



SENECA
Azienda Servizi alla Persona

Controllo di gestione

Consuntivo riclassificato di contabilità analitica

Triennio 2014-2016

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.

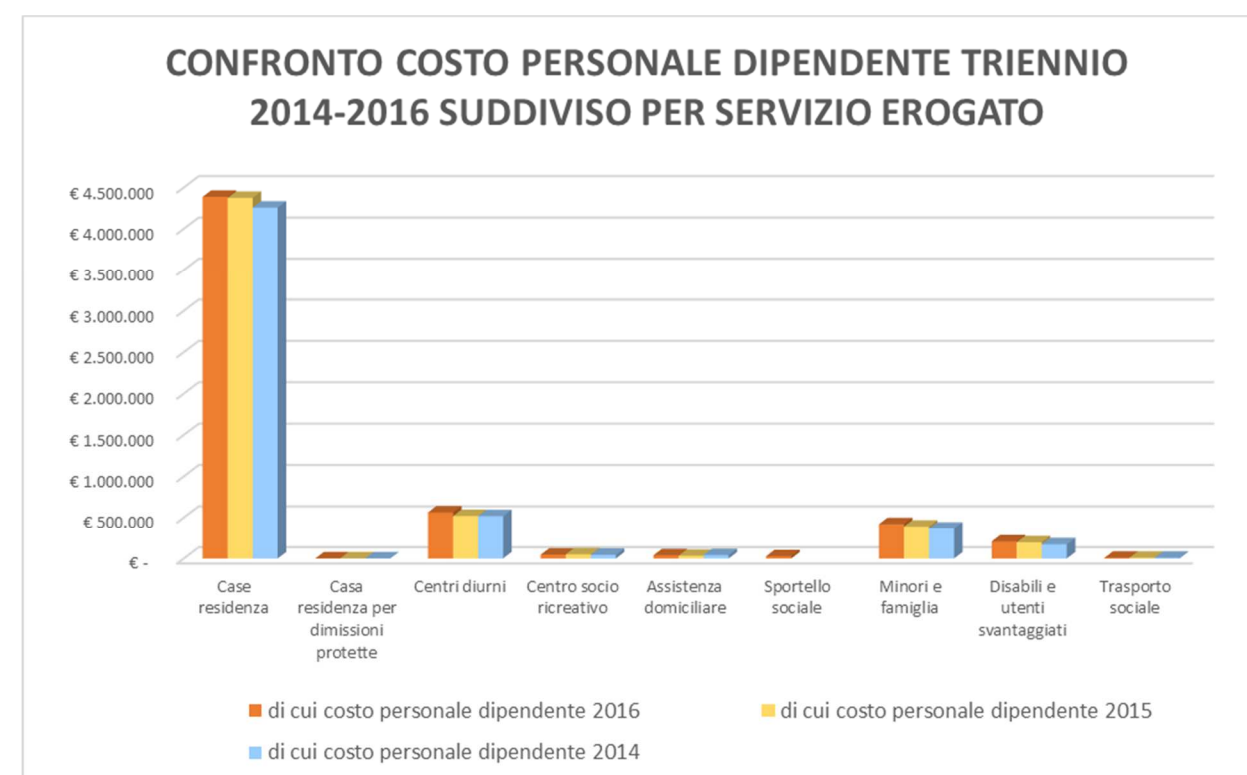
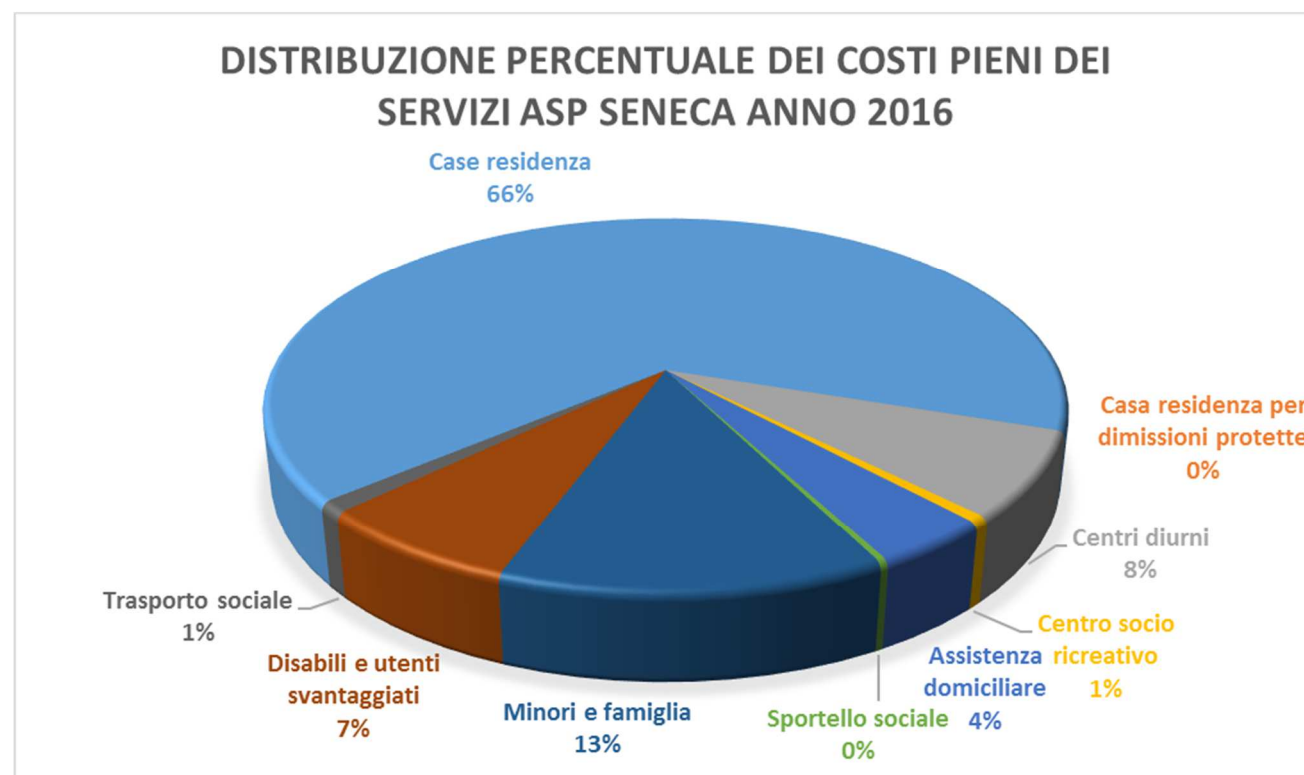
Asp Seneca gestisce direttamente il servizio residenziale e semiresidenziale ad anziani (Case residenza e Centri diurni), alcune tipologie di servizi a disabili e utenti svantaggiati, i servizi a minori e famiglia.

