo dell'Unione al n. 1776, la Centrale Unica di Committenza (CUC) "Area Vasta Brescia" (sede distaccata della Comunità Montana di Valle Camonica) ha trasmesso la **determinazione dirigenziale n. 917 del 17/06/2021**. Tale provvedimento ha approvato i verbali di gara, l'ammissione/esclusione degli operatori economici e la proposta di aggiudicazione in favore della ditta **VIVAI BARRETTA GARDEN S.r.l.** (con sede legale a Melito di Napoli - NA, C.F. e P.IVA 05145331210), la quale ha offerto un ribasso del 17,713%.

L'offerta economica risultava così composta:

- Importo dei lavori al netto del ribasso: **€ 283.890,15** (di cui € 103.500,00 per costi della manodopera ed € 5.000,00 per oneri aziendali della sicurezza);
- Oneri per la sicurezza non soggetti a ribasso: **€ 5.000,00**;
- **Importo contrattuale complessivo: € 288.890,15** oltre all'IVA di legge (CIG padre: 8763692B69).

3. Aggiudicazione definitiva e stipula del contratto

Con **determinazione n. 63 del 21/06/2021** del Responsabile del Servizio Lavori Pubblici – Urbanistica, si è proceduto alla presa d'atto della proposta della CUC e all'**aggiudicazione definitiva dell'appalto** (nelle more della verifica del possesso dei requisiti di legge) in favore della citata ditta *Vivai Barretta Garden S.r.l.*

In seguito, si è proceduto agli atti successivi di avvio dell'intervento:

- **Stipula del contratto d'appalto:** avvenuta in data 16/09/2021 (Rep. n. 8), registrata in data 14/10/2021 al n. 54055, Serie 1T;
- **Consegna dei lavori:** formalizzata mediante apposito verbale in data **06/10/2021**.

7. Approvazione del progetto e relative varianti

Con **Deliberazione della Giunta dell'Unione n. 21 del 12/04/2021** (versione "Marzo 2021"), è stato formalmente **approvato il progetto esecutivo** relativo all'opera pubblica denominata *"Intervento per il potenziamento delle infrastrutture turistiche e commerciali – Lavori di riqualificazione della viabilità pubblica in Comune di Saviore dell'Adamello"* (CUP: J17H19000070005), per un importo complessivo pari a € 500.000,00.

Non sono state apportate varianti al progetto approvato.

8. Esecuzione dei lavori e pagamenti

In merito all'esecuzione dei lavori, si rileva quanto segue:

- La consegna dei lavori è avvenuta in data 06/10/2021 mediante apposito verbale. Successivamente, l'iter esecutivo e contabile si è articolato attraverso i seguenti provvedimenti:
- **Anticipazione del prezzo:** Con determinazione n. 130 del 23/11/2021 del Responsabile del Servizio Lavori Pubblici – Urbanistica, si è provveduto all'erogazione dell'anticipazione ai sensi dell'art. 35, comma 18, del D.Lgs. n. 50/2016 e s.m.i., per un importo di € 57.778,03, oltre a IVA al 22% per un totale complessivo di € 70.489,20.
- **Ultimazione dei lavori:** Il Certificato di ultimazione dei lavori, trasmesso al prot. n. 2842 in data 13/11/2023, ha attestato che le lavorazioni sono state ultimate il 10/11/2023, registrando un ritardo di 355 giorni naturali rispetto al termine utile contrattuale.

Principali provvedimenti di approvazione e liquidazione contabile

1. Approvazione del 1° SAL e adeguamento prezzi

Con determinazione n. 58 del 16/06/2023, il Responsabile del Servizio LL.PP. – Urbanistica ha provveduto a:

