

# Messaggio

numero	data	Dipartimento
<b>7276</b>	1° febbraio 2017	<b>SANITÀ E SOCIALITÀ</b>
Concerne		

## **Approvazione del Rapporto annuale 2015 dell'Ente Ospedaliero Cantonale (EOC)**

Signor Presidente,  
signore e signori deputati,

con il presente messaggio sottoponiamo, per vostro esame e approvazione, il Rapporto annuale 2015 dell'Ente Ospedaliero Cantonale (EOC)<sup>1</sup> 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 2015**

L'esercizio 2015 ha chiuso con un **utile di fr. 6'385'700** (2014: fr. **1'990'600**), determinato da una perdita prima della variazione dei fondi del capitale proprio di fr. 7'615'900, cui si aggiungono l'impiego del Fondo ammortamento per fr. 12'000'000 e il risultato positivo dei Fondi di ricerca e donazioni pari a fr. 2'001'600.

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. Nel 2015, gli ammortamenti complessivi si attestano a fr. 28'510'700, di cui fr. 12'000'000 a carico del Fondo ammortamento, mentre i restanti fr. 16'510'700 incidono sul risultato d'esercizio annuale.

Il risultato d'esercizio si suddivide in fr. 5'300 per la gestione finanziata con contributo globale, gestione quindi neutra, e fr. 6'380'400 per quella di pertinenza dell'EOC.

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

Il Consiglio di Amministrazione dell'EOC ha approvato la seguente ripartizione dell'utile. Anzitutto, fr. 5'300 sono stati attribuiti al Fondo di compensazione dei rischi di pertinenza dello Stato, portando il saldo del fondo al 31.12.2015 a fr. 22'907'000. La parte rimanente di fr. 6'380'400 è stata così destinata: fr. 3'000'000 per il contributo di solidarietà richiesto dal Cantone anche per il 2015, e i restanti fr. 3'380'400 al Fondo per la ricerca EOC.

I conti consuntivi 2015 sono stati sottoposti per revisione alla PricewaterhouseCoopers SA che nel suo rapporto del 22 aprile 2016 conclude che "il conto annuale per l'esercizio chiuso al 31.12.2015 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

Si commentano qui le cifre principali, rinviando al dettagliato rapporto per gli approfondimenti.

I costi d'esercizio crescono nel 2015 del **2.9%** a **fr. 638.4 Mio** (+ fr. 17.9 Mio). I costi del personale rappresentano il 71.4% dei costi d'esercizio e sono aumentati del 2.0% a fr. 455.8 Mio (+ fr. 9.1 Mio). Il costo del fabbisogno medico cresce di fr. 3.8 Mio a 100.3 Mio (+ 3.9%) ed è da ricondurre all'aumento dell'attività ambulatoriale e di degenza. Gli altri costi d'esercizio sono infine aumentati di fr. 5.0 Mio a fr. 82.3 Mio (+ 6.4%), a seguito dell'aumento dei costi generali e all'adeguamento dell'accantonamento per i casi di responsabilità civile ancora aperti.

I ricavi d'esercizio sono aumentati del **2.3%** a **fr. 660.8 Mio** (+ fr. 15.2 Mio). La voce principale è rappresentata dai ricavi da forniture e prestazioni, che crescono del 2.0% a fr. 616.6 Mio (+ fr. 12.2 Mio). Aumentano sia i ricavi da pazienti degenti (+ fr. 9.9 Mio), grazie al maggior volume di prestazioni riconosciuto dal Cantone e all'effetto dell'influenza stagionale, eccezionalmente diffusa nel 2015, sia i ricavi ambulatoriali (+ fr. 2.9 Mio), a conferma di una tendenza in atto da diversi anni.

## 2.3 Situazione patrimoniale

La somma di bilancio dell'EOC ammonta a fine 2015 a **fr. 438.8 Mio**.

L'attivo circolante attesta una liquidità in diminuzione di fr. 21.8 Mio (totale fr. 13.2 Mio). L'attivo fisso ammonta a fr. 314.5 Mio ed è composto quasi esclusivamente da immobilizzi materiali (fr. 310.8 Mio), di cui fr. 213.4 Mio per terreni e costruzioni e fr. 39.9 Mio per macchinari e attrezzature mediche. Nel 2015 gli investimenti in immobilizzi materiali sono ammontati a fr. 34.0 Mio (di cui fr. 10.4 Mio in immobili e fr. 9.2 Mio in macchinari, attrezzature mediche e altro), quelli in immobilizzi immateriali a fr. 1.9 Mio (si tratta principalmente di applicazioni informatiche). Gli ammortamenti complessivi sono pari a fr. 28.5 Mio, di cui fr. 12.0 Mio a carico del Fondo ammortamento.