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.

Da agosto 2016 ha gestito in via sperimentale il servizio di sportello sociale del Comune di Sala Bolognese.

Costi pieni per tipologia di servizio – confronto triennio 2014-2016

TIPOLOGIA DI SERVIZIO	Costo pieno anno 2016	Costo pieno anno 2015	Costo pieno anno 2014	Scostamento % 2016-2015	Scostamento % 2016-2014	di cui costo personale dipendente 2016	di cui costo personale dipendente 2015	di cui costo personale dipendente 2014	Scostamento % 2016-2015	Scostamento % 2016-2014
Case residenza	€ 6.909.661	€ 6.909.458	€ 6.999.563	0,0%	-1,3%	€ 4.387.426	€ 4.374.714	€ 4.257.712	0,3%	3,0%
Casa residenza per dimissioni protette	€ 1.220	€ 1.033	€ 1.098	18,1%	11,1%	€ 1.176	€ 1.033	€ 986	13,8%	19,2%
Centri diurni	€ 770.544	€ 739.056	€ 734.660	4,3%	4,9%	€ 564.615	€ 521.473	€ 518.821	8,3%	8,8%
Centro socio ricreativo	€ 59.822	€ 62.428	€ 54.014	-4,2%	10,8%	€ 45.770	€ 49.090	€ 43.382	-6,8%	5,5%
Assistenza domiciliare	€ 428.565	€ 360.197	€ 334.239	19,0%	28,2%	€ 38.324	€ 32.918	€ 40.270	16,4%	-4,8%
Sportello sociale	€ 29.746					€ 27.786				
Minori e famiglia	€ 1.378.258	€ 1.200.830	€ 864.686	14,8%	59,4%	€ 421.238	€ 392.661	€ 366.043	7,3%	15,1%
Disabili e utenti svantaggiati	€ 751.885	€ 755.219	€ 755.268	-0,4%	-0,4%	€ 205.878	€ 196.401	€ 170.690	4,8%	20,6%
Trasporto sociale	€ 103.732	€ 110.220	€ 110.797	-5,9%	-6,4%	€ 7.530	€ 7.966	€ 7.659	-5,5%	-1,7%
TOTALE	€ 10.433.432	€ 10.138.441	€ 9.854.323	2,9%	5,9%	€ 5.699.741	€ 5.576.255	€ 5.405.564	2,2%	5,4%



