



SENECA
Azienda Servizi alla Persona

Controllo di gestione

Consuntivo riclassificato di contabilità analitica

Triennio 2013-2015

Serie storica dei principali servizi: analisi costi pieni e relativi indicatori di attività

L'analisi viene effettuata, sulla base del bilancio consuntivo riclassificato di contabilità analitica, evidenziando per ciascuna tipologia di servizio erogato il costo pieno, costituito dalla somma dei costi diretti e dei costi indiretti (relativi alle spese generali amministrative di organizzazione) al netto di ricavi vincolati a costi specifici.

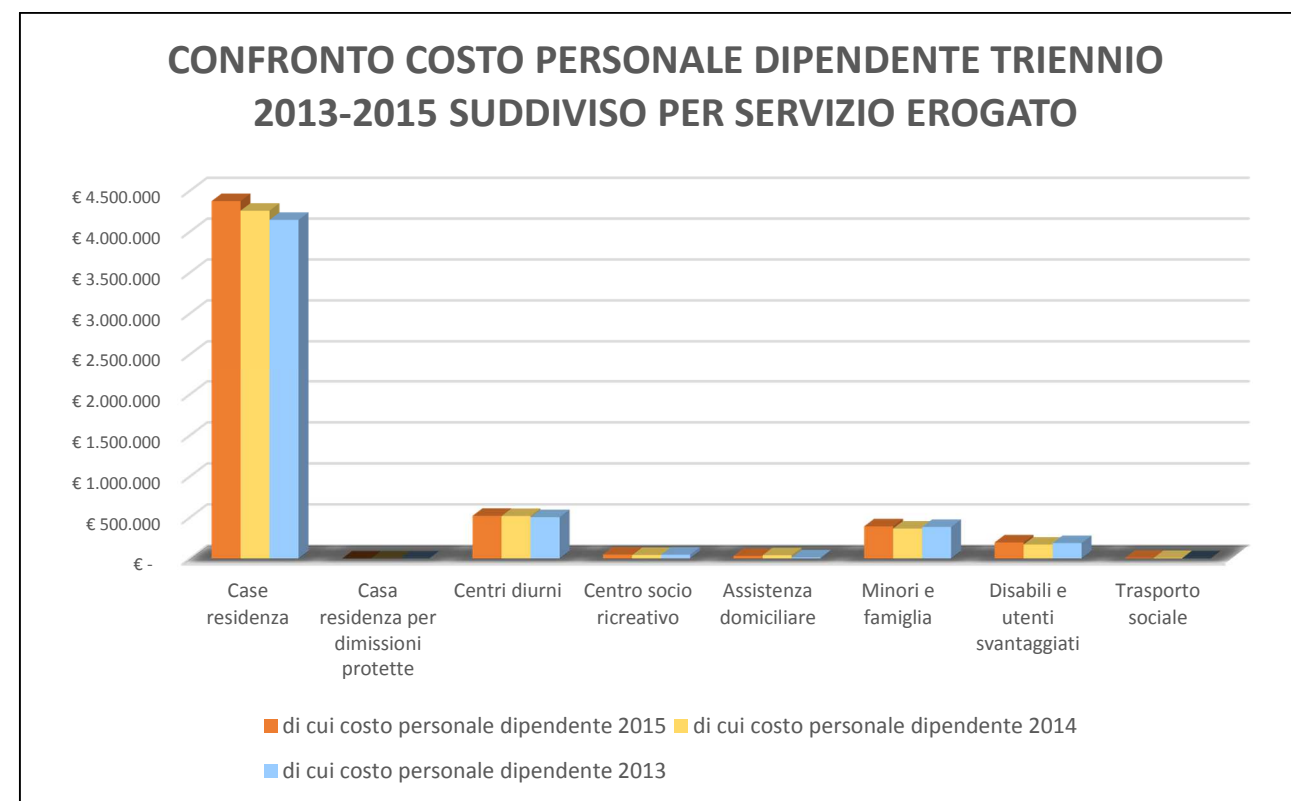
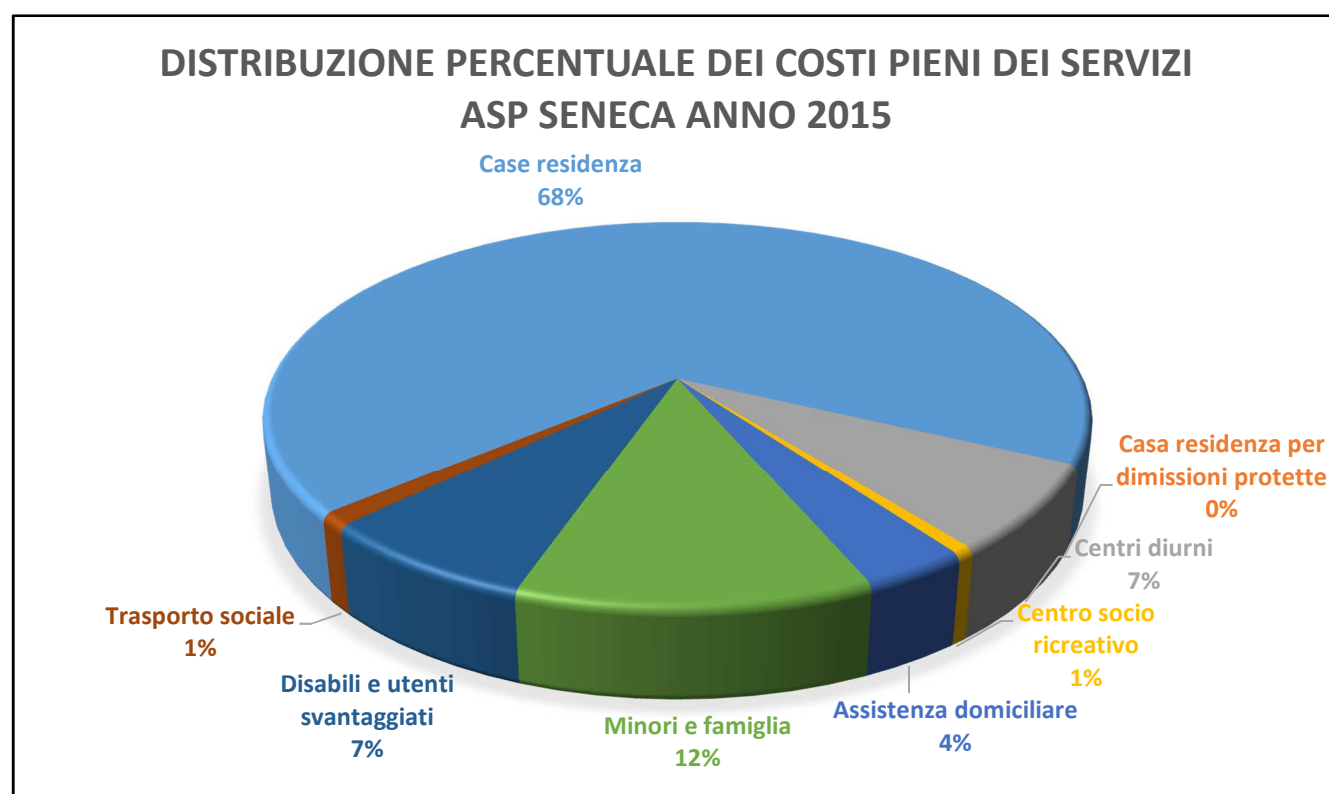
Asp Seneca gestisce direttamente il servizio residenziale e semiresidenziale ad anziani (Case residenza e Centri diurni), alcune tipologie di servizi a disabili e utenti svantaggiati, i servizi a minori e famiglia.

