

# Messaggio

numero

**7611**

data

19 dicembre 2018

Dipartimento

**SANITÀ E SOCIALITÀ**

Concerne

## **Approvazione del Rapporto annuale 2016 dell'Ente Ospedaliero Cantonale (EOC)**

Signora Presidente,  
signore e signori deputati,

con il presente messaggio sottoponiamo, per vostro esame e approvazione, il Rapporto annuale 2016 dell'Ente Ospedaliero Cantonale (EOC)<sup>1</sup> conformemente all'art. 25 lett. c) della Legge sull'EOC (LEOC) del 19 dicembre 2000, deplorando e scusandoci per il ritardo nella presentazione, che ora avviene contestualmente al Rapporto annuale 2017.

### **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 2016**

L'esercizio 2016 ha chiuso con un **utile di fr. 5'123'300** (2015: **fr. 6'385'700**), determinato da un risultato negativo prima della variazione dei fondi del capitale proprio di fr. 7'827'800, 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. 951'100. Il risultato operativo prima degli ammortamenti e interessi (**EBITDA**) ammonta a **fr. 22.9 Mio** (2015: fr. 22.4 Mio) e corrisponde al 3.3% dei ricavi d'esercizio (2015: 3.4%).

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 2016, gli ammortamenti complessivi sono di fr. 29'141'800, di cui fr. 12'000'000 a carico del Fondo ammortamento, mentre i restanti fr. 17'141'800 incidono sul risultato d'esercizio annuale.

Il risultato d'esercizio si suddivide in fr. 8'900 per la gestione finanziata con contributo globale, gestione quindi neutra, e fr. 5'114'400 per quella di pertinenza dell'EOC.

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

Il Consiglio di Amministrazione dell'EOC ha approvato la seguente ripartizione dell'utile. Anzitutto, fr. 8'900 sono stati attribuiti al Fondo di compensazione dei rischi di pertinenza dello Stato, portando il saldo del fondo al 31.12.2016 a fr. 22'915'900. La parte rimanente di fr. 5'114'400 è stata così destinata: fr. 3'000'000 per il contributo di solidarietà richiesto dal Cantone anche per il 2016 e i restanti fr. 2'114'400 al Fondo per la ricerca EOC.

I conti consuntivi 2016 sono stati sottoposti per revisione alla PricewaterhouseCoopers SA che nel suo rapporto del 13 aprile 2017 conclude che "il conto annuale per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 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 rapporto per gli approfondimenti.

I costi d'esercizio crescono nel 2016 del **4.2%** a **fr. 665.2 Mio** (+ fr. 26.9 Mio); sono esclusi ammortamenti e interessi. I costi del personale rappresentano sempre il 72% dei costi d'esercizio e sono aumentati del 4.2% a fr. 476.7 Mio (+ fr. 20.9 Mio), parallelamente alla crescita degli effettivi (da 3'887 unità a tempo pieno a fine 2015 a 4'048 unità a fine 2016). Il costo del fabbisogno medico (in particolare medicinali e materiale sanitario) cresce di fr. 8.6 Mio a fr. 108.9 Mio (+ 8.6%), in ragione della maggiore attività ambulatoriale e di degenza, mentre gli altri costi d'esercizio diminuiscono di fr. 2.6 Mio a fr. 79.7 Mio.

I ricavi d'esercizio aumentano del **4.1%** a **fr. 688.2 Mio** (+ fr. 27.4 Mio). La voce principale è rappresentata dai ricavi da forniture e prestazioni, che crescono del 4.0% a fr. 641.5 Mio (+ fr. 24.9 Mio). Aumentano soprattutto i ricavi da pazienti ambulatoriali (+ fr. 17.9 Mio), a seguito dell'aumento sia dei volumi (+ 5.2%) che della remunerazione del valore del punto (+ 4%). Crescono pure i ricavi da pazienti degenti (+ fr. 6.3 Mio), grazie al maggior volume di prestazioni riconosciuto dal Cantone e alla gravità media dei casi in crescita.

## 2.3 Situazione patrimoniale

La somma di bilancio dell'EOC ammonta a fine 2016 a **fr. 482.1 Mio** (2015: 438.8 Mio).

L'attivo circolante presenta una liquidità stabile a fr. 15 Mio e dei crediti per forniture e prestazioni in crescita a poco meno di fr. 90 Mio. L'attivo fisso ammonta a fr. 337.8 Mio e si compone quasi esclusivamente da immobilizzi materiali (fr. 334.0 Mio), di cui fr. 234.7 Mio per terreni e costruzioni e fr. 38.2 Mio per macchinari e attrezzature mediche. Nel 2016 sono stati eseguiti investimenti materiali per un importo pari a fr. 50.5 Mio (2015: fr. 34.0 Mio): fr. 22.7 Mio in immobili, fr. 11.7 Mio in macchinari, attrezzature mediche e altro, e fr. 16.1 Mio in immobilizzazioni in costruzione. Gli ammortamenti complessivi sono pari a fr. 29.1 Mio, di cui fr. 12.0 Mio a carico del Fondo ammortamento.