Analisi costi pieni per area e tipologia di servizio erogato e relativi indicatori di attività – confronto triennio 2014-2016

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
- **sportello sociale** – gestito in forma sperimentale dal 1.08.2016 per il solo Comune di Sala Bolognese, si occupa di indirizzare/offrire servizi a cittadini in situazioni di disagio, a volte temporaneo, che senza sostegno e ausilio potrebbero cadere in forme di povertà; le aree a cui si rivolge sono: famiglie e minori, non autosufficienza, adulti.

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 2016	Costo pieno 2015	Costo pieno 2014	Differenza costo pieno 2016-2014	Scostamento %	Misura di attività	Dati 2016	Dati 2015	Dati 2014	Differenza 2016-2014	Scostamento %
Anziani	Servizi residenziali - Case residenza	diretta	€ 6.909.661	€ 6.909.458	€ 6.999.563	-€ 89.902	-1,3%	n. posti letto	204,0	204,0	201,8	2,2	1,1%
								COSTO PIENO UNITARIO PER POSTO LETTO	€ 33.871	€ 33.870	€ 34.684	-€ 813	-2,3%
								n. giorni di presenza	73.533	73.548	72.713	820	1,1%
								COSTO PIENO UNITARIO PER GIORNO DI PRESENZA	€ 93,97	€ 93,94	€ 96,26	-€ 2,30	-2,4%
	n. utenti medi	200,9	201,5	199,2	1,7	0,9%							
	COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE MEDIO PRESENTE	€ 34.392	€ 34.290	€ 35.136	-€ 744	-2,1%							
	Servizio semiresidenziali - Centri diurni	diretta	€ 770.544	€ 739.056	€ 734.660	€ 35.884	5,3%	n. posti accreditati	59,0	59,0	56,8	2,2	3,9%
								COSTO PIENO UNITARIO PER POSTO ACCREDITATO	€ 13.060	€ 12.526	€ 12.934	€ 126	1,0%
								n. giorni di presenza	14.596	14.802	13.641	955	7,0%
								COSTO PIENO UNITARIO PER GIORNO DI PRESENZA	€ 52,79	€ 49,93	€ 53,86	-€ 1,07	-2,0%
	n. utenti medi	56,6	57,8	54,9	1,7	3,0%							
	COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE MEDIO PRESENTE	€ 13.623	€ 12.786	€ 13.382	€ 242	1,8%							
	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												
Servizio di sportello sociale	indiretta												
TOTALE Anziani		€ 7.680.205	€ 7.648.514	€ 7.734.223	-€ 54.018	-0,7%							

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
- **sportello sociale** – gestito in forma sperimentale dal 1.08.2016 per il solo Comune di Sala Bolognese, si occupa di indirizzare/offrire servizi a cittadini in situazioni di disagio, a volte temporaneo, che senza sostegno e ausilio potrebbero cadere in forme di povertà; le aree a cui si rivolge sono: famiglie e minori, non autosufficienza, adulti.

