

Messaggio

numero

7734

data

23 ottobre 2019

Dipartimento

SANITÀ E SOCIALITÀ

Concerne

Approvazione del Rapporto annuale 2018 dell'Ente Ospedaliero Cantonale (EOC)

Signor Presidente,
signore e signori deputati,

con il presente messaggio sottoponiamo, per vostro esame e approvazione, il Rapporto annuale 2018 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 2018

L'esercizio 2018 registra un importante **utile di fr. 18'266'300** (2017: perdita di fr. 2'304'400), influenzato da due operazioni straordinarie relative agli accantonamenti. Da un lato, vi è stato lo scioglimento per fr. 22.7 Mio dell'accantonamento costituito negli scorsi anni per l'equilibrio finanziario del Fondo di previdenza dell'EOC (FEOC), non più necessario grazie alle misure implementate nel 2018 al fine di garantire il finanziamento a lungo termine degli impegni previdenziali. D'altro lato, nel 2018 è stato costituito un nuovo accantonamento di fr. 5.1 Mio a fronte del prodotto derivato su tassi d'interesse (*Payer Interest Rate Swap*) sottoscritto dall'EOC nel 2013, di nominale 30 Mio e durata 2015-2028. L'accantonamento si giustifica quale copertura del valore di riacquisto del contratto Swap, dopo che lo stesso ha perso il suo carattere di strumento di copertura del rischio a seguito della modifica della strategia di finanziamento dell'EOC (dal breve al lungo termine).

Al netto di queste due operazioni straordinarie, il risultato d'esercizio 2018 risulta pressoché neutro (fr. 0.7 Mio). Il risultato operativo prima degli ammortamenti e interessi (**EBITDA**) ammonta a **fr. 21.6 Mio** (2017: fr. 16.1 Mio) e corrisponde al 3.0% dei ricavi d'esercizio (2017: 2.3%).

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

L'utile 2018 si compone di una perdita di fr. 1'623'800 nella gestione finanziata con contributo globale, compensata da un utile di fr. 19'890'100 in quella di pertinenza dell'EOC.

Il Consiglio di Amministrazione dell'EOC ha approvato la seguente attribuzione del risultato: la perdita di fr. 1'623'800 è addebitata al Fondo di compensazione dei rischi di pertinenza dello Stato, portandone il saldo al 31.12.2018 a fr. 17'007'100, mentre l'utile di fr. 19'890'100 è attribuito nella misura di fr. 2 Mio al Fondo di ricerca EOC, fr. 5 Mio finanziano il contributo di solidarietà richiesto dal Cantone per il 2018 e la rimanenza è accreditata ai Risultati riportati.

I conti consuntivi 2018 sono stati sottoposti per revisione alla PricewaterhouseCoopers SA che nel suo rapporto del 6 aprile 2019 conclude che "il conto annuale per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 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 (senza ammortamenti e interessi) sono aumentati in maniera contenuta nel 2018 (**+0.4% a fr. 697 Mio**), dopo degli incrementi oltre il 4% nel 2016 e 2017. I costi del personale ne rappresentano il 72.5% e crescono del 2.2% a fr. 505 Mio (+ fr. 11 Mio), riflettendo l'incremento del personale di 94 unità a tempo pieno, per un totale di 4'291 unità a fine 2018. I rimanenti costi d'esercizio sono diminuiti del 4% a fr. 192 Mio (- fr. 8 Mio), principalmente per la diminuzione del fabbisogno di medicinali e del costo di utilizzazione delle installazioni.

I ricavi d'esercizio crescono dell'**1.2% a fr. 719 Mio** (+ fr. 9 Mio) e si compongono per il 93.2% da ricavi per forniture e prestazioni. Circa due terzi del fatturato provengono dall'ambito stazionario, mentre un terzo proviene dall'ambito ambulatoriale. Nel 2018 crescono i ricavi da pazienti degenti per fr. 8 Mio, grazie al forte incremento dell'attività riabilitativa, al maggior volume di prestazioni riconosciuto dal Cantone, a tariffe in crescita e alla gravità media dei pazienti acuti in rialzo (benché diminuiscano di numero). Si riducono per contro i ricavi da pazienti ambulatoriali (- fr. 3 Mio): nonostante una crescita dei casi curati del 6.2%, la revisione della struttura tariffale TarMed ha limitato l'aumento delle prestazioni fatturate.

2.3 Situazione patrimoniale

La somma di bilancio dell'EOC ammonta a fine 2018 a **fr. 529 Mio** (2017: 507 Mio).