Il passivo di bilancio conferma la buona solidità dell'EOC. Il capitale proprio costituisce più della metà del bilancio ed è pari a fr. 247.8 Mio: oltre al Fondo ammortamento di fr. 116.5 Mio destinato ad essere sciolto nei prossimi anni, vi figurano fr. 36.7 Mio di capitale di dotazione, 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. 23.3 Mio. L'indebitamento cresce di fr. 40 Mio rispetto al 2015 ma permane contenuto, attestandosi a fr. 90.2 Mio, ossia il 18.7% della cifra di bilancio. Il prestito Postfinance con scadenza e riprezzamento trimestrale è stato portato nel 2016 da fr. 30 Mio a fr. 70 Mio, per finanziare l'accresciuta attività d'investimento. Gli accantonamenti a copertura di eventuali futuri esborsi ammontano a fine 2016 a fr. 50.8 Mio.

### 3. CONTRIBUTI DELLO STATO ALL'EOC NEL 2016

I contributi definitivi calcolati per l'anno 2016 sono così riassunti (importi in fr.):

<b>Contributo per le prestazioni di cura</b>				<b>182'924'100</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	33'500	9'538	55%	175'737'700
- riabilitazione	24'800	527	55%	7'186'400
<b>Contributo per le prestazioni d'interesse generale</b>				<b>6'339'700</b>
Formazione universitaria				3'748'800
Apertura notturna pronto soccorso ospedali regionali				1'350'000
Consultori salute sessuale				995'600
Piano MASO (Messa in Allarme dei Servizi Ospedalieri)				200'000
Coordinatrice organizzazione espianti				45'300
<b>CONTRIBUTO GLOBALE</b>				<b>189'263'800</b>
<b>./. Contributo di solidarietà</b>				<b>-3'000'000</b>
<b>CONTRIBUTO GLOBALE DA CONTRATTO</b>				<b>186'263'800</b>
<b>Correzioni a consuntivo</b>				<b>-225'500</b>
sulla base della tariffa ponderata col numero effettivo d'assicurati				117'300
sulla base della formazione universitaria effettiva				-342'800
<b>CONTRIBUTO GLOBALE CORRETTO</b>				<b>186'038'300</b>
<b>Adeguamenti del contributo globale per superamento soglie d'attività</b>				<b>531'200</b>
Adeguamento del contributo globale 2015				531'200
<b>Contributo per altre prestazioni di cura</b>				<b>2'364'672</b>
Prestazioni LAMal extra SwissDRG (dialisi)				855'128
Prestazioni ai sensi dell'assicurazione invalidità				675'447
Medicamenti costosi				834'097
<b>TOTALE DEI CONTRIBUTI DETERMINATI NEL 2016</b>				<b>188'934'172</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. 9'600. Riabilitazione: fr. 528 e fr. 525.

Il totale dei contributi **cresce di fr. 3.1 Mio** rispetto al 2015 (fr. 185.8 Mio). La ragione principale risiede nel maggiore volume d'attività somatico-acuta (*caseload*) riconosciuto dal Cantone, parzialmente compensata da un contributo per prestazioni d'interesse generale (in particolare pronto soccorso) più contenuto.

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 dipende da due fattori: 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 2016 sono state negoziate dai partner e approvate dal Cantone, hanno quindi carattere definitivo. Rispetto al 2015, le tariffe EOC restano stabili: in ambito somatico-acuto vi è una lieve crescita del 0.4%, mentre nella riabilitazione sono invariate.

Il volume d'attività è stato negoziato e definito nel contratto annuale di prestazione 2016. Per l'ambito somatico-acuto, la previsione 2016 si fonda prevalentemente sulla proiezione dell'evoluzione storica 2005 – 2014, ritenuta solida e significativa dal profilo statistico. Il risultato è un volume di attività 2016 di 33'500 punti (+2.1% rispetto al 2015). L'attività finanziata nel 2012 in termini di *caseload* era di 29'870 punti, ne consegue una crescita media annua del 2.9%, motivata sia dal crescente numero di pazienti che da una maggiore gravità media per caso. Per la riabilitazione, nel 2016 ci si è accordati su di un'attività di 24'800 giornate (+1.6%), con una crescita media annua dal 2012 dell'1.5%.

I volumi effettivi 2016 superano quelli definiti a livello contrattuale: 34'601 punti in ambito somatico-acuto (+ 3.3%) e 28'627 giornate nella riabilitazione (+ 15.4%). L'aumento nella riabilitazione è dovuto principalmente all'incremento graduale dei letti a Novaggio (da 60 a 75) a partire dall'aprile 2016, a seguito della nuova pianificazione ospedaliera.

