

La verifica di congruità degli oneri della sicurezza nei contratti di lavori pubblici

Analisi del documento ITACA recante prime indicazioni operative

Firenze – 11 dicembre 2015

Michele Tritto – ANCE

Costi e oneri: definizioni

I **costi della sicurezza** derivano, in caso di lavori ex Titolo IV, **dalla stima effettuata nel Piano di Sicurezza e Coordinamento (PSC)** ai sensi dell'art. 100 del D.Lgs. 81/2008 s.m.i. o dall'analisi della Stazione appaltante anche per tramite del RUP quando il PSC non sia previsto – rif. punto 4.1.2. - secondo le indicazioni dell'allegato XV punto 4. A tali costi **l'impresa è vincolata contrattualmente** (costi contrattuali) in quanto rappresentano **“l'ingerenza” del committente nelle scelte esecutive della stessa**; in essi si possono considerare, in relazione al punto 4.1.1. dell'allegato XV, esclusivamente le spese connesse al **coordinamento delle attività nel cantiere**, alla **gestione delle interferenze o sovrapposizioni**, nonché quelle degli **apprestamenti**, dei **servizi** e delle **procedure** necessarie per la sicurezza dello specifico cantiere secondo le **scelte di discrezionalità** tecnica del CSP / Stazione appaltante, valutate attraverso un computo metrico estimativo preciso;

Gli oneri aziendali della sicurezza afferenti all'esercizio dell'attività svolta da ciascun operatore economico (detti anche, in giurisprudenza piuttosto che in dottrina, costi *ex lege*, costi propri, costi da rischi specifici o costi aziendali necessari per la risoluzione dei rischi specifici propri dell'appaltatore), relativi **sia alle misure per la gestione del rischio dell'operatore economico, sia alle misure operative per i rischi legati alle lavorazioni e alla loro contestualizzazione, aggiuntive** rispetto a quanto già previsto nel PSC e comunque **riconducibili alle spese generali**. Detti oneri aziendali sono contenuti nella quota parte delle spese generali prevista dalla norma vigente (art. 32 del D.P.R. 207/2010 s.m.i.) e non sono riconducibili ai costi stimati per le misure previste al punto 4 dell'allegato XV del D.Lgs. 81/2008 s.m.i..

La tabella degli oneri aziendali della sicurezza

La Tabella degli oneri aziendali è uno strumento operativo messo a disposizione dalla stazione appaltante nella documentazione di gara.

Gli oneri aziendali della sicurezza sono costituiti da **due componenti**: una **gestionale** ed una **operativa**.

Le voci proposte sono indicative sia di **contenuti** potenzialmente **valutabili quali quota parte degli oneri gestionali della sicurezza annui** sostenuti dall'operatore economico in attuazione della normativa vigente in materia, a prescindere dai singoli e specifici contratti (ad esempio: quota parte delle spese sostenute per le visite mediche, formazione ed informazione di base dei Lavoratori ecc.), sia di **contenuti riconducibili espressamente a oneri operativi** rappresentativi di tutte le spese relative alle misure di prevenzione connesse allo specifico appalto (ad esempio: la formazione integrativa necessaria agli stessi lavoratori, alcuni DPI particolari ecc.).

La tabella degli oneri aziendali della sicurezza

Nel dettaglio la Tabella degli oneri è composta da **2 colonne** riportanti rispettivamente:

- ✓ Nella **prima colonna** un elenco indicativo di voci rappresentative delle misure per il **rischio aziendale**;
- ✓ Nella **seconda colonna** si richiede l'importo, puntuale o presuntivo, relativo al singolo riquadro della prima colonna rappresentativo e rapportato allo specifico contratto d'appalto.

Si evidenzia che sia gli oneri gestionali, strettamente connessi allo svolgimento del ruolo di datore di lavoro, sia gli oneri operativi, esclusivamente contestualizzati allo specifico cantiere oggetto del contratto di appalto, aggiuntivi rispetto a quanto già previsto nel PSC e comunque riconducibili alle spese generali, in virtù della normativa vigente in materia (art. 15 e art. 95 del D. Lgs. 81/08), dovranno essere sostenuti e valutati dallo stesso in qualità di operatore economico partecipante ad un appalto.

