



ARPA FVG

Agenzia Regionale per la Protezione
dell'Ambiente del Friuli Venezia Giulia

**Delibera della Giunta Regionale n. 1505 del 11/08/2016:
"Approvazione del sistema di valutazione del direttore generale di
arpa fvg per l'esercizio 2016 e assegnazione degli obiettivi
incentivanti."**

OBBIETTIVO SCHEDA 7

COSTO DEI SERVIZI DI ARPA

SCHEDA obiettivi incentivanti		
Scheda	Descrizione obiettivo	Indicatore
7	Definizione del costo dei servizi di ARPA, determinati rispetto al Catalogo delle prestazioni e valutati sul primo semestre con proiezione al 31 dicembre, finalizzato alla reimpostazione del modello di programmazione tecnico finanziaria	Trasmissione alla Regione della tabella dei costi dei servizi

Palmanova, 28/10/2016



**RELAZIONE PREDISPOSTA A CURA DELLA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE
DEL FRIULI VENEZIA GIULIA (ARPA FVG)
S.O.C. SISTEMI DI GESTIONE INTEGRATI**

Responsabile: Dott. Stefano Pison

GRUPPO DI LAVORO:

Beatrice Miorini

Stefano Pison

Hanno collaborato:

Le strutture afferenti alla Direzione Tecnico Scientifica

La SOS Sistemi informativi e ICT

La SOC Affari Generali e Risorse Umane

la SOC Gestione Risorse Economiche

Sommario

1	Premessa	4
2	Premessa normativa.....	4
3	Punto “zero”	4
4	Descrizione attività.....	4
4.1	La matrice di rilevamento dei carichi di lavoro	4
4.2	Il calcolo dei <i>Full Time Equivalent</i>	6
4.3	I dati di bilancio e la contabilità analitica	6
4.4	La “misurazione” del laboratorio	8
4.5	La costruzione dei costi di servizio	8
5	Risultati.....	8
6	Analisi e criticità	8
7	Conclusioni e prospettive.....	9
8	Allegati.....	9

1 Premessa

La definizione dei **costi dei servizi** di ARPA FVG è **uno degli obiettivi previsti nel programma annuale delle attività** tra le misure che puntano allo sviluppo del sistema di gestione aziendale ed in particolar modo al miglioramento dell'efficienza dell'Agenzia. La stretta correlazione di questo obiettivo alla capacità di soddisfare i bisogni della comunità intesi anche come capacità di vedere e quindi di porre in essere politiche di contenimento dei costi delle strutture, senza incidere negativamente sul livello quali-quantitativo delle attività programmate, ha determinato il suo inserimento tra gli obiettivi incentivanti del Direttore Generale.

Di seguito viene presentato il progetto e i risultati raggiunti

2 Premessa normativa

L'analisi dei costi ha come riferimento la Legge 28 giugno 2016, n. 132 -Istituzione del Sistema nazionale a rete per la protezione dell'ambiente e disciplina dell'Istituto superiore per la protezione e la ricerca ambientale che entrerà in vigore il 17/01/2017, anticipandone i contenuti relativamente ai costi di prestazioni e servizi.

3 Punto "zero"

L'analisi dei costi dei servizi rappresenta una **sfida** ed una **progettualità nuova** dell'ARPA FVG, avviata dall'attuale Direzione a seguito della riorganizzazione e dell'adozione del catalogo dei servizi sviluppato a livello nazionale.

Proprio per il suo carattere di novità, l'attività è stata organizzata puntando alla **raccolta dei dati** dei primi sei mesi dell'anno e rappresentando successivamente la stima dei costi proiettando i dati raccolti sui 12 mesi.

4 Descrizione attività

Nel corso del 2016 è stata pertanto progettata l'attività ed avviata la raccolta dei dati necessari per la rappresentazione economica dei servizi e delle prestazioni svolte.

Il lavoro si è basato su un processo di **analisi e interiorizzazione del catalogo** adottato per la prima volta come base per il budget 2016 coinvolgendo tutte le strutture e tutti i colleghi.

Parallelamente si è svolta un'**analisi dei dati storici di bilancio** che ha indirizzato il lavoro: circa il 70% dei costi sono infatti rappresentati da costi di personale, l'imputazione precisa di questi ha quindi rappresentato l'obiettivo prioritario del lavoro attraverso la predisposizione di una matrice di rilevamento dei carichi di lavoro del personale tecnico dell'Agenzia al fine di intercettare i principali costi diretti dell'Agenzia.