Area	Tipologia di intervento	Gestione	Costo pieno 2016	Costo pieno 2015	Costo pieno 2014	Differenza costo pieno 2016-2014	Scostamento %	Misura di attività	Dati 2016	Dati 2015	Dati 2014	Differenza 2016-2014	Scostamento %	
Disabili	Borse lavoro/tirocini formativi HA	diretta	€ 29.335	€ 33.073	€ 37.330	-€ 7.994	-13,1%	n. utenti che hanno ricevuto il servizio	26	20	32	-6	-18,8%	
								COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE	€ 1.128	€ 1.654	€ 1.167	-€ 38	-3,3%	
	Borse lavoro/tirocini formativi SERT	diretta	€ 45.513	€ 51.537	€ 29.982	€ 15.532	37,4%	n. utenti che hanno ricevuto il servizio	13	16	14	-1	-7,1%	
								COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE	€ 3.501	€ 3.221	€ 2.142	€ 1.359	63,5%	
	Progetto SAP	diretta	€ 24.415	€ 27.646	€ 35.272	-€ 10.857	-28,8%	n. utenti che hanno ricevuto il servizio	27	34	34	-7	-20,6%	
								COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE	€ 904	€ 813	€ 1.037	-€ 133	-12,8%	
	Vacanze	diretta	€ 13.102	€ 13.467	€ 13.777	-€ 675	-4,8%	n. utenti che hanno ricevuto il servizio	22	19	20	2	10,0%	
								COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE	€ 596	€ 709	€ 689	-€ 93	-13,5%	
		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												
	Servizio di sportello sociale	indiretta												
	TOTALE Disabili		€ 112.365	€ 125.723	€ 116.361	-€ 3.996	-2,6%							

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
- **borse lavoro/tirocini formativi** - progetti che hanno l'obiettivo di favorire l'inclusione sociale e lavorativa di minori con svantaggio e/o esposti a rischio di devianza

- **interventi a famiglie di minori in difficoltà** - si tratta di interventi economici rivolti a nuclei con minori nell'ambito di progetti di tutela e protezione del minore o di rafforzamento delle competenze genitoriali
- **attività di protezione e tutela** - interventi socio-educativi rivolti a minori in situazione di pregiudizio o a rischio, svolti anche a fronte di un provvedimento del Tribunale per i Minorenni

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

- **assistenza domiciliare e consegna pasti a domicilio** - si tratta di interventi socio assistenziali presso l'ambiente di vita del minore
- **trasporto sociale** - gestito per il solo Comune di San Giovanni in Persiceto
- **sportello sociale** - gestito in forma sperimentale dal 1.08.2016 per il solo Comune di Sala Bolognese, si occupa di indirizzare/offrire servizi a cittadini in situazioni di disagio, a volte temporaneo, che senza sostegno e ausilio potrebbero cadere in forme di povertà; le aree a cui si rivolge sono: famiglie e minori, non autosufficienza, adulti.