Il passivo di bilancio attesta la buona solidità dell'EOC. Risalta anzitutto l'importante capitale proprio di fr. 258.1 Mio: oltre al Fondo ammortamento di fr. 128.5 Mio destinato ad essere sciolto nei prossimi anni, vi figurano fr. 36.7 Mio di capitale di dotazione (definizione ripresa dal rapporto annuale), fr. 43.3 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. 20.3 Mio. L'indebitamento è inoltre contenuto ed è pari a fr. 50.2 Mio (11.4% della cifra di bilancio) e gli accantonamenti a copertura di eventuali futuri esborsi ammontano a fine 2015 a fr. 53.2 Mio.

### 3. CONTRIBUTI DELLO STATO ALL'EOC NEL 2015

I contributi definitivi calcolati per l'anno 2015 sono così riassunti (importi in fr.):

<b>Contributo per le prestazioni di cura</b>				<b>178'450'100</b>
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	32'800	9'500	55%	171'380'000
- riabilitazione	24'400	527	55%	7'070'100
<b>Contributo per le prestazioni d'interesse generale</b>				<b>7'387'500</b>
Formazione universitaria				3'446'600
Apertura notturna pronto soccorso ospedali regionali				2'700'000
Consultori salute sessuale				995'600
Piano MASO (Messa in Allarme dei Servizi Ospedalieri)				200'000
Coordinatrice organizzazione espanti				45'300
<b>CONTRIBUTO GLOBALE</b>				<b>185'837'600</b>
<i>J. Contributo di solidarietà</i>				<b>-3'000'000</b>
<b>CONTRIBUTO GLOBALE DA CONTRATTO</b>				<b>182'837'600</b>
<b>Correzioni a consuntivo</b>				<b>-57'500</b>
sulla base della tariffa ponderata col numero effettivo d'assicurati				4'400
sulla base della formazione universitaria effettiva				-61'900
<b>CONTRIBUTO GLOBALE CORRETTO</b>				<b>182'780'100</b>
<b>Adeguamenti del contributo globale per superamento soglie d'attività</b>				<b>333'500</b>
Adeguamento del contributo globale 2014				333'500
<b>Contributo per altre prestazioni di cura</b>				<b>2'744'509</b>
Prestazioni LAMal extra SwissDRG (dialisi)				1'102'724
Prestazioni ai sensi dell'assicurazione invalidità				484'245
Medicamenti costosi				999'418
Allestimento unità isolamento (Ebola)				158'122
<b>TOTALE DEI CONTRIBUTI DETERMINATI NEL 2015</b>				<b>185'858'109</b>

[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 delle tariffe dei 2 gruppi assicurativi. Ambito somatico-acuto: Tarifsuisse fr. 9'500, HSK fr. 9'500. Riabilitazione: fr. 528 e fr. 525.

Il totale dei contributi è **superiore di fr. 1.4 Mio** rispetto al 2014 (fr. 184.5 Mio), in particolare a seguito dell'innalzamento dei volumi massimi (*caseload*) riconosciuti 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 anche nel settore della riabilitazione. Il calcolo del contributo per tali prestazioni è determinato da due elementi: la tariffa concordata tra assicuratori malattia e ospedale e il volume di attività negoziato da quest'ultimo con il Cantone.

Le tariffe sono definite per punto di fatturazione DRG<sup>2</sup> nel settore somatico-acuto e per giornata di cura in ambito riabilitativo. Le tariffe considerate per il calcolo del contributo 2015 sono state negoziate dai partner e approvate dal Cantone il 26 novembre 2013. Hanno quindi carattere definitivo. Rispetto al 2012, la tariffa media ponderata EOC in ambito somatico-acuto è diminuita del 3.1%, mentre nella riabilitazione è cresciuta del 4.1%.