4.1 La matrice di rilevamento dei carichi di lavoro

La matrice ha permesso di organizzare la raccolta dei dati relativi al lavoro del singolo dipendente utilizzando due **dimensioni**:

ogni dipendente, di identificare le **prestazioni** da questi svolte e il **tempo** a queste dedicato indicando un “peso” normalizzando il totale a 1 indipendentemente dall'orario di servizio e/o dal lavoro effettivo svolto.

La raccolta dei dati si è basata prevalentemente su **interviste** ciò comporta la necessità in futuro di predisporre strumenti gestionali di raccolta di informazioni più puntuali.

4.2 Il calcolo dei *Full Time Equivalent*

Parallelamente sono stati analizzati i dati relativi alle **timbrature** del personale al fine di calcolare, per ogni singolo dipendente, il lavoro effettivo svolto.

Queste informazioni hanno permesso il calcolo degli **FTE** (Full Time Equivalent) per ogni dipendente e per ogni prestazione.

L'FTE è una unità di misura corrispondente al carico di lavoro di un dipendente a tempo pieno. Viene calcolato sommando tutte le ore lavorate in un anno e dividendo il risultato ottenuto per il numero delle ore di lavoro “teoriche” di un dipendente a tempo pieno convenzionalmente determinato sulla base di 220 giornate lavorative. In questo modo è possibile determinare lo sforzo necessario per compiere un progetto a prescindere dal numero dei dipendenti e dalle variazioni delle ore lavorate in un dato periodo.

Le formule utilizzate per il calcolo degli FTE derivano da un lavoro svolto a livello nazionale dal sistema delle Agenzie cui ARPA FVG partecipa attivamente (GDL LEPTA). Il numero normalizzato di unità di personale dedicate a ciascuna prestazione (FTE) viene quindi calcolato con le seguenti formule:

$$\text{FTE personale Dirigente} = \frac{\text{n° totale ore lavorate}}{1.672}$$

$$\text{FTE personale del Comparto} = \frac{\text{n° totale delle ore lavorate}}{1.584}$$

Dove:

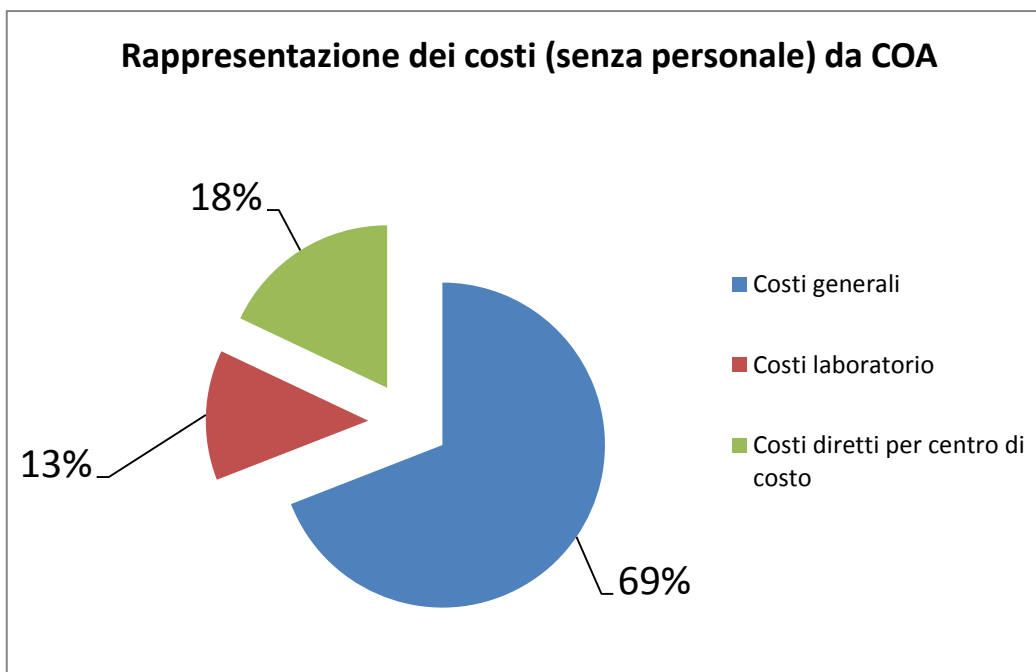
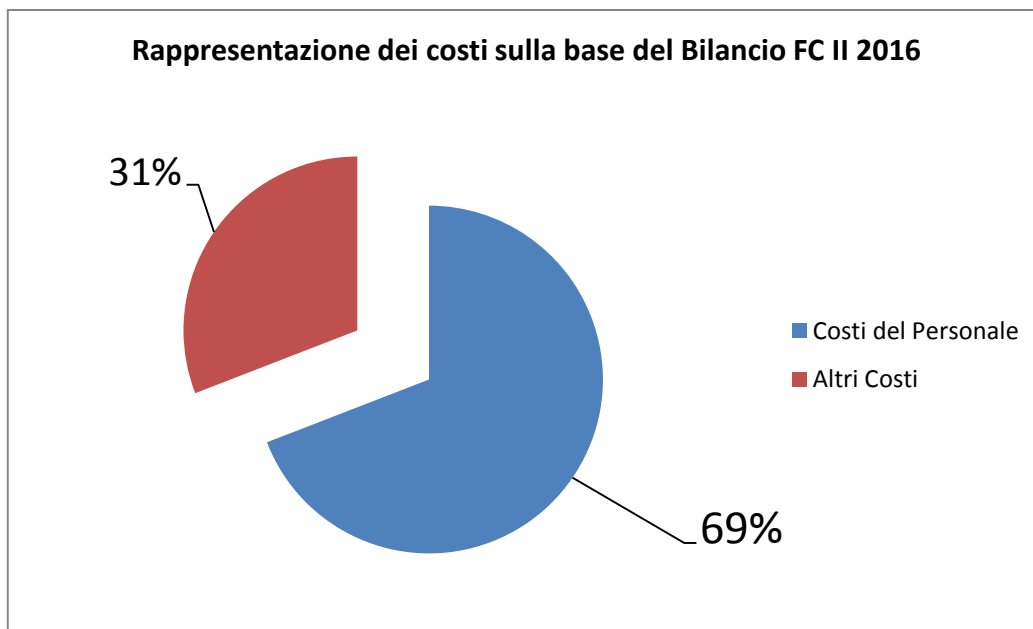
- il **totale delle ore lavorate** corrisponde al lavoro effettivo svolto che corrisponde alle timbrature comprensive dello straordinario
- il **tempo teorico** è calcolato moltiplicando il numero delle ore previste dal CCNL per il numero di giornate lavorate convenzionalmente al netto pertanto di ferie, malattie, permessi, ... pari a 220 giorni (220 giorni x 7h e 36 min. per la dirigenza e 220 giorni x 7 h 12 min. per il comparto)

4.3 I dati di bilancio e la contabilità analitica

Una volta raccolti i dati sui carichi di lavoro, è stato analizzato il **bilancio** (Forecast – FC - II trimestre) al fine di estrarre il **costo del personale** necessario per il calcolo del costo di 1 FTE della dirigenza e di 1 FTE del comparto.

Nel 2016 è inoltre stata avviata una nuova organizzazione della **contabilità analitica (COA)** basata sui centri di attività previsti dal regolamento di organizzazione. I dati raccolti nei primi sei mesi sono stati analizzati al fine di valutare una corretta imputazione degli altri costi diretti di bilancio alle diverse prestazioni. Le analisi svolte hanno rilevato una serie di interessanti elementi che, in questa fase dell'analisi, hanno permesso di evidenziare che pochi sono i costi direttamente imputabili ai

centri di attività e conseguentemente alle diverse prestazioni. Di seguito si riportano i quadri di riferimento che emergono da queste analisi.



Sarà cura dell'Agenzia approfondire l'analisi con i dati di fine anno ed impostare una più puntuale imputazione anche dei costi diretti non afferenti al personale con la predisposizione di possibili ulteriori *driver* per il ribaltamento dei costi generali.

Nello studio qui riportato si è pertanto deciso di utilizzare gli FTE quali unici *driver* per l'analisi.

4.4 La “misurazione” del laboratorio

Per il laboratorio sono stati raccolti i carichi di lavoro per ogni dipendente. Contemporaneamente, in sintonia con il lavoro svolto a livello nazionale (GDL_LEPTA), sono stati riclassificati i **campioni ed i parametri** sulla base delle prestazioni del catalogo. Il lavoro permetterà durante il prossimo anno di valutare l'utilizzo, come *driver* di ribaltamento dei costi del laboratorio, i parametri di laboratorio.