La prima parte della Tabella degli oneri proposta riporta un elenco di voci rappresentative delle misure per la gestione della sicurezza in attuazione del disposto di cui all'art. 15 del D.Lgs.81/08.

La seconda parte della Tabella indica un elenco di voci rappresentative delle misure per i rischi legati alle lavorazioni e alla loro contestualizzazione, in attuazione del disposto di cui all'art. 95 del D. Lgs. 81/08, nonché dell'art 32 comma 4, lettere e) ed o) del DPR 207/2010.

La tabella degli oneri aziendali della sicurezza

Tabella degli oneri aziendali della sicurezza	
colonna 1	colonna 2
Misure per la gestione del rischio aziendale <i>contrassegnare con una X in corrispondenza della/e voce/i descrittiva/e pertinente/i</i>	importo stimato per lo specifico appalto
1 Per le attività svolte dal Servizio di Prevenzione e Protezione dai Rischi	€
☐ Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione ☐ Addetto/i al SPP Rischi ☐ Riunione periodica ☐ altro	
2 Per la Formazione, Informazione e Addestramento	€
☐ Informazione ☐ Formazione obbligatoria ☐ Addestramento obbligatorio ☐ altro	
3 Per la Sorveglianza sanitaria	€
☐ Medico competente (svolgimento dell'attività) ☐ Sorveglianza sanitaria ☐ Visite mediche ☐ altro	
4 Per la Gestione delle Emergenze	€
☐ Primo soccorso (attrezzature di primo soccorso, cassette di medicazione ecc.) (art. 45 DLgs 81/2008) ☐ Personale addetto/i al Primo soccorso (relativa formazione, aggiornamento ecc.) (art. 45, comma 2) ☐ Prevenzione incendi (estintori ecc.) (art. 46 del DLgs 81/2008) ☐ Personale addetto/i alla Prevenzione incendi (relativa formazione, aggiornamento ecc.) (art. 46, comma 3, lett. b) ☐ altro	
5 Per la pianificazione: redazione documenti	€
☐ Documento di Valutazione dei Rischi (DVR) ☐ altro	
6 Per l'uso delle attrezzature di lavoro	€
☐ Attività per la manutenzione dei requisiti di sicurezza delle attrezzature di lavoro aziendali (Allegato XV.1 punto 2 DLgs 81/2008) ☐ altro	
7 DPI/DPC	€
☐ DPI dati in uso ai Lavoratori non previsti in PSC ☐ DPC non previsti in PSC ☐ altro	
8 Spese amministrative varie	€
☐ Sistema di gestione di sicurezza aziendale PHSAS 18001 ☐ Adozione ed attuazione di modelli di organizzazione e gestione della sicurezza asseverati da organismi paritetici ☐ altro	

La tabella degli oneri aziendali della sicurezza

8	Spese amministrative varie	€
☐ Sistema di gestione di sicurezza aziendale PHASAS 18001 ☐ Adozione ed attuazione di modelli di organizzazione e gestione della sicurezza asseverati da organismi paritetici ☐ altro		
Misure di prevenzione per la gestione dei rischi connesse alle lavorazioni e contestualizzate nello specifico appalto contrassegnare con una X in corrispondenza della/e voce/i descrittiva/e pertinente/i N.B. per le voci sotto riportate indicare gli importi relativi alle voci che hanno carattere provvisorio e temporaneo e solo se e in quanto non computate nel PSC e riconducibili alle spese generali		importo stimato per lo specifico appalto
1	Spese di adeguamento cantiere in osservanza del D.Lgs. 81/2008	€
Informazione e Formazione / Addestramento integrativa ed ulteriore sui rischi specifici presenti in cantiere a tutto il personale ☐ lavorativo ☐ DPI e DPC specifici per le lavorazioni previste in cantiere POS, PSS, DUVRI (in assenza di PSC), Piano di rimozione amianto, PiMUS, Piano emergenze, relazioni ☐ per rumore, vibrazioni, rischio chimico, stress correlato ☐ altro		
2	Impianto, manutenzione, illuminazione e ripiegamento finale dei cantieri, inclusi i costi per l'utilizzazione di aree diverse da quelle poste a disposizione dal committente	€
☐ Oneri relativi alla Gestione dei rifiuti di cantiere ☐ Oneri relativi alla cartellonistica e alla segnaletica di cantiere ☐ installazione di sistemi di trattenimento polveri e schegge (intavolati, reti, mantovane, ecc.) ☐ installazione di accesso e delimitazione di cantiere salute e sicurezza dei lavoratori ☐ installazione di impalcati/tettoie per la protezione di postazioni fisse di lavoro da caduta dall'alto di materiale ☐ installazione supporti / contenitori sicuri per approvvigionamento materiali ☐ sistemi per l'approvvigionamento dell'acqua ☐ predisposizione di viabilità del cantiere ☐ allacciamenti/utenze ☐ altro		
TOTALE ONERI AZIENDALI DELLA SICUREZZA		€