- **Approvare le risultanze del primo Stato di Avanzamento dei Lavori**, emesso dal Direttore dei Lavori Ing. Roberto Mondinini, dal quale risulta un importo complessivo dei lavori eseguiti al 14/04/2023 pari a € 124.960,24 al netto di IVA, approvando il relativo certificato di pagamento n. 1 per la liquidazione della somma di € 99.343,39 + IVA al 22% (secondo le modalità indicate nella nota ditta prot. n. 1171 del 25/05/2023 e subordinate alle verifiche di legge);
- **Approvare il documento di adeguamento dei prezzi** (ai sensi dell'art. 26, comma 1, del D.L. n. 50/2022, convertito con Legge n. 91/2022 e s.m.i.) redatto dal Direttore dei Lavori in relazione al SAL n. 1, quantificato in un importo complessivo di € 28.855,73 che, al netto del ribasso d'asta del 90%, risulta pari a € 21.370,06 IVA esclusa (€ 26.071,47 IVA inclusa);
- **Approvare il certificato di pagamento straordinario n. 1** per la liquidazione della somma di € 21.263,21 + IVA al 22%;
- **Impegnare la spesa complessiva di € 26.071,47**, avvalendosi delle somme a disposizione del quadro economico appositamente accantonate per imprevisti e delle economie derivanti dal ribasso d'asta, così come previsto dall'art. 26, comma 1, del D.L. n. 50/2022.

2. Approvazione del 2° SAL e adeguamento prezzi

Con determinazione n. 35 del 27/03/2024 si è proceduto a:

- **Approvare le risultanze del secondo Stato di Avanzamento dei Lavori**, emesso dal Direttore dei Lavori Ing. Roberto Mondinini, attestante un importo complessivo dei lavori eseguiti al 10/11/2023 pari a € 273.775,43 al netto di IVA, approvando il relativo certificato di pagamento n. 2 per la somma di € 118.308,07 + IVA al 22%;
- **Approvare l'adeguamento dei prezzi** relativo al SAL n. 2 (ai sensi dell'art. 26, comma 1, del D.L. n. 50/2022), redatto dal Direttore dei Lavori per un importo complessivo di € 57.188,35 che, al netto del ribasso d'asta calcolato al 90%, risulta pari a € 42.352,72 IVA esclusa (€ 51.670,32 IVA inclusa), approvando il relativo certificato di pagamento straordinario n. 2 per la somma di € 42.140,96 + IVA al 22%;
- **Impegnare la spesa complessiva di € 51.670,32** a valere sulle somme accantonate per imprevisti e sul ribasso d'asta del quadro economico.

3. Approvazione della contabilità finale e Certificato di Regolare Esecuzione

Con determinazione n. 93 del 04/11/2024 si è proceduto a:

- **Approvare la documentazione contabile finale** redatta dal Direttore dei Lavori Ing. Roberto Mondinini (per la società di ingegneria "Solideng S.r.l."), sottoscritta senza riserve dalla ditta appaltatrice *Vivai Barretta Garden S.r.l.* e depositata agli atti dell'Unione rispettivamente ai prot. n. 2930/2024 (SAL n. 3 e finale) e prot. n. 2931/2024 (Certificato di Regolare Esecuzione) in data 09/10/2024, relative all'intervento in oggetto (CUP: J17H19000070005 – CIG: 8763692B69);
- **Prendere atto delle risultanze economiche finali**, stabilendo che:
 1. Lo **Stato di Avanzamento dei Lavori n. 3 (finale)** prevede un importo complessivo delle lavorazioni eseguite pari a **€ 288.890,15**. Operate le detrazioni per sconto di gara, liquidazioni precedenti, quota infortuni e penali stabilite nell'accordo transattivo, il certificato di pagamento attesta l'importo di **€ 8.284,02** oltre IVA di legge al 22%;
 2. Il **Certificato di Regolare Esecuzione** stabilisce che il pagamento a saldo, al netto dei SAL precedenti e delle penali, ammonta a **€ 1.444,45** oltre IVA di legge;
 3. L'importo complessivo della **rata di saldo contabile** ammonta a **€ 11.868,73** IVA al 22% compresa, corrispondente a un importo imponibile a saldo di **€ 9.728,47** (determinato come: € 288.890,15 - € 57.778,03 - € 99.343,39 - € 118.308,07 - € 3.732,19), maggiorato della relativa IVA di legge;
- **Stabilire che il saldo**, pari a € 9.728,47 oltre IVA di legge (per un totale di € 11.868,73), verrà liquidato in un'unica soluzione esclusivamente a seguito del deposito della polizza fidejussoria prevista dall'art. 19, comma 6, del Capitolato Speciale d'Appalto.