Ad Asp Seneca viene inoltre affidata dai Comuni soci la gestione indiretta, per i servizi residenziali ad anziani in dimissione protetta, residenziali e semiresidenziali per disabili, di assistenza domiciliare e pasti a domicilio che viene eseguita tramite il monitoraggio della regolare esecuzione del contratto di servizio.

Costi pieni per tipologia di servizio – confronto triennio 2013-2015

TIPOLOGIA DI SERVIZIO	Costo pieno anno 2015	Costo pieno anno 2014	Costo pieno anno 2013	Scostamento % 2015-2014	Scostamento % 2015-2013	di cui costo personale dipendente 2015	di cui costo personale dipendente 2014	di cui costo personale dipendente 2013	Scostamento % 2015-2014	Scostamento % 2015-2013
Case residenza	€ 6.909.458	€ 6.999.563	€ 6.743.936	-1,3%	2,5%	€ 4.374.714	€ 4.257.712	€ 4.144.876	2,7%	5,5%
Casa residenza per dimissioni protette	€ 1.033	€ 1.098	€ 2.179	-5,9%	-52,6%	€ 1.033	€ * 986	€ * 1.891	4,7%	-45,4%
Centri diurni	€ 739.056	€ 734.660	€ 672.807	0,6%	9,8%	€ 521.473	€ 518.821	€ 505.109	0,5%	3,2%
Centro socio ricreativo	€ 62.428	€ 54.014	€ 57.474	15,6%	8,6%	€ 49.090	€ 43.382	€ 47.800	13,2%	2,7%
Assistenza domiciliare	€ 360.197	€ 334.239	€ 285.143	7,8%	26,3%	€ 32.918	€ * 40.270	€ * 14.058	-18,3%	134,2%
Minori e famiglia	€ 1.200.830	€ 864.686	€ 881.526	38,9%	36,2%	€ 392.661	€ 366.043	€ 385.302	7,3%	1,9%
Disabili e utenti svantaggiati	€ 755.219	€ 755.268	€ 823.290	0,0%	-8,3%	€ 196.401	€ 170.690	€ 189.107	15,1%	3,9%
Trasporto sociale	€ 110.220	€ 110.797	€ 114.521	-0,5%	-3,8%	€ 7.966	€ * 7.659	€ * 3.000	4,0%	165,5%
TOTALE	€ 10.138.441	€ 9.854.323	€ 9.580.876	2,9%	5,8%	€ 5.576.255	€ 5.405.564	€ 5.291.143	3,2%	5,4%

*Per gli anni 2013-2014 la variazione è legata ad una diversa imputazione dei costi di personale appartenenti alle spese generali



Analisi costi pieni per area e tipologia di servizio erogato e relativi indicatori di attività – confronto triennio 2013-2015

L'analisi è stata effettuata suddividendo i costi secondo i tre principali ambiti d'intervento sui quali opera ASP Seneca: anziani, disabili, minori.

Area anziani

Comprende servizi direttamente gestiti da ASP Seneca:

- **residenziali** - le strutture residenziali di Asp Seneca, dislocate nei comuni di Crevalcore, San Giovanni in Persiceto e Sant'Agata Bolognese, offrono un servizio residenziale di carattere continuativo o temporaneo ad anziani non autosufficienti, con disabilità di grado medio ed elevato e/o con rilevanti bisogni di carattere sociale, familiare o abitativo
- **semiresidenziali** - le strutture di Centro diurno sono dislocate nei Comuni di Anzola dell'Emilia, Calderara di Reno, Crevalcore, Sala Bolognese e San Giovanni in Persiceto. Perseguono l'obiettivo di valorizzare la persona e le sue relazioni, favorendone la domiciliarità. Offrono all'anziano non autosufficiente un aiuto per evitare e/o ritardare l'accoglienza in strutture residenziali. Forniscono supporto diurno alla famiglia e sostegno all'utente per il mantenimento delle capacità residue, tramite attività di relazione e socializzazione

Si collocano all'interno dell'area anziani anche servizi non gestiti direttamente, per i quali ASP Seneca monitora la regolare esecuzione del contratto:

- **residenziali per dimissioni protette** - il servizio, attivo presso l'ospedale San Salvatore di San Giovanni in Persiceto, si rivolge a coloro che, in seguito a ricovero ospedaliero, necessitano di riabilitazione prima del rientro a domicilio
- **socio ricreativo** – gestito per il solo Comune di San Giovanni in Persiceto e ubicato c/o Centro civico di San Matteo della Decima (frazione di San Giovanni in Persiceto) persegue la finalità d'integrazione con i vari servizi del territorio, accrescendo le relazioni tra gli ospiti e i cittadini
- **assistenza domiciliare e consegna pasti a domicilio** - si tratta di interventi socio assistenziali presso l'ambiente di vita dell'anziano non autosufficiente per favorirne l'autonomia
- **trasporto sociale** - gestito per il solo Comune di San Giovanni in Persiceto fornisce agli utenti con difficoltà, mezzi di trasporto attrezzati e idonei per raggiungere i servizi socio-sanitari e assistenziali, pubblici e privati, per essere accompagnati ai luoghi di lavoro, e consente il trasporto verso le istituzioni scolastiche pubbliche e private. Consiste nel prelievo della persona dalla propria abitazione, del trasporto di andata e ritorno, e dell'accompagnamento all'interno della struttura di destinazione

I costi relativi dei servizi con gestione indiretta sono stati aggregati, in quanto non indicativi del costo complessivo del servizio. Ciò che viene contabilizzato nel bilancio di ASP Seneca, infatti, riflette solo il costo a carico ASP/Comune (quindi al netto delle quote di costo a carico degli utenti e del Fondo sanitario regionale). Il costo complessivo dei servizi indiretti a carico ASP Seneca è riportato nell'ultima tabella riportata.