### **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, 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 i contributi per il perfezionamento professionale dei medici, nel 2016 il Cantone ha riconosciuto e remunerato quali prestazioni economicamente d'interesse generale altre quattro categorie di prestazioni, per un totale di **fr. 6'339'700**.

#### ***Formazione universitaria***

Il Cantone remunera la formazione universitaria con fr. 15'000 per posto di medico assistente in formazione FMH a tempo pieno. L'EOC aveva stimato l'effettivo 2016 in 249.92 unità, rivelatosi a consuntivo di 227.07 unità. Il contributo versato, dopo la correzione a consuntivo, è stato quindi di **fr. 3'406'000**, in linea col dato 2015.

Il contributo per medico assistente di fr. 15'000 corrisponde all'importo contemplato nell'Accordo sul finanziamento del perfezionamento professionale (AFPP) approvato il 20 novembre 2014 dalla Conferenza delle direttrici e dei direttori cantonali della sanità (CDS), ma non ancora entrato in vigore poiché ratificato da soli 14 Cantoni (l'entrata in vigore ne richiede almeno 18), a seguito di divergenze riguardo alla compensazione intercantonale. Il Consiglio di Stato, dopo averne chiesto l'approvazione con il messaggio n. 7154 del

---

<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*.

23 dicembre 2015, ha quindi sospeso l'evasione in attesa di 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.

Ricordiamo che dal 2012 la formazione non universitaria è finanziata attraverso le tariffe, con la partecipazione quindi anche 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 2016, l'EOC ha offerto 14'309 settimane di formazione a 947 allievi, cui si aggiungono 17'883 giornate di formazione continua (pari a 26.7 ore procapite) del personale curante (infermieri, assistenti di cura e personale tecnico), a riprova del grande sforzo che l'EOC svolge in questo ambito.

### ***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. 5.4 Mio annui (valutazione fatta nel 2011, al ribasso rispetto agli anni precedenti), ridotta della metà (fr. 2.7 Mio) nel 2014 e 2015.

In ragione dell'adozione della nuova pianificazione nel corso del 2016, il Cantone, in accordo con la direzione dell'EOC, ha esteso il finanziamento del pronto soccorso durante la fascia notturna dei quattro ospedali regionali anche per parte del 2016, dimezzandolo ulteriormente a **fr. 1.35 Mio**, per poi sopprimerlo completamente dal 1° gennaio 2017.

### ***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 2'140 (2015: 2'272). L'attività principale dei CoSS EOC è la consulenza, cui si aggiunge l'animazione nelle scuole e con adulti. Nel 2016, le consulenze fornite agli utenti sono state 5'797 (2015: 6'100), cui si aggiungono 755 consulenze prestate ad operatori sociosanitari (2015: 745). L'attività di animazione svolta nelle scuole ha coinvolto 157 classi (2015: 139), per un totale di 2'763 allievi (2015: 2'400), mentre quella con adulti ha riguardato 7 gruppi per un totale di 52 persone (2015: 5 gruppi e 40 persone).

Rispetto al 2015 diminuisce il numero di persone che fanno capo ai consultori e le consulenze erogate. Aumenta per contro l'attività nelle scuole e con i gruppi di adulti.

### ***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. Secondo il contratto quadro per gli anni 2012-2016, se per due anni consecutivi (anno del contributo e anno successivo) si verificano scostamenti nella stessa direzione 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% sia in ambito acuto, sia riabilitativo negli anni 2015 e 2016, maturando quindi il diritto all'adeguamento per l'anno 2016.

L'adeguamento 2016 ammonta a **fr. 531'200** ed è stato versato nel corso del 2017.

### **3.4 Altre prestazioni di cura**

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. Nel 2016, per **prestazioni a carico dell'assicurazione invalidità (AI)** il Cantone ha versato all'EOC **fr. 675'447**.

La struttura tariffale SwissDRG non contempla le **prestazioni LAMal di emodialisi** che sono fatturate secondo forfait particolari, molto costosi. Il Cantone ha versato nel 2016 all'EOC, per queste prestazioni, **fr. 855'128**.

Alcuni **medicamenti particolarmente costosi**, destinati in particolare alle cure oncologiche, sono rimborsati a parte, poiché difficilmente rappresentabili nella struttura tariffale DRG. Nel 2016 il Cantone ha versato all'EOC **fr. 834'097**.

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 2016 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 2016 dell'Ente Ospedaliero Cantonale;
- visto il messaggio 19 dicembre 2018 n. 7611 del Consiglio di Stato,

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

### **Articolo 1**

La relazione annuale 2016 sulla gestione dell'EOC è approvata.

### **Articolo 2**

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