

Messaggio

numero	data	Dipartimento
7612	19 dicembre 2018	SANITÀ E SOCIALITÀ
Concerne		

Approvazione del Rapporto annuale 2017 dell'Ente Ospedaliero Cantonale (EOC)

Signora Presidente,
signore e signori deputati,

con il presente messaggio sottoponiamo, per vostro esame e approvazione, il Rapporto annuale 2017 dell'Ente Ospedaliero Cantonale (EOC)¹ conformemente all'art. 25 lett. c) della Legge sull'EOC (LEOC) del 19 dicembre 2000.

1. CONSIDERAZIONI GENERALI

Il presente messaggio risponde alla finalità dell'art. 25 lett. c) LEOC, ossia l'approvazione della relazione annuale sulla gestione dell'EOC. Fornisce altresì gli approfondimenti riguardanti il calcolo e l'utilizzo del contributo globale nonché il rispetto del contratto di prestazione ai sensi dell'art. 66d LCAMal.

2. APPROVAZIONE DEL RAPPORTO ANNUALE: SITUAZIONE FINANZIARIA

2.1 Risultato d'esercizio 2017

Dopo diversi anni di risultati positivi, l'esercizio 2017 registra una **perdita di fr. 2'304'400** (2016: **utile di fr. 5'123'300**). Il risultato operativo prima degli ammortamenti e interessi (**EBITDA**) ammonta a **fr. 16.1 Mio** (2016: fr. 22.9 Mio) e corrisponde al 2.3% dei ricavi d'esercizio (2016: 3.3%).

Il risultato d'esercizio si compone di una perdita di fr. 4'285'000 nella gestione finanziata con contributo globale, parzialmente compensata da un utile di fr. 1'980'600 in quella di pertinenza dell'EOC.

Il Consiglio di Amministrazione dell'EOC ha approvato la seguente attribuzione del risultato: la perdita di fr. 4'285'000 è addebitata al Fondo di compensazione dei rischi di pertinenza dello Stato, portandone il saldo al 31.12.2017 a fr. 18'630'900, mentre l'utile di fr. 1'980'600 è accreditato ai Risultati riportati. Da questi ultimi si prelevano infine fr. 5 Mio relativi al contributo di solidarietà richiesto dal Cantone per il 2017.

I conti consuntivi 2017 sono stati sottoposti per revisione alla PricewaterhouseCoopers SA che nel suo rapporto del 6 aprile 2018 conclude che "il conto annuale per l'esercizio chiuso

¹ Documenti scaricabili all'indirizzo <http://www.eoc.ch/comunicazione/Documenti-EOC.html>

al 31 dicembre 2017 presenta un quadro fedele della situazione patrimoniale, finanziaria e reddituale in conformità agli Swiss GAAP FER e alle disposizioni legali e regolamentari”, raccomandandone l'approvazione.

2.2 Costi e ricavi d'esercizio

I costi d'esercizio, esclusi ammortamenti e interessi, sono aumentati nel 2017 del **4.3%** a **fr. 693.9 Mio** (+ fr. 28.7 Mio), incremento simile al 2016. I costi del personale ne rappresentano il 71% e crescono del 3.6% a fr. 494.0 Mio (+ fr. 17.3 Mio), riflettendo l'incremento degli effettivi di 149 unità a tempo pieno, per un totale di 4'197 unità a fine 2017. I rimanenti costi d'esercizio sono aumentati del 12% a fr. 199.9 Mio (+ fr. 11.3 Mio), principalmente a seguito della maggiore attività e al conseguente aumento di fabbisogno medico (medicamenti, materiale sanitario e onorari medici).

I ricavi d'esercizio crescono del **3.2%** a **fr. 710.0 Mio** (+ fr. 21.8 Mio). I ricavi da forniture e prestazioni ne rappresentano il 93% e sono aumentati nel 2017 del 3.4% a fr. 663.5 Mio (+ fr. 22.0 Mio). Come già nel 2016, le variazioni sono da attribuire principalmente ai ricavi da pazienti ambulatoriali (+ fr. 15.4 Mio), a seguito della crescita sia dei volumi (+4.2%) che della remunerazione del valore del punto (+ 2.6%). Si registra un aumento anche dei ricavi da pazienti degenti (+ fr. 7.8 Mio), grazie al maggior volume di prestazioni riconosciuto dal Cantone e alla gravità media dei casi in rialzo.