Area	Tipologia di intervento	Gestione	Costo pieno 2016	Costo pieno 2015	Costo pieno 2014	Differenza costo pieno 2016-2014	Scostamento %	Misura di attività	Dati 2016	Dati 2015	Dati 2014	Differenza 2016-2014	Scostamento %
Minori	Inserimento minori e madri in comunità	diretta	€ 911.724	€ 757.813	€ 430.451	€ 481.273	125,1%	n. giorni di presenza in comunità COSTO PIENO UNITARIO PER GIORNO DI PRESENZA	13.122 € 69,48	12.309 € 61,57	5.057 € 85,12	8.065 -€ 15,64	159,5% -18,4%
								n. minori che hanno ricevuto il servizio COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE	53 € 17.202	52 € 14.573	38 € 11.328	15 € 5.875	39,5% 51,9%
	Affidi	diretta	€ 111.757	€ 89.277	€ 70.948	€ 40.809	44,6%	n. famiglie disponibili all'affido COSTO PIENO UNITARIO PER FAMIGLIA	35 € 3.193	41 € 2.177	41 € 1.730	6 € 1.463	-14,6% 84,5%
								n. minori in affido COSTO PIENO UNITARIO PER MINORE	21 € 5.322	25 € 3.571	22 € 3.225	1 € 2.097	-4,5% 65,0%
	Adozioni	diretta	€ 10.867	€ 8.159	€ 10.768	€ 99	0,8%	n. primi incontri informativi nell'anno COSTO PIENO UNITARIO PER COLLOQUIO	10 € 1.087	5 € 1.632	11 € 979	1 € 108	-9,1% 11,0%
								n. coppie con istruttoria COSTO PIENO UNITARIO PER COPPIA	8 € 1.358	12 € 680	14 € 769	6 € 589	-42,9% 76,6%
	Interventi educativi a sostegno scolastico	diretta	€ 8.607	€ 8.910	€ 17.128	-€ 8.521	-54,1%	n. ore di servizio frontale erogato COSTO PIENO UNITARIO PER ORA FRONTALE EROGATA	624 € 13,79	705 € 12,64	692 € 24,77	68 -€ 10,98	-9,8% -44,3%
								n. utenti che hanno ricevuto il servizio COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE	1 € 8.607	1 € 8.910	1 € 17.128	0 -€ 8.521	0,0% -49,7%
	Servizio educativo domiciliare e territoriale SED	diretta	€ -	€ -	€ -	€ -	#DIV/0!	n. ore di servizio frontale erogato COSTO PIENO UNITARIO PER ORA FRONTALE EROGATA	1.872 € -	1.624 € -	1.004 € -	867,61 € -	86,4% #DIV/0!
								n. utenti che hanno ricevuto il servizio COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE	27 € -	18 € -	18 € -	9 € -	50,0% #DIV/0!
	Altri interventi educativi	diretta	€ 11.087	€ 23.177	€ 3.826	€ 7.261	1064,7%	n. ore di servizio frontale erogato COSTO PIENO UNITARIO PER ORA FRONTALE EROGATA	523 € 21,22	738 € 31,41	dato non rilevato	7 € 159	140,0% 20,7%
								n. utenti che hanno ricevuto il servizio COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE	12 € 924	9 € 2.575	5 € 765	7 € 159	140,0% 20,7%
	Borse lavoro/tirocini formativi Minori	diretta	€ 2.392	€ 821	€ -	€ 2.392	75,6%	n. utenti che hanno ricevuto il servizio COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE	2 € -	1 € -	0 € -	2 € -	#DIV/0! #DIV/0!
	Interventi a famiglie di minori in difficoltà	diretta	€ 15.231	€ 4.160	€ 2.114	€ 13.116	1010,2%	n. utenti che hanno ricevuto il servizio COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE	10 € 1.523	11 € 378	5 € 423	5 € 1.100	100,0% 260,2%
Attività di protezione e tutela	diretta	€ 306.593	€ 308.512	€ 329.450	-€ 22.857	-6,1%	n. ore di servizio erogato COSTO PIENO UNITARIO PER ORA EROGATA	8.303 € 36,9	9.710 € 31,8	8.200 € 40,2	102,6 -3,2	1,3% -8,1%	
							n. utenti che hanno ricevuto il servizio COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE	540 € 568	612 € 504	645 € 511	-105 € 57	-16,3% 11,2%	
Servizio di assistenza domiciliare	indiretta												
Servizio di trasporto sociale	indiretta												
Servizio di sportello sociale	indiretta												
TOTALE Minori			€ 1.378.258	€ 1.200.830	€ 864.686	€ 513.572	58,3%						

Costi totali dei servizi

Area	Tipologia di intervento	Gestione	Costo pieno 2016	Costo pieno 2015	Costo pieno 2014	Differenza costo pieno 2016-2014	Scostamento %
TOTALE AREE	TOTALE SERVIZI	DIRETTA	€ 9.170.828	€ 8.975.067	€ 8.715.270	€ 455.558	5,2%
TOTALE AREE	TOTALE SERVIZI	INDIRETTA	€ 1.262.605	€ 1.163.374	€ 1.139.052	€ 123.553	10,8%
TOTALE AREE	TOTALE SERVIZI	DIRETTA E INDIRETTA	€ 10.433.434	€ 10.138.441	€ 9.854.322	€ 579.111	5,9%

Il confronto tra i servizi erogati nel triennio 2014-2016 fa emergere un differenziale che si giustifica per:

- i maggiori costi, che si sono manifestati nel corso del 2016, relativamente all'inserimento minori e madri in comunità.
- la maggior entità di costi dei servizi in gestione indiretta