4.5 La costruzione dei costi di servizio

Il lavoro svolto ha premesso di elaborare dati e costi a livello di singola prestazione, nella tabella in allegato si è deciso di rappresentare il costo ad un livello di aggregazione che permettesse di mettere in evidenza i servizi nel loro complesso o nelle loro peculiarità.

E' stato pertanto scelto di rappresentare:

- il monitoraggio per matrice o risorsa
- i controlli per attività e per matrice
- le principali attività di supporto tecnico
- le prestazioni afferenti al settore delle conoscenze
- l'educazione e formazione ambientale nel suo complesso
- il supporto alla sanità e
- la partecipazione ai sistemi di protezione civile

5 Risultati

Come già sopra anticipato il lavoro svolto ha permesso all'Agenzia di calcolare, per la prima volta, i **costi dei servizi svolti**. In allegato si riporta la tabella dei costi che verranno rivisti sulla base dei dati di bilancio consuntivi e dell'approfondimento dell'analisi dei dati provenienti dalla contabilità analitica impostata.

6 Analisi e criticità

Il lavoro mette in evidenza la necessità di **migliorare l'imputazione dei costi diretti**, sorpassando l'intervista con strumenti gestionali idonei alla raccolta dei carichi di lavoro e approfondendo l'analisi della contabilità analitica per gli altri costi, ma anche di **consolidare una lettura condivisa delle prestazioni**. In alcuni casi l'attività di formazione, in una fase di riorganizzazione importante come quella vissuta dall'agenzia nel 2016, può incidere sui costi. Nel 2017 la rappresentazione dei costi sarà sicuramente in tal senso più consolidata.

Infine nel 2017 il catalogo delle prestazioni dovrà essere modificato in sintonia con l'aggiornamento a livello nazionale. Ciò comporterà una probabile diversa imputazione di alcune attività.

7 Conclusioni e prospettive

Nel 2016 è stato anche avviato un processo di miglioramento del sistema di programmazione e di monitoraggio dei servizi che ha comportato la rivisitazione del compendio statistico e la predisposizione di **indicatori puntuali di processo** che consentiranno:

- di rendere visibile, oltre ai costi, il valore prodotto per ogni prestazione;
- di valutare prospettive di ulteriore efficientamento delle prestazioni anche attraverso analisi di benchmarking con altre Agenzie;
- di valutare l'adeguatezza del livello di prestazione erogato rispetto ai LEPTA
- di consentire alla Giunta regionale e al Direttore Generale per quanto di competenza di assumere decisioni strategiche in ordine al riorientamento delle attività e alla loro prioritizzazione