2.3 Situazione patrimoniale

La somma di bilancio dell'EOC ammonta a fine 2017 a **fr. 506.8 Mio** (2016: 482.1 Mio).

L'attivo circolante è sostanzialmente stabile; presenta una liquidità in crescita a fr. 19 Mio e dei crediti per forniture e prestazioni attorno a fr. 90 Mio. L'attivo fisso cresce nel 2017 di fr. 21 Mio, ammonta a fine anno a **fr. 358.9 Mio** ed è composto al 99% da immobilizzi materiali (fr. 354.3 Mio), di cui fr. 253.9 Mio per terreni e costruzioni e fr. 39.6 Mio per macchinari e attrezzature mediche. Nel 2017 sono stati eseguiti investimenti materiali per **fr. 49.9 Mio** (2016: fr. 50.5 Mio), di cui fr. 18.3 Mio in immobili e fr. 10.0 Mio in macchinari, attrezzature mediche e altro. Gli investimenti in corso d'opera sono valutati a fr. 21.6 Mio. Gli ammortamenti complessivi sono pari a **fr. 31.5 Mio**, di cui fr. 12.0 Mio a carico del Fondo ammortamento e quindi correttamente senza incidenza sul risultato d'esercizio.

Ricordiamo che il Fondo ammortamento è stato creato a fronte della rivalutazione degli immobilizzi avvenuta con la conversione del bilancio 31.12.2011 alle norme Swiss GAAP FER. Vi si attinge al fine di evitare un nuovo ammortamento a carico della gestione corrente sulla parte di sostanza fissa rivalutata e già ammortizzata in passato.

Il passivo di bilancio riconferma la solidità dell'EOC. Il capitale proprio di **fr. 226.6 Mio** costituisce il 45% della somma di bilancio. Oltre al Fondo ammortamento di fr. 104.5 Mio che decresce negli anni, vi figurano fr. 36.7 Mio di capitale di dotazione, fr. 41.3 Mio di risultati riportati, il Fondo compensazione rischi alimentato dai contributi cantonali di fr. 22.9 Mio e i Fondi di ricerca e donazioni di fr. 23.4 Mio. In ragione della nuova attività d'investimento, il capitale dei terzi presenta un indebitamento che cresce di fr. 45 Mio rispetto al 2016 e si attesta a **fr. 135 Mio**, ossia il 27% della cifra di bilancio, ritenuto che sono stati rimborsati prestiti pregressi di fr. 70 Mio e ne sono stati accesi di nuovi per complessivi fr. 115 Mio. Gli accantonamenti a copertura di eventuali futuri esborsi si confermano a fine 2017 attorno a **fr. 50 Mio**.

3. CONTRIBUTI DELLO STATO ALL'EOC NEL 2017

I contributi definitivi calcolati per l'anno 2017 sono così riassunti (importi in fr.):

Contributo per le prestazioni di cura				188'961'200
Prestazioni di cura stazionarie per i pazienti domiciliati in Ticino a carico della LAMal, costi d'investimento compresi				
	<i>attività [1]</i>	<i>tariffa [2]</i>	<i>quota Stato</i>	
- settore somatico-acuto	34'100	9'542	55%	178'964'000
- riabilitazione	34'500	527	55%	9'997'200
Contributo per le prestazioni d'interesse generale				4'646'800
Formazione universitaria				3'405'900
Consultori salute sessuale				995'600
Piano MASO (Messa in Allarme dei Servizi Ospedalieri)				200'000
Coordinatrice organizzazione espianti				45'300
CONTRIBUTO GLOBALE				193'608'000
./. Contributo di solidarietà				-5'000'000
CONTRIBUTO GLOBALE DA CONTRATTO				188'608'000
Correzioni a consuntivo				252'300
sulla base della tariffa definitiva ponderata col numero effettivo d'assicurati				39'900
sulla base della formazione universitaria effettiva				212'400
CONTRIBUTO GLOBALE CORRETTO				188'860'300
Adeguamenti del contributo globale per superamento soglie d'attività				41'300
Adeguamento del contributo globale 2016				123'500
Adeguamento del contributo globale 2017				-82'200
Contributo per altre prestazioni di cura				2'919'736
Prestazioni LAMal extra SwissDRG (dialisi)				780'797
Prestazioni ai sensi dell'assicurazione invalidità				761'667
Medicamenti costosi				1'377'273
TOTALE DEI CONTRIBUTI DETERMINATI NEL 2017				191'821'337