Il volume d'attività è stato negoziato e definito nel contratto annuale di prestazione 2015. Per la previsione 2015 in ambito somatico-acuto è stata considerata l'evoluzione di tendenza della serie storica 2005 – 2013, ritenuta solida e significativa dal profilo statistico. Il risultato è un volume di attività per l'anno 2015 di 32'800 punti. L'attività finanziata nel 2012 in termini di *caseload* era di 29'870 punti, ne consegue una crescita media annua del 3.2%, giustificata dal crescente numero di pazienti trattati, ma anche da una maggiore gravità media per caso. Per la riabilitazione, nel 2015 è stata riconosciuta l'attività richiesta dall'EOC di 24'400 giornate, con una crescita media annua dal 2012 pari all'1.5%.

Per l'anno 2015, in ambito somatico-acuto i volumi effettivi (34'165.9 punti) superano del 4.2% quelli definiti a livello contrattuale, mentre le giornate effettive di riabilitazione (25'878) sono superiori del 6.1% rispetto a quelle previste a contratto.

### **3.2 Contributo per le prestazioni economicamente di interesse generale**

L'art. 49 cpv. 3 LAMal prevede che dalle tariffe ospedaliere siano escluse le partecipazioni ai costi delle prestazioni economicamente d'interesse generale. A livello nazionale, dette prestazioni comprendono in particolare il mantenimento di capacità ospedaliere per motivi di politica regionale e la ricerca e l'insegnamento universitario. Oltre alla formazione universitaria, in cui sono annoverati anche i contributi per il perfezionamento professionale dei medici, nel 2015 il Cantone ha riconosciuto e remunerato quali prestazioni economicamente d'interesse generale altre cinque categorie di prestazioni.

#### **3.2.1 Costi della formazione**

Il Cantone ha remunerato la formazione universitaria con fr. 15'000 per posto di medico assistente in formazione FMH a tempo pieno (fr. 20'000 fino al 2013). L'EOC aveva stimato l'effettivo 2015 in 229.77 unità, rivelatosi a consuntivo di 225.65 unità. Il contributo versato, dopo la correzione a consuntivo, è stato quindi di **fr. 3'384'700**.

La riduzione del contributo per medico assistente da fr. 20'000 a fr. 15'000 fa seguito al progetto di Accordo intercantonale concernente i contributi cantonali agli ospedali per il finanziamento del perfezionamento professionale dei medici e la relativa compensazione intercantonale, sottoposto il 20 novembre 2014 dalla Conferenza delle direttrici e dei direttori cantonali della sanità (CDS) ai Cantoni per approvazione. L'Accordo prevede per l'appunto un contributo cantonale di fr. 15'000 per posto a tempo pieno ed entrerebbe in

---

<sup>2</sup> 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*.

vigore con l'adesione di almeno 18 Cantoni. Dopo aver chiesto la ratifica dell'Accordo con il messaggio n. 7154 del 23 dicembre 2015, il Consiglio di Stato ha successivamente proposto di sospendere l'evasione in attesa di un riesame della tematica da parte della CDS. In effetti, solo pochi Cantoni hanno già approvato l'Accordo ed è emerso che la verifica dei dati statistici utilizzati per calcolare la compensazione intercantonale necessita di ulteriori approfondimenti.

Ricordiamo che dal 2012 la formazione non universitaria è finanziata attraverso le tariffe, con la partecipazione quindi degli 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 2015, l'EOC ha offerto 14'187 settimane di formazione a 967 allievi, a riprova del grande sforzo che l'EOC svolge in questo ambito.

Nell'ambito della formazione continua del personale curante (infermieri, assistenti di cura e personale tecnico) l'EOC ha garantito nel 2015 ben 27.2 ore di formazione pro capite.

### **3.2.2 Prestazioni di pronto soccorso**

L'introduzione della struttura tariffale SwissDRG nel 2012 comporta l'autofinanziamento delle prestazioni di pronto soccorso (PS) attraverso l'applicazione di DRG più pesanti nel caso di ammissione in urgenza e/o l'applicazione del tariffario TarMed per le prestazioni ambulatoriali. Considerati i finanziamenti erogati a questo titolo negli anni precedenti, si è stabilita una partecipazione ancora per il 2012 e il 2013 di fr. 5'400'000 annui (valutazione fatta nel 2011, al ribasso rispetto agli anni precedenti), successivamente ridotta della metà (fr. 2'700'000) ed infine abrogata integralmente al momento dell'entrata in vigore della nuova pianificazione ospedaliera.