9. Certificato di regolare esecuzione e riserve sulla contabilità Finale.

1. Quadro contabile e applicazione delle penali

Gli atti tecnico-contabili relativi al secondo Stato di Avanzamento dei Lavori (SAL), redatti dal Direttore dei Lavori Ing. Roberto Mondinini e pervenuti al protocollo dell'Unione dei Comuni in data 15/03/2024 al prot. gen. n. 787, registravano un ammontare complessivo dei lavori eseguiti, aggiornato al 10/11/2023, pari a € 273.775,43 al netto di IVA.

Poiché le lavorazioni sono state ultimate oltre i termini contrattuali, si è resa necessaria l'applicazione delle penali di ritardo ai sensi dell'art. 19 del CSA – Parte Normativa. Avendo il calcolo superato la soglia massima applicabile del 10% dell'importo contrattuale (prevista dal comma 6 del medesimo articolo), si è proceduto come segue:

- **Importo contrattuale di riferimento:** € 288.890,15
- **Giorni di ritardo:** 355
- **Penale teorica maturata (1‰ giornaliero):** € 102.555,95 (derivante da 355 gg × € 288,89/gg)
- **Penale massima applicabile (10%):** € 28.889,02

2. Gestione delle riserve e percorso di soluzione bonaria

Sulla contabilità presentata sono state iscritte le riserve da parte dell'impresa appaltatrice **VIVAI BARRETTA GARDEN S.r.l.** (con sede in Melito di Napoli - NA, C.F. e P.IVA 05145331210). Al riguardo si richiamano i seguenti atti:

- La relazione riservata del Direttore dei Lavori Ing. Roberto Mondinini del 15/03/2024 (integrata in data 19/03/2024 prot. gen. n. omissis);
- La relazione del Responsabile del Servizio LL.PP. e RUP in data 17/05/2024 (prot. n. 1547), con cui è stata chiesta l'autorizzazione all'avvio delle azioni finalizzate a una definizione bonaria della controversia ai sensi dell'art. 205 del D.Lgs. n. 50/2016 e s.m.i.;
- La deliberazione della Giunta n. 23 del 22/05/2024, immediatamente eseguibile, di autorizzazione al RUP all'attivazione della procedura di accordo bonario per l'intervento denominato *"Intervento per il potenziamento delle infrastrutture turistiche e commerciali – Lavori di riqualificazione della viabilità pubblica in Comune di Savio dell'Adamello"* (CUP: J17H19000070005 – CIG: 8763692B69).

Con successiva **deliberazione della Giunta dell'Unione n. 44 del 20/07/2024**, si è proceduto a:

1. **Condividere** la proposta motivata di soluzione bonaria redatta dal RUP in data 29/05/2024 (prot. n. 1666);
2. **Approvare lo schema di Accordo Bonario** transattivo a totale tacitazione delle pretese economiche avanzate dall'impresa;
3. **Definire il regime delle penali e delle riserve:** a fronte della penale applicata di € 28.889,02, le parti hanno convenuto di riconoscere alla stazione appaltante la differenza derivante dallo stralcio delle riserve iscritte fino al 10/11/2023, quantificata in € 3.732,19 (differenza tra € 28.889,02 ed € 25.156,83). Tale somma viene detratta direttamente in sede di redazione dell'ultimo SAL / Certificato di Regolare Esecuzione;
4. **Prendere atto** dell'impegno, sottoscritto dalla ditta nell'accordo bonario, a rinunciare a qualsiasi ulteriore azione, anche giudiziale, in relazione alle riserve presentate, dichiarando così definita ogni pendenza economica.

3. Approvazione della contabilità finale e quadro dei pagamenti

Con **determinazione n. 93 del 04/11/2024**, si è proceduto a:

1. **Approvare la documentazione contabile finale** redatta dal Direttore dei Lavori Ing. Roberto Mondinini (per la società di ingegneria "Solideng S.r.l."), sottoscritta senza riserve dalla ditta appaltatrice *Vivai Barretta Garden S.r.l.* e depositata agli atti dell'Unione rispettivamente ai prot. n. 2930/2024 (SAL n. 3 e finale) e prot. n. 2931/2024 (Certificato di Regolare Esecuzione) in data 09/10/2024, relative al citato intervento (CUP J17H19000070005 – CIG 8763692B69);
2. **Prendere atto delle risultanze economiche finali**, ovvero:
 - **Stato di Avanzamento dei Lavori n. 3 (Finale):** attesta un importo complessivo delle lavorazioni eseguite pari a **€ 288.890,15**. Applicando lo sconto di gara, le liquidazioni

precedenti, la quota infortuni e la decurtazione delle penali stabilita nell'accordo transattivo, il certificato di pagamento prevede un importo di **€ 8.284,02** oltre IVA di legge al 22%;