[1] L'attività ospedaliera stazionaria è misurata nell'ambito acuto in termini di caseload e per la riabilitazione in termini di giornate di cura

[2] Ponderazione tariffe dei 3 gruppi assicurativi. Ambito somatico-acute: tarifsuisse fr. 9'545, HSK e CSS fr. 9'540. Riabilitazione: fr. 528 e fr. 525.

Il totale dei contributi **cresce di fr. 2.9 Mio** rispetto al 2016 (fr. 188.9 Mio). Da un lato, il volume d'attività riconosciuto dal Cantone aumenta in modo significativo (+ fr. 6 Mio). D'altro lato, diminuisce il contributo per prestazioni d'interesse generale a seguito della pianificata cessazione del finanziamento del pronto soccorso (- fr. 1.35 Mio) e aumenta di fr. 2 Mio il contributo di solidarietà richiesto dal Cantone.

Di seguito alcune osservazioni sulle singole voci.

3.1 Contributo per il finanziamento delle prestazioni di cura stazionarie per i pazienti domiciliati in Ticino a carico della LAMal, oneri d'investimento compresi

L'EOC dispensa prestazioni di cura stazionarie nel settore somatico-acuto e in quello riabilitativo. Il calcolo del contributo per tali prestazioni considera la tariffa negoziata tra assicuratori e ospedale e il volume di attività concordato da quest'ultimo con il Cantone.

Le tariffe sono definite per punto di fatturazione DRG² nel settore somatico-acuto e per giornata di cura in ambito riabilitativo. Le tariffe considerate per il calcolo del contributo 2017 hanno carattere definitivo, essendo state negoziate dai partner e approvate dal Cantone. Le tariffe EOC in ambito somatico-acuto restano nel complesso stabili rispetto al 2016, nella riabilitazione sono invariate.

I volume d'attività 2017 sono stati negoziati e definiti nel contratto annuale di prestazione 2017. In ambito somatico-acuto, l'attività stimata è di 34'100 punti (+1.8% rispetto al 2016). La previsione si fonda sulla proiezione dell'evoluzione storica 2005 – 2015 e tiene conto del trasferimento dei letti da acuti alla riabilitazione su Faido. Dal 2012, l'aumento medio annuo è del 2.7%, crescendo i pazienti e la gravità media per caso. In ambito riabilitativo, l'attività negoziata è pari a 34'500 giornate (+39% rispetto al 2016). Il forte incremento delle giornate è dovuto all'applicazione della pianificazione su Faido (da 25 letti dedicati alla riabilitazione a 45 nel 2017) e Novaggio (aumento graduale a partire da aprile 2016 dei letti da 60 a 75).

L'attività effettiva svolta nel 2017 risulta superiore a quella definita a livello contrattuale in ambito somatico-acuto (35'250 punti, +3.4%), inferiore nella riabilitazione (30'191 giornate, -12.5%). L'importante differenza in ambito riabilitativo si giustifica con un incremento graduale nel corso dell'anno dei letti a Faido.

3.2 Contributo per le prestazioni economicamente di interesse generale

Le tariffe ospedaliere non remunerano le prestazioni economicamente d'interesse generale, in particolare il mantenimento di capacità ospedaliere per motivi di politica regionale e la ricerca e l'insegnamento universitario (art. 49 cpv. 3 LAMal). Oltre alla formazione universitaria, nel 2017 il Cantone ha riconosciuto e remunerato quali prestazioni economicamente d'interesse generale altre tre categorie di prestazioni, per un totale di **fr. 4'646'800**. Non vi figura più il finanziamento del pronto soccorso dei quattro ospedali regionali durante la fascia notturna, abrogato integralmente con l'entrata in vigore della nuova pianificazione ospedaliera.