La tabella degli oneri aziendali della sicurezza

La Tabella (riportata in Allegato 1) è indicativa della documentazione degli oneri aziendali della sicurezza **relativi a oneri indicati in quota parte per lo specifico appalto** in attuazione della normativa vigente in materia.

La tabella dovrà essere compilata esclusivamente per le voci di oneri effettivamente sostenute o da sostenere in relazione allo specifico appalto dal concorrente e per le quali lo stesso dovrà fornire su richiesta della stazione appaltante le relative giustificazioni.

Le giustificazioni non potranno consistere in affermazioni generiche ma dovranno essere tali da fornire elementi oggettivi e verificabili e dovranno essere opportunamente documentate.

La tabella degli oneri aziendali della sicurezza

La Tabella (riportata in Allegato 1) è indicativa della documentazione degli oneri aziendali della sicurezza **relativi a oneri indicati in quota parte per lo specifico appalto** in attuazione della normativa vigente in materia.

La suddetta Tabella **non dovrà essere compilata contestualmente alla presentazione delle offerte**, ma esclusivamente dal soggetto sul quale la stazione appaltante/il RUP procederà a svolgere la verifica di congruità (in sede di verifica di anomalia).

Consegnata preventivamente ai concorrenti tra la documentazione di gara consentirà loro di prendere visione di quanto saranno chiamati eventualmente a giustificare e darà loro un aiuto per la previsione di stima degli oneri in sede di offerta.

La tabella dovrà essere compilata esclusivamente per le voci di oneri effettivamente sostenute o da sostenere in relazione allo specifico appalto dal concorrente e per le quali lo stesso dovrà fornire su richiesta della stazione appaltante le relative giustificazioni.

Le giustificazioni non potranno consistere in affermazioni generiche ma dovranno essere tali da fornire elementi oggettivi e verificabili e dovranno essere opportunamente documentate.

Metodo di valutazione e verifica di congruità

Step 1: PREDISPOSIZIONE DELLA DOCUMENTAZIONE DI GARA

Nei documenti di gara la stazione appaltante/il RUP dovrà allegare la Tabella degli oneri, specificando chiaramente che si tratta di documentazione meramente esemplificativa, che potrà risultare utile al concorrente per effettuare la sua stima degli oneri.

La suddetta Tabella **non dovrà essere compilata contestualmente alla presentazione delle offerte, ma esclusivamente dal soggetto sul quale la stazione appaltante/il RUP procederà a svolgere la verifica di congruità in sede di verifica di anomalia.**

Step 2: DETERMINAZIONE DEL PARAMETRO CONVENZIONALE DI VERIFICA

OAP: Oneri Aziendali Presunti

OTSA: Incidenza Oneri totali della sicurezza aziendale storici presunti

IOSA: Importo offerto specifico appalto

ISO: Importo sicurezza offerto

$$\text{OAP} = (\text{OTSA}) \times (\text{IOSA})$$

La formula proposta presuppone una stima convenzionale degli OTSA da parte della stazione appaltante variabile tra il 3% e il 5% delle spese generali sostenute dall'operatore economico, queste ultime valutate pari ad una percentuale variabile tra il 13% e il 17% ai sensi dell'art. 32 c.2 del D.P.R. 207/2010.

$$\text{OTSA} = 3\% \div 5\% \text{ del } (13\% \div 17\%)$$

Se ISO risulta superiore/coincidente ad OAP si attesta ragionevolmente la congruità degli oneri indicati rispetto all'offerta, con la conseguente conclusione positiva della procedura di verifica della congruità. ⁹

Metodo di valutazione e verifica di congruità

Viene fornita una matrice riportante dei coefficienti corrispondenti alle diverse combinazioni possibili sulle percentuali sopra indicate.