8 Allegati

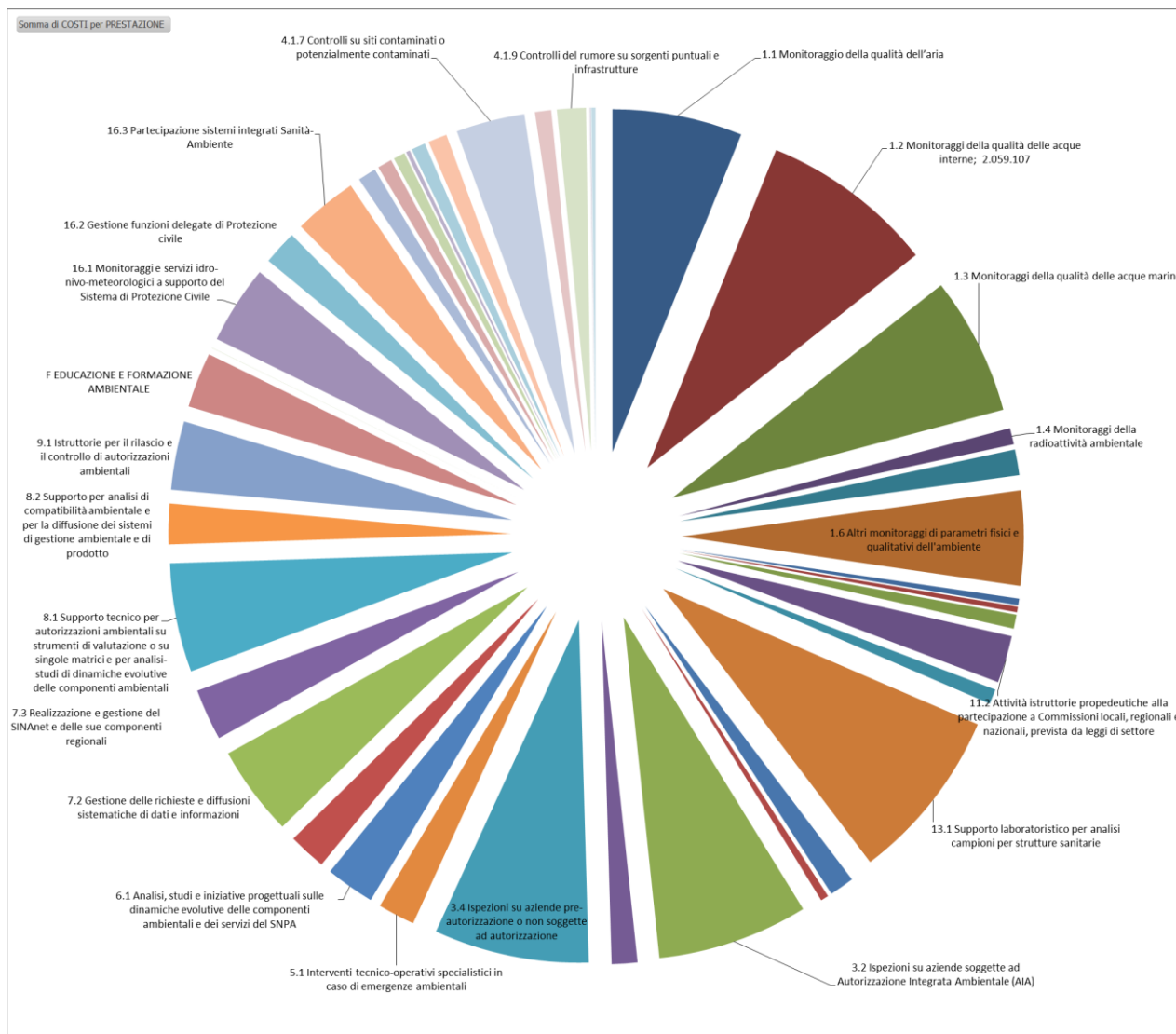
Tabella dei costi dei servizi



SERVIZI/PRESTAZIONI di ARPA FVG (Catalogo in uso nel 2016, ver.2 del Catalogo Nazionale)	COSTO (STIMA su FC II Trimestre)
A MONITORAGGI AMBIENTALI	
1.1 Monitoraggio della qualità dell'aria	1.539.326,07
1.2 Monitoraggi della qualità delle acque interne	2.059.106,69
1.3 Monitoraggi della qualità delle acque marine	1.632.030,23
1.4 Monitoraggi della radioattività ambientale	193.435,13
1.5 Monitoraggio dei Campi Elettro Magnetici (CEM)	302.869,90
1.6 Altri monitoraggi di parametri fisici e qualitativi dell'ambiente	1.117.403,24
2 Monitoraggio delle risorse ambientali	291.618,58
B CONTROLLI SULLE FONTI DI PRESSIONE AMBIENTALE	
Attività ispettiva su Fonti di Pressione	
3.1 Ispezioni su aziende a Rischio di Incidente Rilevante (RIR)	93.642,21
3.2 Ispezioni su aziende soggette ad Autorizzazione Integrata Ambientale (AIA)	1.784.058,15
3.3 Ispezioni su aziende soggette ad Autorizzazione Unica Ambientale (AUA)	303.333,75
3.4 Ispezioni su aziende pre-autorizzazione o non soggette ad autorizzazione	1.834.750,93
Controllo degli impatti sulle matrici ambientali	
4.1.1 Controlli sull' atmosfera	215.584,76
4.1.2 Controlli sulle acque interne	170.903,00
4.1.3 Controlli sulle acque marine e di transizione	136.269,78
4.1.4 Controlli delle radiazioni ionizzanti	46.881,34
4.1.5 Controlli su impianti emittenti radiazioni non ionizzanti (RF: SRB e RTV - ELF)	166.517,28
4.1.6 Controlli su terre e rocce da scavo	222.635,70
4.1.7 Controlli su siti contaminati o potenzialmente contaminati	812.671,38
4.1.8 Controlli su fibre di amianto	191.388,23
4.1.9 Controlli del rumore su sorgenti puntuali e infrastrutture	340.438,11
4.1.10 Controlli delle vibrazioni	9.940,48
4.1.11 Controlli dell'inquinamento illuminotecnico	49.951,38
Interventi in emergenza per la verifica di possibili inquinamenti o danni ambientali	
5.1 Interventi tecnico-operativi specialistici in caso di emergenze ambientali	437.053,95
C SVILUPPO DELLE CONOSCENZE AMBIENTALI E DIFFUSIONE DEI DATI	
6.1 Analisi, studi e iniziative progettuali sulle dinamiche evolutive delle componenti ambientali e dei servizi del SNPA	579.492,03
7.1 Realizzazione annuari e/o report , anche attraverso indicatori	446.899,04
7.2 Gestione delle richieste e diffusioni sistematiche di dati e informazioni	1.063.797,98
7.3 Realizzazione e gestione del SINAnet e delle sue componenti regionali	607.638,21