Area	Tipologia di intervento	Gestione	Costo pieno 2015	Costo pieno 2014	Costo pieno 2013	Differenza costo pieno 2015-2013	Scostamento %	Misura di attività	Dati 2015	Dati 2014	Dati 2013	Differenza 2015-2013	Scostamento %
Anziani	Servizi residenziali - Case residenza	diretta	€ 6.909.458	€ 6.999.563	€ 6.743.936	€ 165.522	2,5%	n. posti letto	204,0	201,8	196,9	7,2	3,6%
								COSTO PIENO UNITARIO PER POSTO LETTO	€ 33.870	€ 34.684	€ 34.259	-€ 389	-1,1%
								n. giorni di presenza	73.548	73.388	71.422	2.126	3,0%
								COSTO PIENO UNITARIO PER GIORNO DI PRESENZA	€ 93,94	€ 95,38	€ 94,42	-€ 0,48	-0,5%
								n. utenti medi	201,5	201,06	195,67	5,83	3,0%
								COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE MEDIO PRESENTE	€ 34.290	€ 34.813	€ 34.466	-€ 176	-0,5%
	Servizio semiresidenziali - Centri diurni	diretta	€ 739.056	€ 734.660	€ 672.807	€ 66.249	9,8%	n. posti accreditati	59,0	56,8	54,0	5,0	9,3%
								COSTO PIENO UNITARIO PER POSTO ACCREDITATO	€ 12.526	€ 12.934	€ 12.459	€ 67	0,5%
								n. giorni di presenza	14.802	13.641	13.135	1.667	12,7%
								COSTO PIENO UNITARIO PER GIORNO DI PRESENZA	€ 49,93	€ 53,86	€ 51,22	-€ 1,29	-2,5%
								n. utenti medi	57,8	54,9	52,1	5,7	10,9%
								COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE MEDIO PRESENTE	€ 12.786	€ 13.382	€ 12.914	-€ 127	-1,0%
	Servizi residenziali - Casa residenza per dimissioni protette	indiretta											
	Servizio semiresidenziali - Centro socio ricreativo	indiretta											
Servizio di assistenza domiciliare	indiretta												
Servizio di consegna pasti a domicilio	indiretta												
Servizio di trasporto sociale	indiretta												
TOTALE Anziani			€ 7.648.514	€ 7.734.223	€ 7.416.743	€ 231.771	3,1%						

Area Disabili

Comprende servizi direttamente gestiti da ASP Seneca:

- **borse lavoro/tirocini formativi** erogati a disabili adulti e a utenti con dipendenze. Si tratta di progetti che favoriscono l'inclusione sociale e lavorativa delle persone adulte con disabilità o fragilità
- **progetto SAP** (Servizio di Aiuto alla Persona e alla famiglia) ha l'obiettivo di favorire la socializzazione, l'integrazione nell'ambiente di vita e il sollievo alla famiglia
- **vacanze disabili** con valenza educativa in quanto stimolano, potenziano l'autonomia e permettono la sperimentazione di nuove relazioni

Si collocano all'interno dell'area disabili anche servizi non gestiti direttamente, per i quali ASP Seneca monitora la regolare esecuzione del contratto:

- **residenziali** con finalità assistenziali e di riabilitazione
- **di accoglienza in appartamenti protetti** finalizzata a favorire la crescita e l'acquisizione di nuove autonomie
- **semiresidenziali** con finalità educative, riabilitative e di socializzazione
- **laboratori di formazione** finalizzati all'attività socio-formativa e occupazionale
- **assistenza domiciliare e consegna pasti a domicilio** - si tratta di interventi socio assistenziali e socio educativi presso l'ambiente di vita del disabile per favorire l'acquisizione di abilità/autonomie nella vita quotidiana
- **trasporto sociale** - gestito per il solo Comune di San Giovanni in Persiceto