Tabella 1: coefficienti OTSA potenziali

	13%	15%	17%
3%	0.0039	0.0045	0.0051
4%	0.0052	0.0060	0.0068
5%	0.0065	0.0075	0.0085

Se **ISO** (l'importo sicurezza offerto) risulta superiore/coincidente ad **OAP** (agli oneri aziendali presunti) si attesta ragionevolmente la congruità degli oneri indicati rispetto all'offerta, **con la conseguente conclusione positiva della procedura di verifica della congruità, senza altro richiedere al miglior offerente.**

se $ISO \geq OAP$ Verifica congruità OK!

Metodo di valutazione e verifica di congruità

Step 3: VERIFICA DELLE GIUSTIFICAZIONI

Qualora invece la stazione appaltante riscontrasse uno **scostamento dell'ISO significativo in diminuzione (>2%) rispetto ad OAP**, richiederà per iscritto nei termini di cui all'art. 88 c. 1 del Codice (o secondo la tempistica prevista nel disciplinare di gara o nella lettera di invito sopra richiamate) all'operatore economico contestualmente la **compilazione della Tabella degli oneri di cui all'allegato 1** e la presentazione dei **giustificativi** relativi agli importi ivi indicati al fine di proseguire nell'iter di verifica di congruità degli oneri della sicurezza aziendali attraverso l'analisi di dettaglio dei giustificativi forniti.

Sia in caso di esito positivo che in quello di esito negativo della verifica, la stazione appaltante procederà al completamento della verifica dell'anomalia dell'offerta, con riguardo alle altre voci di prezzo concorrenti a formare l'offerta.

Metodo di valutazione e verifica di congruità

Raggruppamento temporaneo di impresa

Il controllo da parte della stazione appaltante è svolto sempre **sull'importo totale offerto degli oneri**.

Le eventuali giustificazioni saranno presentate dalla mandataria, che dovrà correttamente raccogliere tutte le giustificazioni necessarie delle mandanti.

Gli importi indicati dai componenti il raggruppamento dovranno giustificare l'importo totale sicurezza offerto e potranno essere percentualmente anche non corrispondenti alle percentuali indicate in sede di offerta per l'esecuzione delle lavorazioni.

La procedura sopra riportata si applica per quanto compatibile a tutti i soggetti di cui all'art. 34 del codice dei contratti, d.lgs. 163/2006, qualora l'appalto, pur facendo riferimento ad un unico concorrente, sia eseguito da più operatori economici, i quali possono sostenere singolarmente i relativi oneri per la sicurezza.

Format per la richiesta delle giustificazioni

a) Relazione generale esplicativa

Nella Relazione dovrà essere argomentato opportunamente il contenuto di quanto indicato nella Tabella.

Le giustificazioni non potranno consistere in affermazioni generiche ma dovranno essere tali da fornire elementi oggettivi e verificabili e dovranno essere opportunamente documentate.

b) La Tabella degli oneri

Si premette che la Tabella riporta un elenco di voci della sicurezza indicativo e non esaustivo.

Si precisa che **la tabella dovrà essere compilata esclusivamente per le voci di oneri effettivamente sostenute o da sostenere** in relazione allo specifico appalto dal concorrente e per le quali lo stesso dovrà fornire le relative giustificazioni. Le giustificazioni non potranno consistere in affermazioni generiche ma dovranno essere tali da fornire elementi oggettivi e verificabili e dovranno essere opportunamente documentate secondo le indicazioni a seguire.

La somma degli importi indicati in Tabella dovrà corrispondere all'importo indicato in offerta economica alla voce “di cui oneri per la sicurezza afferenti l’impresa”.

Nel dettaglio la Tabella degli oneri è composta da 2 colonne riportanti rispettivamente:

- Nella prima colonna, che contiene un elenco indicativo di voci rappresentative delle misure per il rischio aziendale, si richiede di contrassegnare con una X le voci ritenute pertinenti ed eventualmente di inserirne ulteriori in quanto non presenti.
- Nella seconda colonna si richiede di indicare l'importo, puntuale o presuntivo, relativo al singolo riquadro della prima colonna rappresentativo e rapportato allo specifico contratto d'appalto nonché l'importo totale quale somma degli importi indicati per tutte le voci valorizzate.

