



SENECA
Azienda Servizi alla Persona

Controllo di gestione

Consuntivo riclassificato di contabilità analitica

Triennio 2015-2017

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.

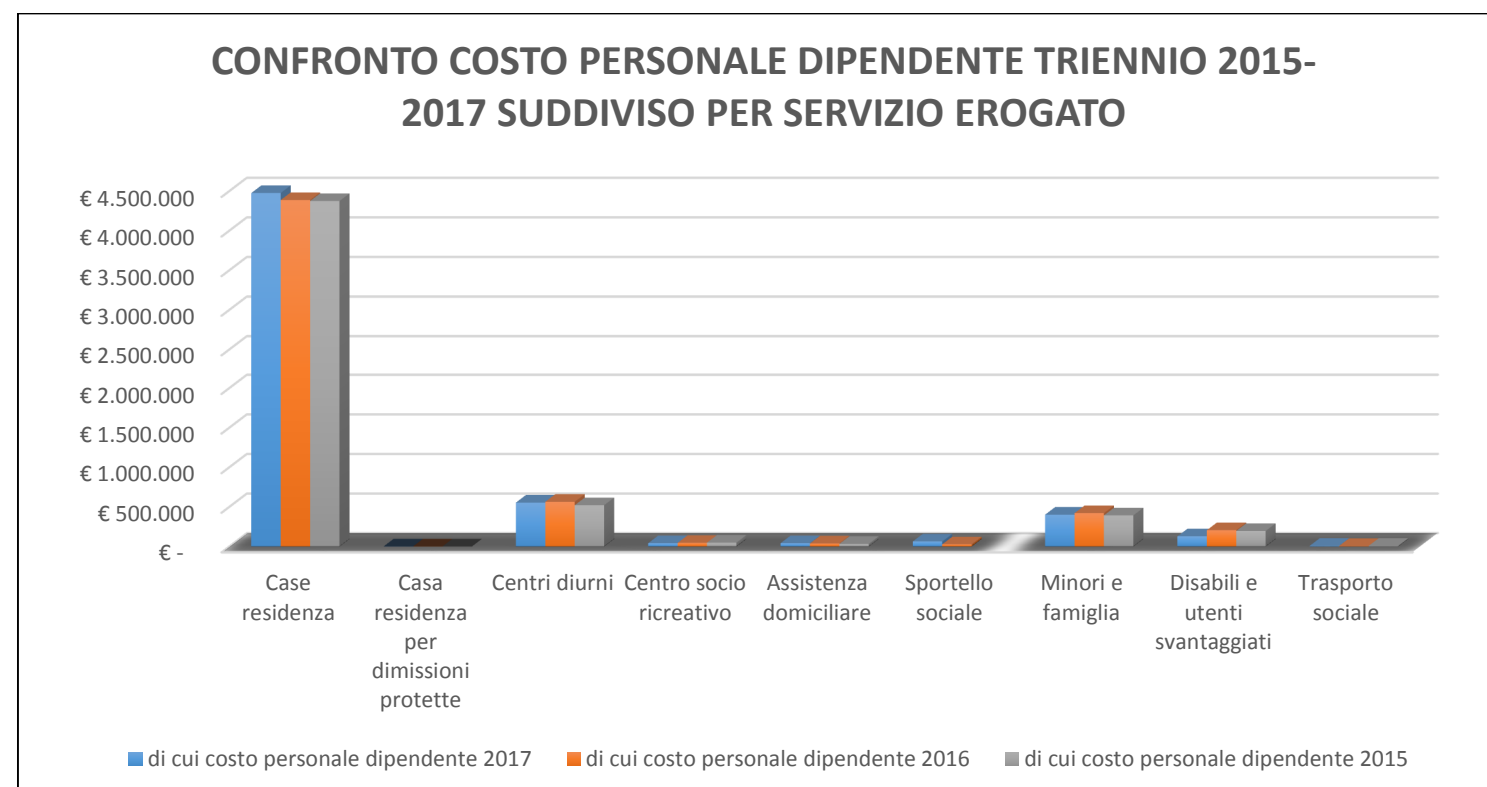