- **Certificato di Regolare Esecuzione:** stabilisce che il pagamento a saldo, al netto dei SAL precedenti e delle penali concordate, ammonta a **€ 1.444,45** oltre IVA di legge;
- **Rata di saldo contabile complessiva:** l'importo della rata di saldo ammonta a **€ 11.868,73** IVA compresa al 22%, ovvero a un importo imponibile a saldo di **€ 9.728,47** (determinato come: € 288.890,15 - € 57.778,03 - € 99.343,39 - € 118.308,07 - € 3.732,19), maggiorato della relativa IVA di legge.

10. Verifica dei pagamenti dei subappaltatori

Con comunicazione prot. n. 3148 del 04/11/2024, è stata richiesta la liberatoria relativa ai pagamenti effettuati dall'impresa affidataria ai subappaltatori.

In data 25/02/2025 (prot. n. 533), è pervenuta l'opposizione della ditta Pietrini S.r.l. per un presunto importo a saldo non corrisposto relativo a un subappalto. Successivamente, con nota prot. n. 1899 del 30/06/2025, è stato avviato il procedimento per mancato pagamento, contestando gli addebiti ai sensi dell'articolo 108, comma 3, del D.Lgs. n. 50/2016 e s.m.i. (avvio del procedimento per la risoluzione del contratto).

Sono seguite diverse comunicazioni tra le parti volte a definire la legittimità dell'azione amministrativa, nonché a chiarire la portata del subappalto indicato dalla ditta Pietrini rispetto a quanto effettivamente autorizzato.

Con nota prot. n. 725 del 08/03/2026, sono stati richiesti ulteriori chiarimenti alla Direzione dei Lavori (DL) per verificare sia l'eventuale affidamento di lavori in subappalto non autorizzato alla ditta Pietrini S.r.l., sia i presupposti per la risoluzione del contratto.

A seguito del riscontro fornito dalla Direzione dei Lavori (prot. n. 849 del 19/03/2026) il procedimento di verifica è stato concluso con la comunicazione prot. n. 1531 del 09/05/2026. Tale nota ha stabilito l'insussistenza di un nuovo subappalto non autorizzato nei confronti della ditta Pietrini. Poiché quest'ultima non ha promosso ulteriori azioni successive, il procedimento è stato formalmente chiuso e archiviato.

11. Impegni e pagamenti effettuati.

Dagli atti assunti si riportano qui nel seguito i pagamenti effettuati evidenziando le economie ottenute.