L'attivo circolante è sostanzialmente stabile attorno a **fr. 150 Mio**. L'attivo fisso cresce nel 2018 di fr. 19 Mio a **fr. 378 Mio**. Si compone al 99% da immobilizzi materiali, in particolare terreni e costruzioni (fr. 246 Mio) nonché macchinari e attrezzature mediche (fr. 39 Mio). Nel 2018 gli investimenti in immobilizzazioni materiali sono ammontati a **fr. 57 Mio** (2017: fr. 50 Mio), di cui fr. 40 Mio in immobili e fr. 17 Mio in macchinari, attrezzature mediche e altri immobilizzi materiali. Gli investimenti in corso d'opera sono valutati a fr. 40 Mio. Gli ammortamenti complessivi sono pari a **fr. 32 Mio**, di cui fr. 12 Mio a carico del Fondo ammortamento e quindi correttamente senza incidenza sul risultato d'esercizio. Questo Fondo è stato creato a fronte della rivalutazione degli immobilizzi avvenuta a fine 2011. 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. Malgrado un capitale di dotazione molto basso di **fr. 37 Mio**, la quota di capitale proprio (quindi inclusiva anche dei risultati d'esercizio riportati e dei diversi fondi) è buona e corrisponde al 42.1%, in lieve diminuzione rispetto all'anno precedente (44.7%). Questo è dovuto all'aumento dei prestiti a breve termine passati

da fr. 115 Mio a fr. 185 Mio (di cui 20 Mio dati dalla scadenza nel 2019 di due prestiti a lungo termine), da correlarsi agli importanti investimenti effettuati.

3. CONTRIBUTI DELLO STATO ALL'EOC NEL 2018

I contributi definitivi calcolati per l'anno 2018 sono così riassunti (importi in fr.):

Contributo per le prestazioni di cura				197'358'750
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	34'900	9'596	55%	184'199'100
- riabilitazione	35'120	554	55%	10'695'900
- RAMI	9'855	250	--	2'463'750
Contributo per le prestazioni d'interesse generale				5'085'850
Formazione universitaria				3'514'950
Consultori salute sessuale				995'600
Piano MASO (Messa in Allarme dei Servizi Ospedalieri)				200'000
Coordinatrice organizzazione espianti				45'300
Formazione non universitaria RAMI				30'000
Centri di primo soccorso (Faido e Acquarossa)				300'000
CONTRIBUTO GLOBALE				202'444'600
./. Contributo di solidarietà				-5'000'000
CONTRIBUTO GLOBALE DA CONTRATTO				197'444'600
Correzioni a consuntivo				740'440
sulla base della tariffa definitiva ponderata col numero effettivo d'assicurati				-27'500
sulla base della formazione universitaria effettiva				210'650
sulla base della partecipazione definitiva dello Stato nei RAMI				360'890
sulla base della formazione non universitaria effettiva nei RAMI				-3'000
sulla base del contributo definitivo dello Stato per i Centri di primo soccorso				199'400
CONTRIBUTO GLOBALE CORRETTO				198'185'000
Adeguamenti del contributo globale per superamento soglie d'attività				-41'600
Adeguamento del contributo globale 2018 - somatico-acuto e riabilitazione				0
Adeguamento del contributo globale 2018 - RAMI				-41'600
Contributo per altre prestazioni di cura				2'987'514
Prestazioni LAMal extra SwissDRG (dialisi)				856'069
Prestazioni ai sensi dell'assicurazione invalidità				722'225
Medicamenti costosi				1'409'220
TOTALE DEI CONTRIBUTI DETERMINATI NEL 2018				201'130'914

[1] L'attività ospedaliera stazionaria è misurata nell'ambito acuto in termini di caseload, per la riabilitazione ed i RAMI in termini di giornate di cura.

[2] Tariffa ponderata per i 3 gruppi assicurativi in ambito somatico-acuto e riabilitativo. Accanto della partecipazione dello Stato nei RAMI.

Il totale dei contributi **cresce di ben fr. 9.3 Mio** rispetto al 2017 (fr. 191.8 Mio), soprattutto in ragione del maggiore volume d'attività riconosciuto dal Cantone su tutta l'attività di degenza. Il rialzo tariffale in ambito somatico-acuto e riabilitativo vi contribuisce nella misura di fr. 1.5 Mio.