Area	Tipologia di intervento	Gestione	Costo pieno 2015	Costo pieno 2014	Costo pieno 2013	Differenza costo pieno 2015-2013	Scostamento %	Misura di attività	Dati 2015	Dati 2014	Dati 2013	Differenza 2015-2013	Scostamento %	
Disabili	Borse lavoro/tirocini formativi HA	diretta	€ 33.073	€ 37.330	€ 60.831	-€ 27.758	-45,6%	n. utenti che hanno ricevuto il servizio	20	32	38	-18	-47,4%	
								COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE	€ 1.654	€ 1.167	€ 1.601	€ 53	3,3%	
	Borse lavoro/tirocini formativi SERT	diretta	€ 51.537	€ 29.982	€ 41.523	€ 10.014	24,1%	n. utenti che hanno ricevuto il servizio	16	14	17	-1	-5,9%	
								COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE	€ 3.221	€ 2.142	€ 2.443	€ 779	31,9%	
	Progetto SAP	diretta	€ 27.646	€ 35.272	€ 37.684	-€ 10.039	-26,6%	n. utenti che hanno ricevuto il servizio	34	34	40	-6	-15,0%	
								COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE	€ 813	€ 1.037	€ 942	-€ 129	-13,7%	
	Vacanze	diretta	€ 13.467	€ 13.777	€ 13.968	-€ 501	-3,6%	n. utenti che hanno ricevuto il servizio	19	20	20	-1	-5,0%	
								COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE	€ 709	€ 689	€ 698	€ 10	1,5%	
	Servizi residenziali	indiretta												
	Appartamenti protetti (Gruppo appartamento)	indiretta												
Servizi semiresidenziali	indiretta													
Laboratori di formazione	indiretta													
Servizio di assistenza domiciliare	indiretta													
Servizio di consegna pasti a domicilio	indiretta													
Servizio di trasporto sociale	indiretta													
TOTALE Disabili			€ 125.723	€ 116.361	€ 154.007	-€ 28.284	-18,4%							

Area Minori e famiglia

Comprende servizi direttamente gestiti da ASP Seneca che si riferiscono a interventi rivolti a cittadini minori e alle loro famiglie:

- **inserimento minori e madri in comunità** – sono interventi a protezione e tutela del minore e per il recupero delle competenze genitoriali, anche a fronte di un provvedimento del Tribunale per i Minorenni
- **affidi familiari** - si tratta dell'inserimento di minori presso un nucleo familiare diverso da quello originario che può essere consensuale o a fronte di un provvedimento del Tribunale per i Minorenni per esigenze di protezione e tutela del minore, nonché per il recupero delle competenze genitoriali
- **adozioni** - consiste in un'istruttoria sull'idoneità delle coppie richiedenti ad adottare minori, nonché nella verifica e nel sostegno dei progetti adottivi avviati
- **interventi educativi a sostegno scolastico** - sono interventi a favore di alunni in tutela e gravemente disabili
- **educativo domiciliare (SED)** - si tratta di progetti di interventi continuativi di natura socio-educativa, prevalentemente effettuati nel contesto familiare, rivolti a minori in condizioni di grave svantaggio sociale, relazionale e culturale
- **educativi diversi** - sono interventi temporanei in contesto domiciliare e/o territoriale rivolti a minori e al nucleo familiare

Costi totali dei servizi

Area	Tipologia di intervento	Gestione	Costo pieno 2015	Costo pieno 2014	Costo pieno 2013	Differenza costo pieno 2015-2013	Scostamento %
TOTALE AREE	TOTALE SERVIZI	DIRETTA	€ 8.975.067	€ 8.715.270	€ 8.452.276	€ 500.296	5,9%
TOTALE AREE	TOTALE SERVIZI	INDIRETTA	€ 1.163.374	€ 1.139.052	€ 1.128.600	€ 10.453	0,9%
TOTALE AREE	TOTALE SERVIZI	DIRETTA E INDIRETTA	€ 10.138.441	€ 9.854.322	€ 9.580.876	€ 510.748	5,3%

Il confronto tra i servizi erogati nel triennio 2013-2015 fa emergere un differenziale che si giustifica per:

- la maggior entità dei servizi erogati nel corso dell'anno 2014 (apertura, in data 11 maggio, di 6 nuovi posti di Casa residenza, presso la struttura di Sant'Agata Bolognese, e di 5 nuovi posti accreditati semiresidenziali nei Centri diurni del territorio in data 12 giugno)
- i maggiori costi, che si sono manifestati nel corso del 2015, relativamente all'inserimento minori e madri in comunità.