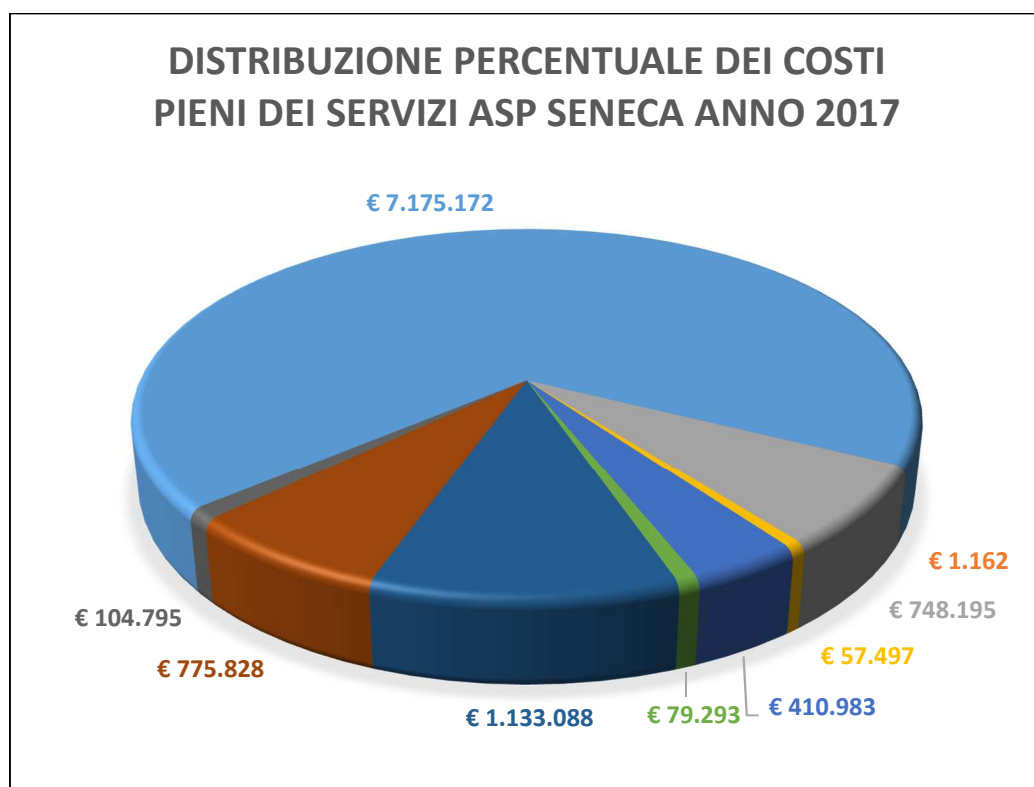
Asp Seneca gestisce direttamente il servizio residenziale e semiresidenziale ad anziani (Case residenza e Centri diurni), alcune tipologie di servizi a disabili e utenti svantaggiati, i servizi a minori e famiglia.