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, in quello riabilitativo e, dal 1° gennaio 2018, anche nei nuovi reparti acuti a minore intensità (RAMI) introdotti con la nuova pianificazione ospedaliera del 15 dicembre 2015. Nella sede di Acquarossa, dal 1° gennaio 2018, è infatti in funzione un reparto di 30 letti acuti di minore intensità (RAMI) predisposto per accogliere pazienti dopo una degenza acuta, ma che non sono ancora pronti a rientrare al proprio domicilio e pazienti provenienti direttamente dal domicilio che necessitano di cure mediche e di esami diagnostici a bassa intensità. Ulteriori 15 letti sono entrati in funzione il 1° gennaio 2019 nella sede di Locarno. L'offerta RAMI va a sostituire l'antecedente dotazione di letti in ambito somatico-acuto dedicati a cure simili erogate all'interno del mandato di medicina di base.

Ambito somatico-acuto e riabilitativo

Il calcolo del contributo per tali prestazioni considera la tariffa negoziata tra assicuratori e ospedale (al 55%) 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 EOC per il 2018, negoziate con gli assicuratori e approvate dal Consiglio di Stato, sono definitive e crescono lievemente in ambito somatico-acuto rispetto al 2017 (+0.6%), maggiormente nella riabilitazione (+5.1%).

I volumi d'attività 2018, negoziati e definiti nel contratto annuale di prestazione, si situano a 34'900 punti in ambito somatico-acuto (+2.3% rispetto al 2017). La previsione si fonda sulla proiezione dell'evoluzione storica 2005 – 2016 e tiene conto del trasferimento dei letti da acuti a RAMI. Dal 2012, l'aumento medio annuo è del 2.6%, crescendo i pazienti e la gravità media per caso. In ambito riabilitativo, l'attività negoziata è pari a 35'120 giornate (+1.8% rispetto al 2017). L'ampliamento dell'offerta riabilitativa su Faido e Novaggio, come da pianificazione, è ora a regime.

L'attività effettiva 2018 risulta molto simile a quanto definito a livello contrattuale: in ambito somatico-acuto 34'785 punti (-0.3%), nella riabilitazione 35'268 giornate (+0.4%).

RAMI

Il calcolo del contributo cantonale per i reparti RAMI considera i costi per giornata di cura assunti dallo Stato (ex ante fr. 250) e il volume di attività definito da quest'ultimo con l'ospedale.

Il costo effettivo per giornata finanziato dal Cantone è determinato sulla base dei costi complessivi (plafonati ad un valore massimo riconosciuto di fr. 484.80), da cui è dedotta la reale partecipazione di assicuratori e pazienti, che si è rivelata un po' al di sotto delle aspettative, situandosi rispettivamente a fr. 178.75 e a fr. 19.45 (diversi pazienti, con ricoveri ripetuti, hanno raggiunto la soglia massima di fr. 600 annui stabiliti per legge). Nel 2018 l'importo effettivo a carico del Cantone è pari a fr. 286.60.

Il volume d'attività negoziato e definito nel contratto di prestazione 2018 si situa a 9'855 giornate, ipotizzando un'occupazione del 90% sui 30 letti disponibili. L'attività effettiva 2018

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*.

risulta inferiore dell' 8.8%, attestandosi a 8'986 giornate di cura, e si spiega almeno in parte con la fase d'introduzione dei RAMI.

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 (e a quella non universitaria per il comparto RAMI), nel 2018 il Cantone ha riconosciuto e remunerato quali prestazioni economicamente d'interesse generale altre quattro categorie di prestazioni, per un totale di **fr. 5'085'850**.

Formazione

Il Cantone remunera dal 2014 la formazione universitaria con fr. 15'000 per posto di medico assistente in formazione FMH a tempo pieno. L'effettivo 2018 di 234.33 unità stimato dall'EOC si è rivelato a consuntivo di 248.37 unità (RAMI inclusi). Il contributo versato a titolo definitivo è stato quindi di **fr. 3'726'600 (+6.0%)**.

In ambito somatico-acuto e riabilitativo, la formazione non universitaria è finanziata dal 2012 attraverso le tariffe, quindi anche dagli assicuratori malattia. Nei RAMI, per contro, vi è il solo finanziamento cantonale, con un contributo effettivo nel 2018 di **fr. 27'000** quale prestazione d'interesse generale. I contratti di prestazione menzionano, come previsto dall'art. 66h LCAMal, il numero di allievi in formazione per genere di scuola, verificato poi a consuntivo.

Nel 2018, l'EOC ha offerto 11'670 settimane di formazione a 920 allievi, cui si aggiungono 18'976 giornate di formazione continua del personale curante (infermieri, assistenti di cura e personale tecnico) e la partecipazione di 73 allievi ai corsi di formazione post-diploma in anestesia, cure intense e cure urgenti, riconfermando il costante impegno dell'EOC a favore della formazione in senso lato.