SERVIZI/PRESTAZIONI di ARPA FVG (Catalogo in uso nel 2016, ver.2 del Catalogo Nazionale)	COSTO (STIMA su FC II Trimestre)
D FUNZIONI AMMINISTRATIVE E QUANTIFICAZIONE DEI DANNI AMBIENTALI	
8.1 Supporto tecnico per autorizzazioni ambientali su strumenti di valutazione o su singole matrici e per analisi-studi di dinamiche evolutive delle componenti ambientali	1.286.986,22
8.2 Supporto per analisi di compatibilità ambientale e per la diffusione dei sistemi di gestione ambientale e di prodotto	478.024,21
9.1 Istruttorie per il rilascio e il controllo di autorizzazioni ambientali	810.627,53
10.1 Attività tecnica per individuazione, descrizione e quantificazione dei danni ambientali	77.785,99
10.2 Partecipazione in procedimenti e giudizi civili, penali e amministrativi sui danni ambientali	65.136,71
11.1 Istruttorie, supporto tecnico ed emissione di pareri in sede di VIA , regionale e nazionale	165.220,26
11.2 Attività istruttorie propedeutiche alla partecipazione a Commissioni locali, regionali e nazionali, prevista da leggi di settore	559.371,18
E SUPPORTO TECNICO PER ANALISI FATTORI AMBIENTALI A DANNO DELLA SALUTE PUBBLICA	
12.1 Attività tecnica a supporto per le iniziative a tutela della popolazione dal rischio ambientale	175.915,95
13.1 Supporto laboratoristico per analisi campioni per strutture sanitarie	2.058.410,28
F EDUCAZIONE E FORMAZIONE AMBIENTALE	
F EDUCAZIONE E FORMAZIONE AMBIENTALE	652.117,45
G PARTECIPAZIONE AI SISTEMI DI PROTEZIONE CIVILE, AMBIENTALE E SANITARIA	
16.1 Monitoraggi e servizi idro-nivo-meteorologici a supporto del Sistema di Protezione Civile	927.520,64
16.2 Gestione funzioni delegate di Protezione civile	405.620,00
16.3 Partecipazione sistemi integrati Sanità-Ambiente	753.253,11
H BENCHMARKING E STRUMENTI DI AUTOVALUTAZIONE DELL'SNPA	
H BENCHMARKING E STRUMENTI DI AUTOVALUTAZIONE DELL'SNPA	2.126,37
TOTALE COSTI	25.067.753,41