			Impegno			Fattura							Mandato						
	Descrizione	Destinatario	n.	atto	Importo	n.	data	Totale	Imponibile	oneri previd	IVA	TOTALE	n.	ann o	data	Importo	Economia		
1	Progettazione e DL	SOLIDENG S.R.L.	641/2019	Det. 117/2019 del 14/06/2019	5.991,81	000026	21/03/2019	5.991,81	4.722,42	188,90	1.080,49	5.991,81	1226	2019	24/12/2019	5.991,81			
			642/2019	Det. 117/2019 del 14/06/2019	41.216,75	000113	06/12/2019	19.056,01	15.018,92	600,76	3.436,33	19.056,01	770	2020	09/10/2020	19.056,01			
						000118	31/10/2024	22.160,74	17.465,90	698,64	3.996,20	22.160,74	701	2024	11/12/2024	22.160,74			
				TOTALE IMPEGNATO	47.208,56			47.208,56	37.207,25	1.488,29	8.513,02	47.208,56			T. pagato	47.208,56	0,00		
2	Collaudo strutturale	Ing. CHIMINELLI DIEGO	524/2021	Det. 126/2021 del 09/11/2021	1.040,00	30	28/06/2023	1.040,00	1.000,00	40,00	0,00	1.040,00	490	2023	15/09/2023	1.040,00			
				TOTALE IMPEGNATO	1.040,00			1.040,00	1.000,00	40,00	0,00	1.040,00			T. pagato	1.040,00	0,00		
3	Lavori - Contratto	Vivai Barretta Garden Srl	423/2021	Det. 63/2021 del 21/06/2021	352.445,98	FATTPA 169_21	23/11/2021	70.489,20	57.778,03		12.711,17	70.489,20	738	2021	14/12/2021	70.489,20			
		Vivai Barretta Garden Srl				FATTPA 37_23	20/04/2023	104.118,94	85.343,39		18.775,55	104.118,94	381	2023	13/07/2023	104.118,94			
		Vivai Barretta Garden Srl				FATTPA 37_23	20/04/2023	17.080,00	14.000,00		3.080,00	17.080,00	382	2023	13/07/2023	17.080,00			
		Vivai Barretta Garden Srl				FATTPA 42_24	03/04/2024	144.335,85	118.308,07		26.027,78	144.335,85	290	2024	30/04/2024	144.335,85			
						FATTPA 20_25	17/02/2025	10.106,50	8.284,02		1.822,48	10.106,50	206	2026	25/05/2026	10.106,50			
						FATTPA 21_25	17/02/2025	1.762,23	1.444,45		317,78	1.762,23	205	2026	25/05/2026	1.762,23			
				TOTALE IMPEGNATO	352.445,98			347.892,72	285.157,97		62.734,75	347.892,72			T. pagato	347.892,72	4.553,26		
4	Lavori Revisione prezzi	Vivai Barretta Garden Srl	248/2023	Det 58/2023 del 16/06/2023	26.071,47	FATTPA 59_23	19/06/2023	25.941,12	21.263,21		4.677,91	25.941,12	415	2023	01/08/2023	25.941,12			
		Vivai Barretta Garden Srl	213/2024	Det 35/2024 del 27/03/2024	51.670,32	FATTPA 43_24	03/04/2024	51.411,97	42.140,96		9.271,01	51.411,97	291	2024	30/04/2024	51.411,97			
				TOTALE IMPEGNATO	77.741,79			77.353,09	63.404,17	0,00	13.948,92	77.353,09			T. pagato	77.353,09	388,70		
5	RUP e Collaboratori		25912/2026	Det. 73 del 05/08/2026	6.076,00	-	-	6.076,00	6.076,00			6.076,00							
		COMUNE DI BRENO											340	2026	12/08/2026	308,00			
		COMUNE DI BERZO DEMO											341	2026	12/08/2026	644,00			
		COMUNE DI BRENO											342	2026	12/08/2026	21,07			
		COMUNE DI BERZO DEMO											343	2026	12/08/2026	44,07			
		UNIONE DEI COM. VALSAVIORE											344	2026	12/08/2026	4.648,00			
		UNIONE DEI COM. VALSAVIORE											345	2026	12/08/2026	316,84			
				TOTALE IMPEGNATO	6.076,00			6.076,00	6.076,00	0,00	0,00	6.076,00			T. pagato	5.981,98	94,02		
6	SPESE DI GARA	CUC e ANAC	389	Det. 41/2021 del 27/04/2021	1.625,00	Doc. CUC + ANAC	02/02/2022	1.625,00	1.625,00	0,00	0,00	1.625,00	45	2022	02/02/2022	1.625,00			
				TOTALE IMPEGNATO	1.625,00			1.625,00	1.625,00	0,00	0,00	1.625,00			T. pagato	1.625,00	0,00		
7	SUPPORTO LEGALE	Avv BEZZI DOMENICO	215	Det. 38/2023 del 18/04/2023	1.268,80	259-FE	19/10/2023	1.268,80	1.000,00	40,00	228,80	1.268,80	34	2024	16/01/2024	1.268,80			
				TOTALE IMPEGNATO	1.268,80			1.268,80	1.000,00	40,00	228,80	1.268,80			T. pagato	1.268,80	0,00		
9	Acquisto Targa	TIPOGRAFICA EDOLO	365	Det. 87/2023 del 03/10/2023	185,68	FPA 66/23	17/11/2023	185,68	152,20		33,48	185,68	670	2023	28/11/2023	185,68			
				TOTALE IMPEGNATO	185,68			185,68	152,20	0,00	33,48	185,68			T. pagato	185,68	0,00		
					487.591,81						482.649,85	1.568,29	85.458,97	482.649,85			482.555,83	5.035,98	
					Economia da impegni	12.408,19												Economia da spesa	5.035,98