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**.

Gli effettivi impiegati nei CoSS si confermano anche nel 2018, con una coordinatrice al 60% e 8 consulenti a tempo parziale suddivise sulle quattro sedi di Lugano, Bellinzona, Locarno e Mendrisio, cui si aggiunge un medico assistente all'80% per le quattro sedi.

L'attività principale di consulenza ha visto 1'983 utenti rivolgersi ai CoSS nel corso del 2018 (2017: 2'028), in prevalenza donne (92%). Le consulenze fornite sono state 6'133 (2017: 5'837), oltre a 985 consulenze prestate ad operatori sociosanitari (2017: 753). I temi centrali riguardano la contraccezione, l'interruzione di gravidanza, le consulenze a carattere medico, la gravidanza e le infezioni sessualmente trasmissibili.

L'attività d'animazione nelle scuole ha coinvolto 167 classi (2017: 136), per un totale di 2'922 allievi (2017: 2'371), mentre quella con adulti ha riguardato 20 gruppi per un totale di 193 persone (2017: 9 gruppi e 84 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**.

Centri di primo soccorso

Presso gli ospedali di Faido e Acquarossa sono operativi due centri di primo soccorso (CPS) aperti 24h/24h su tutto l'arco dell'anno, diretti da un medico FMH al beneficio del libero esercizio con la funzione di responsabile che si avvale della collaborazione dei medici assistenti presenti in sede e di un responsabile infermieristico con la specializzazione post diploma in cure urgenti.

Dal lunedì al venerdì, dalle 8:00 alle 20:00 e nei giorni festivi e durante i fine settimana dalle 8:00 alle 16:00, il CPS dispone di personale dedicato, mentre il servizio di guardia presente nella struttura garantisce il servizio nelle fasce orarie rimanenti. Presso i CPS sono installati una radiologia convenzionale, un laboratorio "point of care" e un apparecchio di elettrocardiografia.

A titolo di prestazione di interesse generale il Cantone versa all'EOC fr. 249'700 per ogni centro (in totale **fr. 499'400**), corrispondente alla dotazione di personale minima per il funzionamento sopraindicato.

A Faido e ad Acquarossa sono state eseguite rispettivamente 1'922/2'902 visite, di cui l'81%/83% nella fascia oraria 7.00-19.00. A queste visite hanno fatto seguito 291 ricoveri a Faido e 248 ricoveri ad Acquarossa.

3.3 Adeguamenti del contributo globale

Il contratto di prestazione prevede che il contributo globale rimanga di principio fisso. Se nell'anno del contratto si verifica uno scostamento d'attività 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 nel 2018 non ha superato la soglia del +/- 3% in ambito somatico-acuto e in riabilitazione, mentre non ha raggiunto la soglia inferiore del -3% nei RAMI, dando quindi origine ad un adeguamento consistente in un rimborso dell'EOC al Cantone di **fr. 41'600**.

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 2018, per **prestazioni a carico dell'assicurazione invalidità (AI)** il Cantone ha versato all'EOC **fr. 722'225**.

La struttura tariffale SwissDRG non contempla le **prestazioni LAMal di emodialisi** che sono fatturate secondo forfait particolari, molto costosi. Il Cantone ha versato nel 2018 all'EOC, per queste prestazioni, **fr. 856'069**.

Alcuni **medicamenti particolarmente costosi**, destinati in particolare alle cure oncologiche, sono rimborsati a parte, poiché difficilmente rappresentabili nella struttura tariffale DRG. Nel 2018 il Cantone ha versato all'EOC **fr. 1'409'220**.

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, Christian Vitta

Il Cancelliere, Arnoldo Coduri

Disegno di

DECRETO LEGISLATIVO

concernente l'approvazione del rapporto annuale 2018 dell'Ente Ospedaliero Cantonale

IL GRAN CONSIGLIO
DELLA REPUBBLICA E CANTONE TICINO

- visto l'articolo 25 lett. c) della legge sull'EOC (Ente Ospedaliero Cantonale) del 19 dicembre 2000;
- preso atto del rapporto annuale 2018 dell'Ente Ospedaliero Cantonale;
- visto il messaggio 23 ottobre 2019 n. 7734 del Consiglio di Stato,

d e c r e t a :

Articolo 1

La relazione annuale 2018 sulla gestione dell'Ente Ospedaliero Cantonale è approvata.

Articolo 2

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