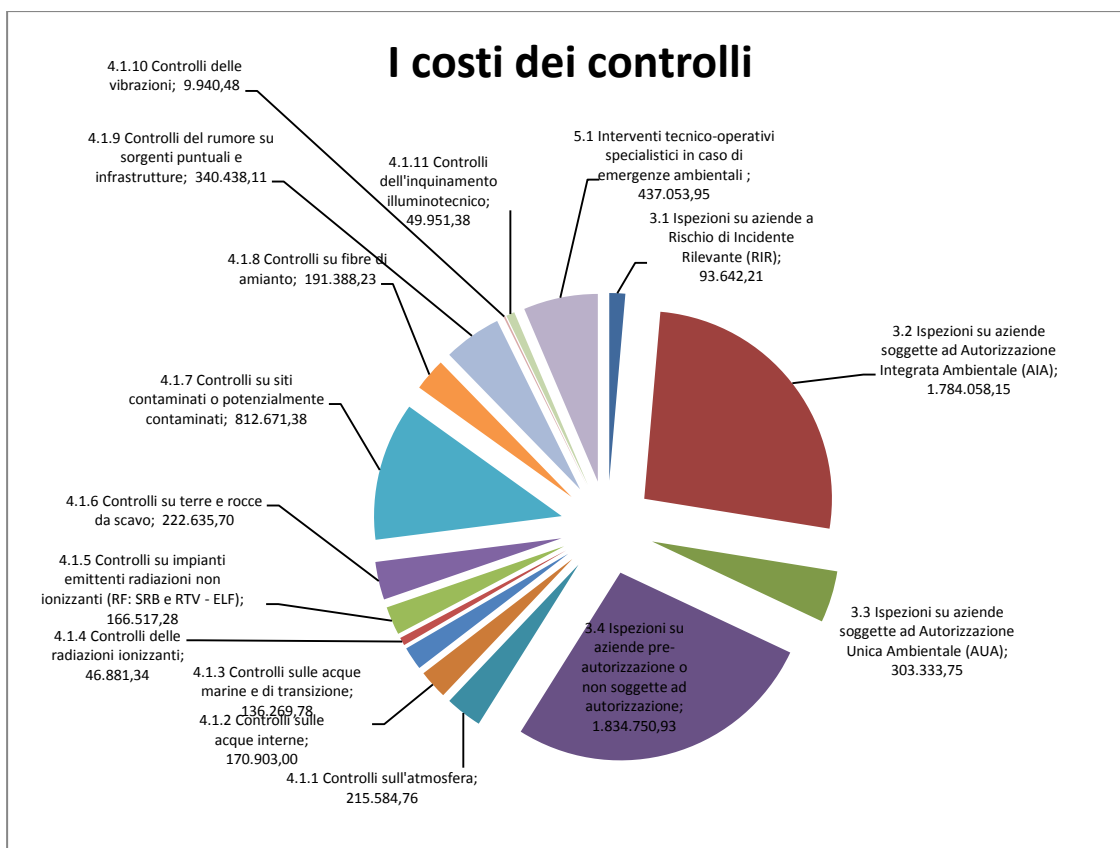
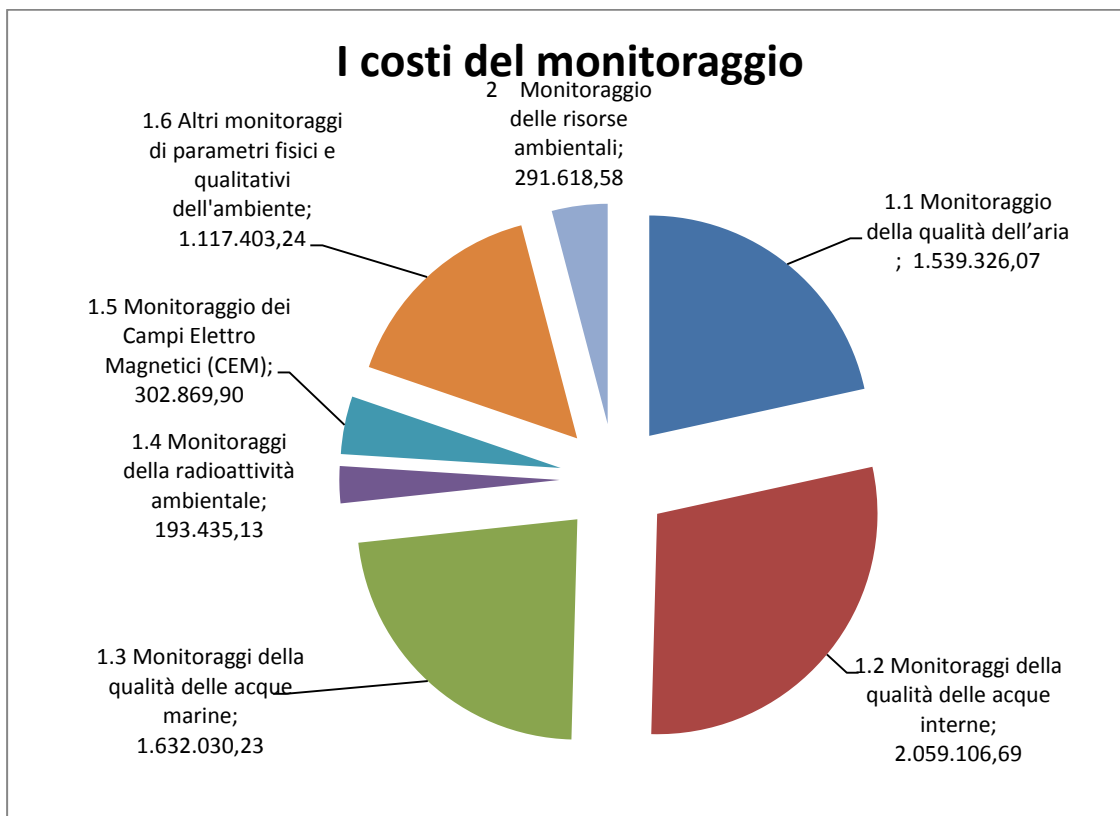