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.

Dall'01.08.2016 ha gestito in via sperimentale il servizio di sportello sociale del Comune di Sala Bolognese.

Costi pieni per tipologia di servizio – confronto triennio 2015-2017

TIPOLOGIA DI SERVIZIO	Costo pieno anno 2017	Costo pieno anno 2016	Costo pieno anno 2015	Scostamento % 2017-2016	Scostamento % 2017-2015	di cui costo personale dipendente 2017	di cui costo personale dipendente 2016	di cui costo personale dipendente 2015	Scostamento % 2017-2016	Scostamento % 2017-2015
Case residenza	€ 7.175.172	€ 6.909.661	€ 6.909.458	3,8%	3,8%	€ 4.476.259	€ 4.387.426	€ 4.374.714	2,0%	2,3%
Casa residenza per dimissioni protette	€ 1.162	€ 1.220	€ 1.033	-4,7%	12,5%	€ 1.124	€ 1.176	€ 1.033	-4,4%	8,8%
Centri diurni	€ 748.195	€ 770.544	€ 739.056	-2,9%	1,2%	€ 554.725	€ 564.615	€ 521.473	-1,8%	6,4%
Centro socio ricreativo	€ 57.497	€ 59.822	€ 62.428	-3,9%	-7,9%	€ 41.962	€ 45.770	€ 49.090	-8,3%	-14,5%
Assistenza domiciliare	€ 410.983	€ 428.565	€ 360.197	-4,1%	14,1%	€ 41.646	€ 38.324	€ 32.918	8,7%	26,5%
Sportello sociale	€ 79.293	€ 29.746		166,6%		€ 64.253	€ 27.786		131,2%	
Minori e famiglia	€ 1.133.088	€ 1.378.258	€ 1.200.830	-17,8%	-5,6%	€ 402.273	€ 421.238	€ 392.661	-4,5%	2,4%
Disabili e utenti svantaggiati	€ 775.828	€ 751.885	€ 755.219	3,2%	2,7%	€ 128.486	€ 205.878	€ 196.401	-37,6%	-34,6%
Trasporto sociale	€ 104.795	€ 103.732	€ 110.220	1,0%	-4,9%	€ 8.879	€ 7.530	€ 7.966	17,9%	11,5%
TOTALE	€ 10.486.014	€ 10.433.432	€ 10.138.441	0,5%	3,4%	€ 5.719.607	€ 5.699.741	€ 5.576.255	0,3%	2,6%



Analisi costi pieni per area e tipologia di servizio erogato e relativi indicatori di attività – confronto triennio 2015-2017

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, San Giovanni in Persiceto e da aprile 2017 è stato aperto in via sperimentale il servizio diurno a Sant'Agata Bolognese. 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 dall'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 2017	Costo pieno 2016	Costo pieno 2015	Differenza costo pieno 2017-2015	Scostamento %	Misura di attività	Dati 2017	Dati 2016	Dati 2015	Differenza 2017-2015	Scostamento %	
Anziani	Servizi residenziali - Case residenza	diretta	€ 7.175.172	€ 6.909.661	€ 6.909.458	€ 265.714	3,8%	n. posti letto	204,0	204,0	204,0	0,0	0,0%	
								COSTO PIENO UNITARIO PER POSTO LETTO	€ 35.172	€ 33.871	€ 33.870	€ 1.303	3,8%	
								n. giorni di presenza	73.266	73.533	73.548	-	282	-0,4%
								COSTO PIENO UNITARIO PER GIORNO DI PRESENZA	€ 97,93	€ 93,97	€ 93,94	€ 3,99	4,2%	
								n. utenti medi	200,7	200,9	201,5	-0,8	-0,4%	
								COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE MEDIO PRESENTE	€ 35.746	€ 34.392	€ 34.290	€ 1.456	4,2%	
	Servizio semiresidenziali - Centri diurni	diretta	€ 748.195	€ 770.544	€ 739.056	€ 9.139	1,2%	n. posti accreditati	59,0	59,0	59,0	0,0	0,0%	
								COSTO PIENO UNITARIO PER POSTO ACCREDITATO	€ 12.681	€ 13.060	€ 12.526	€ 155	1,2%	
								n. giorni di presenza	15.007	14.596	14.802	205	1,4%	
								COSTO PIENO UNITARIO PER GIORNO DI PRESENZA	€ 49,86	€ 52,79	€ 49,93	-€ 0,07	-0,1%	
							n. utenti medi	58,4	56,6	57,8	0,6	1,0%		
							COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE MEDIO PRESENTE	€ 12.812	€ 13.623	€ 12.786	€ 25	0,2%		
	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		€ 7.923.367	€ 7.680.205	€ 7.648.514	€ 274.853	3,6%							

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
- **servizio educativo domiciliare e territoriale SED** si tratta di progetti a sostegno di tirocini rivolti a disabili adulti
- **contributi legge 29/97 per mobilità e adattamento domestico**, rivolti ad adulti in situazione di handicap grave, finalizzati a favorire il mantenimento dell'autonomia e la mobilità presso la propria abitazione