Formazione universitaria

Il Cantone remunera la formazione universitaria con fr. 15'000 per posto di medico assistente in formazione FMH a tempo pieno. L'effettivo 2017 di 227.06 unità stimato dall'EOC si è rivelato a consuntivo di 241.22 unità. Il contributo versato a titolo definitivo è stato quindi di **fr. 3'618'300** (+6.2%).

L'Accordo sul finanziamento del perfezionamento professionale (AFPP), approvato il 20 novembre 2014 dalla Conferenza delle direttrici e dei direttori cantonali della sanità (CDS) e che ufficializza l'entità del contributo, non è ancora entrato in vigore (14 Cantoni l'hanno ratificato, ne servono almeno 18). Il Consiglio di Stato, dopo averne chiesto l'approvazione con il messaggio n. 7154 del 23 dicembre 2015, mantiene sospesa l'evasione in attesa di

² Dal 1° gennaio 2012 è entrata in vigore la struttura tariffale SwissDRG che attribuisce un punteggio ad ogni tipo di intervento medico o chirurgico. La somma dei punteggi erogati in un anno si chiama *caseload*.

un riesame della tematica da parte della CDS, considerato anche il diverso impatto finanziario per il nostro Cantone che potrebbe derivare dall'aggiornamento dei calcoli.

La formazione non universitaria è finanziata dal 2012 attraverso le tariffe, quindi anche dagli assicuratori malattia. Il contratto di prestazione menziona, come previsto dall'art. 66h LCAMal, il numero di allievi in formazione per genere di scuola, verificato poi a consuntivo. Nel 2017, l'EOC ha offerto 14'382 settimane di formazione a 930 allievi, cui si aggiungono 19'314 giornate di formazione continua del personale curante (infermieri, assistenti di cura e personale tecnico), riconfermando il costante impegno dell'EOC in questo ambito.

Fabbisogno dei consultori salute sessuale (CoSS)

Il fabbisogno dei consultori di salute sessuale annessi ai quattro ospedali regionali, determinato analiticamente, è invariato dal 2012 a **fr. 995'600**.

I CoSS impiegano una coordinatrice al 60% e 8 consulenti a tempo parziale suddivise sulle quattro sedi di Lugano, Bellinzona, Locarno e Mendrisio, per un totale di 6.4 unità di personale a tempo pieno. I CoSS possono contare anche su un medico assistente all'80% complessivamente per le quattro sedi.

L'attività principale dei CoSS è la consulenza. Gli utenti che si sono rivolti ai CoSS nel corso del 2017 sono stati 2'028 (2016: 2'140), in prevalenza donne (93%), delle quali il 70% ha meno di 30 anni e il 55% meno di 25 anni. Le consulenze fornite sono state 5'837 (2016: 5'797), oltre a 753 consulenze prestate ad operatori sociosanitari (2016: 755). I temi centrali riguardano la contraccezione, l'interruzione di gravidanza, le consulenze a carattere medico, la gravidanza e le infezioni sessualmente trasmissibili.

Il CoSS si occupa anche di animazione nelle scuole e con adulti. L'attività di animazione svolta nelle scuole ha coinvolto 136 classi (2016: 157), per un totale di 2'371 allievi (2016: 2'763), mentre quella con adulti ha riguardato 9 gruppi per un totale di 84 persone (2016: 7 gruppi e 52 persone).

Piano di messa in allarme dei servizi ospedalieri (Piano MASO)

L'EOC, nel quadro del Servizio Sanitario coordinato, applica un piano di catastrofe che prevede anche l'aggiornamento continuo sia del piano stesso, sia del personale. L'aggiornamento del piano è stimato in 30 ore di lavoro per i quattro ospedali regionali. La formazione è di 2 ore all'anno per persona ed è assicurata a 80 persone. Il costo complessivo è stato stimato a fr. 60'000. A questi costi si aggiungono altri fr. 140'000 per garantire la prontezza in caso di pandemia che consiste nel disporre di un certo quantitativo di materiale sanitario e medicamentoso.