Format per la richiesta delle giustificazioni

Sia gli oneri gestionali, strettamente connessi allo svolgimento del ruolo di datore di lavoro, sia gli oneri operativi, esclusivamente contestualizzati allo specifico cantiere oggetto del contratto di appalto, aggiuntivi rispetto a quanto già previsto nel PSC e comunque riconducibili alle spese generali in virtù della normativa vigente in materia (art. 15 e art. 95 del D. Lgs. 81/08), dovranno essere sostenuti e valutati dallo stesso in qualità di operatore economico partecipante ad un appalto.

c) Documentazione a comprova degli importi indicati nella Tabella

Dovrà essere prodotta idonea documentazione di spesa attestante la coerenza degli importi indicati nonché l'eventuale avvenuto pagamento delle spese indicate ed imputate allo specifico appalto.

A titolo di esempio potranno essere prodotti:

- ✓ Preventivi, aventi data precedente alla data di scadenza dell'offerta, acquisiti dai propri fornitori, dai quali risulti l'impegno a fornire per tutta la durata dello specifico appalto particolari misure necessarie all'esecuzione dei lavori, aventi validità temporale compatibile con i tempi di esecuzione dell'opera;
- ✓ i contratti commerciali con i propri fornitori per i prodotti e le attrezzature indicati;
- ✓ Listini dei rivenditori in corso di validità;
- ✓ Documentazione attestante la disponibilità nei propri magazzini di scorte in quantità apprezzabili di prodotti e attrezzature impiegate per l'esecuzione dell'appalto;
- ✓ Dichiarazione della proprietà delle attrezzature da impiegare nell'esecuzione dei lavori, con allegati documenti di comprova, completamente ammortizzati o, diversamente, l'indicazione della quota di ammortamento;
- ✓ il costo del noleggio/leasing delle attrezzature come risultante dal contratto stipulato.

N.B. Qualora la documentazione prodotta si sostanzi in una dichiarazione di un soggetto terzo rispetto al concorrente (offerte/preventivi etc.) la stessa dovrà essere opportunamente sottoscritta dal soggetto che l'ha resa.

Format per la richiesta delle giustificazioni

Da riportare in disciplinare/lettera d'invito:

Nell'ipotesi in cui la stazione appaltante proceda alla verifica di congruità degli oneri aziendali della sicurezza mettendo a disposizione tra i documenti di gara la tabella, è necessario che il disciplinare di gara/lettera d'invito sia opportunamente integrato con, almeno, i seguenti punti:

1. Termine di presentazione dei giustificativi:

Il concorrente sul quale a seguito dell'applicazione della formula parametrica è stato riscontrato uno scostamento significativo in diminuzione ($>2\%$) tra ISO e OAP è tenuto a produrre alla Stazione appaltante, entro il termine di 15 giorni decorrenti dalla data della richiesta, le giustificazioni necessarie a consentire il proseguimento del procedimento di verifica di congruità dell'importo indicato e relativo specificatamente agli oneri della sicurezza.

2. Modalità della verifica di congruità della tabella:

Inserire le “Formule per calcolo congruità oneri sicurezza aziendali”

3. Cause di esclusione della verifica di congruità degli oneri aziendali della sicurezza previa compilazione della tabella

La stazione appaltante non procederà alla verifica di congruità degli oneri della sicurezza se l'importo indicato in offerta economica non sia inferiore a quello risultante dalle analisi delle lavorazioni (parte integrante del progetto validato) moltiplicato per le quantità delle lavorazioni.

4. Obblighi contrattuali

Si evidenzia che in sede di esecuzione contrattuale l'operatore economico è obbligato a mettere in atto le misure di prevenzione per la gestione dei rischi connesse alle lavorazioni e contestualizzate nello specifico appalto indicate in Tabella.

ANCE

ASSOCIAZIONE NAZIONALE
COSTRUTTORI EDILI

Grazie per l'attenzione

ANCE

ASSOCIAZIONE NAZIONALE
COSTRUTTORI EDILI

Grazie per l'attenzione