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 2017	Costo pieno 2016	Costo pieno 2015	Differenza costo pieno 2017-2015	Scostamento %	Misura di attività	Dati 2017	Dati 2016	Dati 2015	Differenza 2017-2015	Scostamento %
Disabili	Borse lavoro/tirocini formativi HA	diretta	€ 56.231	€ 29.335	€ 33.073	€ 23.158	70,0%	n. utenti che hanno ricevuto il servizio	39	26	20	19	95,0%
								COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE	€ 1.442	€ 1.128	€ 1.654	-€ 212	-12,8%
	Borse lavoro/tirocini formativi SERT	diretta	€ 37.491	€ 45.513	€ 51.537	-€ 14.046	-27,3%	n. utenti che hanno ricevuto il servizio	12	13	16	-4	-25,0%
								COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE	€ 3.124	€ 3.501	€ 3.221	-€ 97	-3,0%
	Progetto SAP	diretta	€ 20.470	€ 24.415	€ 27.646	-€ 7.176	-26,0%	n. utenti che hanno ricevuto il servizio	31	27	34	-3	-8,8%
								COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE	€ 660	€ 904	€ 813	-€ 153	-18,8%
	Vacanze	diretta	€ 12.782	€ 13.102	€ 13.467	-€ 685	-5,1%	n. utenti che hanno ricevuto il servizio	23	22	19	4	21,1%
								COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE	€ 556	€ 596	€ 709	-€ 153	-21,6%
	Servizio educativo domiciliare e territoriale SED	diretta	€ 16.951	n.r.	n.r.	€ 16.951		n. utenti che hanno ricevuto il servizio	39	n.r.	n.r.		
								COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE	€ 435				
	Contributi legge 29/97 per mobilità e adattamento domestico	diretta	€ 2.590	n.r.	n.r.	€ 2.590		n. utenti che hanno ricevuto il servizio	9	n.r.	n.r.		
								COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE	€ 288				
	<i>Servizi residenziali</i>	<i>indiretta</i>											
<i>Appartamenti protetti (Gruppo appartamento)</i>	<i>indiretta</i>												
<i>Servizi semiresidenziali</i>	<i>indiretta</i>												
<i>Laboratori di formazione</i>	<i>indiretta</i>												
<i>Servizio di assistenza domiciliare</i>	<i>indiretta</i>												
<i>Servizio di consegna pasti a domicilio</i>	<i>indiretta</i>												
<i>Servizio di trasporto sociale</i>	<i>indiretta</i>												
<i>Servizio di sportello sociale</i>	<i>indiretta</i>												
TOTALE Disabili			€ 146.515	€ 112.365	€ 125.723	€ 20.792	16,5%						