Il totale erogato per questa prestazione è quindi di **fr. 200'000**, invariato dal 2012.

Coordinatrice organizzazione espianti

L'articolo 56 della Legge federale sui trapianti attribuisce ai Cantoni l'organizzazione e il coordinamento delle attività attinenti ai trapianti e prevede segnatamente che vi sia una persona incaricata del coordinamento locale. Il Consiglio di Stato, in data 26 giugno 2007, aveva delegato all'EOC tali compiti.

L'EOC ha assunto già nel 2010 una coordinatrice locale al 40% presso l'Ospedale Regionale di Lugano, sede Ospedale Civico, assumendosi i costi relativi. Dal 2011 questo costo è finanziato dal Cantone attraverso il contributo globale e ammonta a **fr. 45'300**.

3.3 Adeguamenti del contributo globale

Il contratto di prestazione prevede che il contributo globale rimanga di principio fisso. Se per due anni consecutivi (fino al 2016) o se nell'anno del contratto (dal 2017) si verifica uno scostamento oltre una soglia del +/- 3%, il contributo globale è adeguato remunerando o rimborsando la variazione che oltrepassa il 3% al costo marginale (percentuale dei costi variabili sui costi totali).

Nel caso concreto, l'EOC ha superato la soglia del +3% in ambito acuto negli anni 2016 e 2017, maturando quindi il diritto all'adeguamento per l'anno 2016. Per il 2017, l'EOC ha superato la soglia del +3% in ambito acuto, mentre non ha raggiunto la soglia inferiore del -3% nella riabilitazione, dando quindi origine ad un adeguamento in entrambi i settori d'attività, ovviamente di segno opposto.

L'adeguamento 2016 ammonta a **fr. 123'500** in favore dell'EOC, mentre l'adeguamento complessivo 2017 consiste in un rimborso dell'EOC al Cantone di **fr. 82'200**.

3.4 Altre prestazioni di cura

L'articolo 14bis LAI sul finanziamento degli ospedali, in vigore dal 1° gennaio 2013, prevede che l'Al copra le spese delle cure stazionarie d'infermità congenite per gli assicurati fino al 20° anno di età (dispensate in un ospedale autorizzato ai sensi della LAMal) nella misura dell'80%. Il restante 20% è assunto dal Cantone di domicilio dell'assicurato, che versa la propria parte all'ospedale. Nel 201, per **prestazioni a carico dell'assicurazione invalidità (AI)** il Cantone ha versato all'EOC **fr. 761'667**.

La struttura tariffale SwissDRG non contempla le **prestazioni LAMal di emodialisi** che sono fatturate secondo forfait particolari, molto costosi. Il Cantone ha versato nel 2017 all'EOC, per queste prestazioni, **fr. 780'797**.

Alcuni **medicamenti particolarmente costosi**, destinati in particolare alle cure oncologiche, sono rimborsati a parte, poiché difficilmente rappresentabili nella struttura tariffale DRG. Nel 2017 il Cantone ha versato all'EOC **fr. 1'377'273**.

In considerazione di quanto precede, vi proponiamo quindi di approvare l'annesso disegno di decreto legislativo.

Vogliate gradire, signora Presidente, signore e signori deputati, l'espressione della nostra massima stima.

Per il Consiglio di Stato:

Il Presidente, Claudio Zali

Il Cancelliere, Arnoldo Coduri

Disegno di

DECRETO LEGISLATIVO

concernente l'approvazione del Rapporto annuale 2017 dell'Ente Ospedaliero Cantonale (EOC)

IL GRAN CONSIGLIO
DELLA REPUBBLICA E CANTONE TICINO

- visto l'articolo 25 lett. c) della legge sull'EOC del 19 dicembre 2000;
- preso atto del Rapporto annuale 2017 dell'Ente Ospedaliero Cantonale;
- visto il messaggio 19 dicembre 2018 n. 7612 del Consiglio di Stato,

d e c r e t a :

Articolo 1

La relazione annuale 2017 sulla gestione dell'EOC è approvata.

Articolo 2

Il presente decreto è pubblicato nel Bollettino ufficiale delle leggi ed entra immediatamente in vigore.