Di seguito si riporta l'analisi per i principali ambiti di intervento di ARPA FVG:

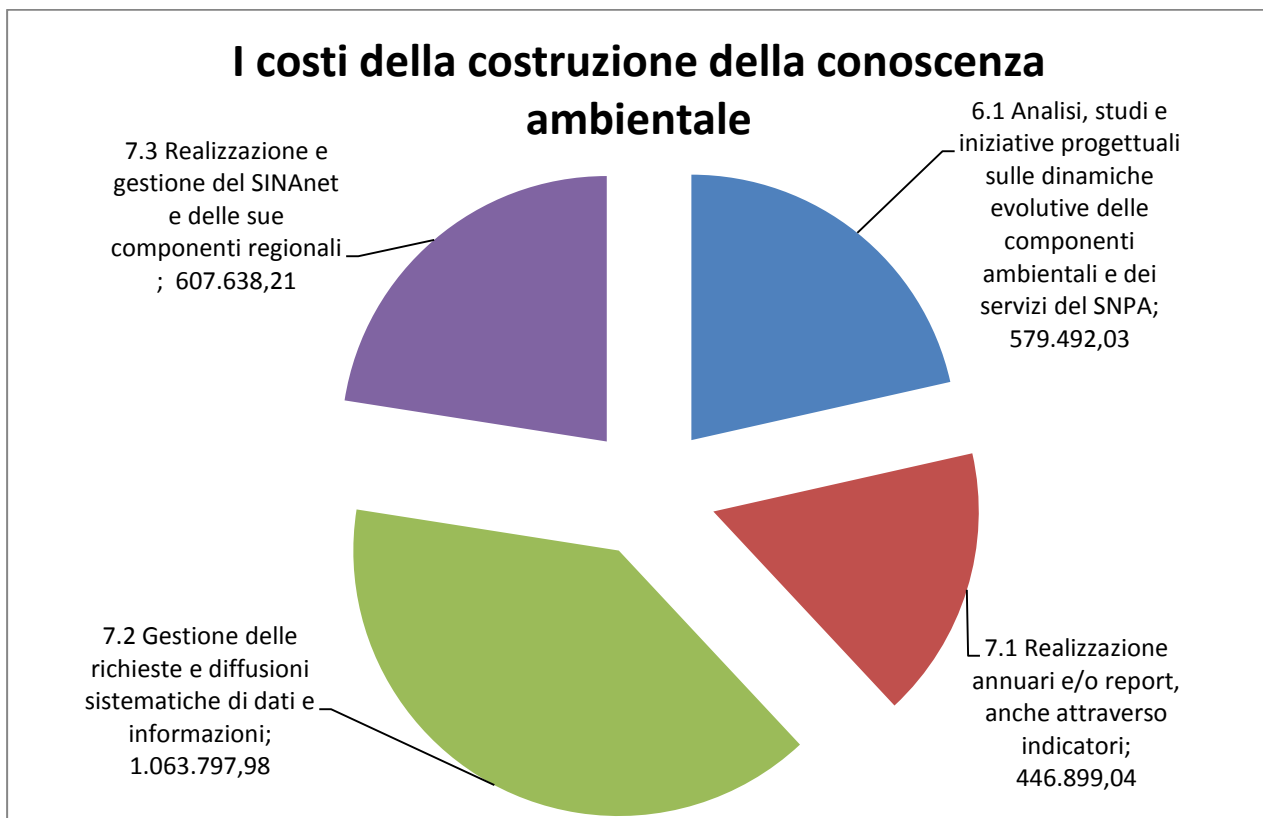
- Monitoraggi
- Controlli
- Supporti tecnici
- Conoscenza ambientale

Rimangono rilevanti e rappresentati direttamente in tabella i costi relativi:

- al supporto per analisi ambientali per la salute pubblica dove è rilevante l'attività analitica svolta continuamente per strutture sanitarie su campioni di diverse matrici (alimenti, analisi residui di fitofarmaci, acque potabili, radiazioni ionizzanti, ...)
- all'educazione e formazione ambientale
- alla partecipazione ai sistemi di protezione, civile, ambientale e sanitaria



I costi della costruzione della conoscenza ambientale



I costi dei supporti tecnici