Visti i tempi di adozione della nuova pianificazione ospedaliera, il Cantone, in accordo con la direzione dell'EOC, ha deciso di estendere il finanziamento concesso per il 2014 anche per il 2015 e di dimezzarlo ulteriormente dal 1° gennaio 2016 (fr. 1'350'000), per poi sopprimerlo completamente dal 1° gennaio 2017, come recepito anche nel messaggio n. 7184 del 20 aprile 2016 concernente il pacchetto di misure per il riequilibrio delle finanze cantonali.

Il contributo per il finanziamento del pronto soccorso durante la fascia notturna dei quattro ospedali regionali nel 2015 è quindi pari a **fr. 2.7 Mio.**

### **3.2.3 Fabbisogno dei consultori salute sessuale (CoSS)**

Il fabbisogno dei consultori di salute sessuale annessi ai quattro ospedali regionali è stato valutato sulla base della contabilità analitica di preventivo che attestava un fabbisogno di **fr. 995'600**, invariato dal 2012.

Gli utenti che si sono rivolti ai CPF nel corso del 2015 sono stati 2'272 (2014: 2'276). L'attività principale dei CoSS EOC è la consulenza, cui si aggiunge l'animazione nelle scuole e con adulti. Nel 2015, le consulenze fornite agli utenti sono state 6'100 (2014: 5'862), incluse 1'136 a medici assistenti (2014: 1'292), cui si aggiungono 745 consulenze prestate ad operatori sociosanitari (2014: 654). L'attività di animazione svolta nelle scuole ha coinvolto 139 classi (2014: 183), per un totale di 2'400 allievi (2014: 3'013), mentre quella con adulti ha riguardato 5 gruppi per un totale di 40 persone (2014: 6 gruppi e 96 persone).

Rispetto al 2014 si nota una stabilità del numero di persone che fanno capo ai consultori, mentre sono aumentate le consulenze erogate. È invece diminuita la consulenza nelle scuole e la richiesta da parte di gruppi di adulti.

### **3.2.4 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**, come per gli ultimi tre anni (2012-2014).

### **3.2.5 Coordinatrice organizzazione espanti**

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 fisso se l'attività concordata oscilla entro una soglia del +/- 3%. Se, per due anni consecutivi (anno del contributo e anno successivo) si verificano scostamenti nella stessa direzione, il contributo globale è adeguato remunerando 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 sia nel 2014, sia nel 2015, maturando quindi il diritto all'adeguamento per l'anno 2014.

L'adeguamento 2014 ammonta a fr. 333'500 e sarà versato nel corso del 2016.

## **3.4 Altre prestazioni di cura**

### **3.4.1 Prestazioni a carico dell'assicurazione invalidità (AI)**

L'articolo 14bis LAI sul finanziamento degli ospedali, in vigore dal 1° gennaio 2013, prevede che l'AI 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.

In questo contesto il Cantone ha versato all'EOC **fr. 484'245**.

### **3.4.2 Prestazioni di emodialisi**

La struttura tariffale SwissDRG non contempla le prestazioni LAMal di emodialisi che sono fatturate secondo forfait particolari, molto costosi. Il Cantone ha versato nel 2015 all'EOC, per queste prestazioni, **fr. 1'102'724**.

### **3.4.3 *Medicamenti costosi***

Alcuni medicinali particolarmente costosi, destinati in particolare alle cure oncologiche sono rimborsati a parte, proprio per non appesantire ulteriormente la struttura tariffale DRG. Nel 2015 il Cantone ha versato all'EOC **fr. 999'418**.

### **3.4.4 *Allestimento unità di isolamento***

L'EOC, a seguito della richiesta formulata ai Cantoni dall'Ufficio federale della sanità pubblica, ha allestito presso l'Ospedale Regionale di Lugano una speciale unità di sorveglianza a pressione negativa per accogliere un paziente contagiato o a sospetto di contagio da febbre emorragica Ebola.

In questo ambito il Cantone ha partecipato all'investimento con un versamento di **fr. 158'122**.

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

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

Per il Consiglio di Stato:

Il Presidente, Paolo Beltraminelli

Il Cancelliere, Arnoldo Coduri

Disegno di

## **DECRETO LEGISLATIVO**

### **concernente l'approvazione del Rapporto annuale 2015 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 2015 dell'Ente Ospedaliero Cantonale;
- visto il messaggio 1° febbraio 2017 n. 7276 del Consiglio di Stato,

**d e c r e t a :**

#### **Articolo 1**

La relazione annuale 2015 sulla gestione dell'EOC è approvata.

#### **Articolo 2**

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