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 2017	Costo pieno 2016	Costo pieno 2015	Differenza costo pieno 2017-2015	Scostamento %	Misura di attività	Dati 2017	Dati 2016	Dati 2015	Differenza 2017-2015	Scostamento %
Minori	Inserimento minori e madri in comunità	diretta	€ 782.223	€ 911.724	€ 757.813	€ 24.410	3,2%	n. giorni di presenza in comunità COSTO PIENO UNITARIO PER GIORNO DI PRESENZA	7.550 € 103,61	13.122 € 69,48	12.309 € 61,57	- 4.759 € 42,04	-38,7% 68,3%
								n. minori che hanno ricevuto il servizio COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE	42 € 18.624	53 € 17.202	52 € 14.573	-10 € 4.051	-19,2% 27,8%
	Affidi	diretta	€ 126.341	€ 111.757	€ 89.277	€ 37.064	41,5%	n. famiglie disponibili all'affido COSTO PIENO UNITARIO PER FAMIGLIA	30 € 4.211	35 € 3.193	41 € 2.177	- 11 € 2.034	-26,8% 93,4%
								n. minori in affido COSTO PIENO UNITARIO PER MINORE	30 € 4.211	21 € 5.322	25 € 3.571	5 € 640	20,0% 17,9%
	Adozioni	diretta	€ 3.471	€ 10.867	€ 8.159	-€ 4.688	-57,5%	n. primi incontri informativi nell'anno COSTO PIENO UNITARIO PER COLLOQUIO	8 € 434	10 € 1.087	5 € 1.632	3 -€ 1.198	60,0% -73,4%
								n. coppie con istruttoria COSTO PIENO UNITARIO PER COPPIA	5 € 694	8 € 1.358	12 € 680	- 7 € 14	-58,3% 2,1%
	Interventi educativi a sostegno scolastico	diretta	€ 15.259	€ 8.607	€ 8.910	€ 6.350	€ 0,71	n. ore di servizio frontale erogato COSTO PIENO UNITARIO PER ORA FRONTALE EROGATA	522 € 29,23	624 € 13,79	705 € 12,64	- 183 € 16,59	-25,9% 131,2%
								n. utenti che hanno ricevuto il servizio COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE	1 € 15.259	1 € 8.607	1 € 8.910	0 € 6.350	0,0% 71,3%
	Servizio educativo domiciliare e territoriale SED	diretta	€ 43.331	€ -	€ -	€ 43.331	#DIV/0!	n. ore di servizio frontale erogato COSTO PIENO UNITARIO PER ORA FRONTALE EROGATA	2.773 € 15,63	1.872 € -	1.624 € -	1148,22 € 15,63	70,7% 61,1%
								n. utenti che hanno ricevuto il servizio COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE	29 € 1.494	27 € -	18 € -	11 € 1.494	
	Altri interventi educativi	diretta	€ 31.376	€ 11.087	€ 23.177	€ 8.199	€ 0,35	n. ore di servizio frontale erogato COSTO PIENO UNITARIO PER ORA FRONTALE EROGATA	827 € 37,92	523 € 21,22	738 € 31,41	89,4 € 6,52	12,1% 20,7%
								n. utenti che hanno ricevuto il servizio COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE	7 € 4.482	12 € 924	9 € 2.575	-2 € 1.907	-22,2% 74,1%
	Borse lavoro/tirocini formativi Minori	diretta	€ 2.370	€ 2.392	€ 821	€ 1.549	188,6%	n. utenti che hanno ricevuto il servizio COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE	2 € 1.185	2 € 1.196	1 € 821	1 € 364	100,0% 44,3%
	Interventi a famiglie di minori in difficoltà	diretta	€ 33.895	€ 15.231	€ 4.160	€ 29.734	714,7%	n. utenti che hanno ricevuto il servizio COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE	13 € 2.607	10 € 1.523	11 € 378	2 € 2.229	18,2% 589,4%
Attività di protezione e tutela	diretta	€ 94.822	€ 306.593	€ 308.512	-€ 213.691	-69,3%	n. ore di servizio erogato COSTO PIENO UNITARIO PER ORA EROGATA	8.918 € 10,63	8.303 € 36,93	9.710 € 31,77	- 792 -€ 21,14	-8,2% -66,5%	
							n. utenti che hanno ricevuto il servizio COSTO PIENO UNITARIO PER UTENTE	555 € 171	540 € 568	612 € 504	-57 -€ 333	-9,3% -66,1%	
Servizio di assistenza domiciliare	indiretta												
Servizio di trasporto sociale	indiretta												
Servizio di sportello sociale	indiretta												
TOTALE Minori			€ 1.133.088	€ 1.378.258	€ 1.200.830	-€ 67.741	-5,6%						

Costi totali dei servizi

Area	Tipologia di intervento	Gestione	Costo pieno 2017	Costo pieno 2016	Costo pieno 2015	Differenza costo pieno 2017-2015	Scostamento %
TOTALE AREE	TOTALE SERVIZI	DIRETTA	€ 9.202.970	€ 9.170.828	€ 8.975.067	€ 227.904	2,5%
TOTALE AREE	TOTALE SERVIZI	INDIRETTA	€ 1.283.044	€ 1.262.605	€ 1.163.374	€ 119.670	10,3%
TOTALE AREE	TOTALE SERVIZI	DIRETTA E INDIRETTA	€ 10.486.014	€ 10.433.434	€ 10.138.441	€ 347.574	3,4%

Il confronto tra i servizi erogati nel triennio 2015-2017 fa emergere un differenziale che si giustifica per:

- maggiori costi di gestione diretta attribuibili per la maggior parte al servizio anziani
- maggior entità di costi dei servizi in gestione indiretta