



Informe de ejecución presupuestal ejercicio 2020-2021

(Período Octubre2020 – Setiembre2021)

Contenido

Sumario Ejecutivo	2
<i>Período de 12 meses finalizado el 30 de setiembre de 2021:</i>	2
Metodología aplicada y conceptos generales	3
Estado de Resultados Comparado	4
Análisis y comentarios de las principales variaciones	5
Evolución de los Ingresos	5
A. <i>Instituciones IAMC/ BPS-FONASA:</i>	5
B. <i>Facturación Actos Puntuales:</i>	5
Evolución del costo y volumen de actos médicos y medicamentos financiados	7
1. <i>Actos Médicos</i>	7
2. <i>Medicamentos</i>	9
Estado de Situación Patrimonial Comparado	11

Informe de Ejecución Presupuestal

Ejercicio Económico 2020 - 2021

Sumario Ejecutivo

Este informe presenta datos acerca de la evolución financiera del Fondo Nacional de Recursos para el total del ejercicio económico finalizado el 30 de setiembre de 2021.

Resultado del ejercicio:

El resultado del ejercicio terminado el 30 de setiembre de 2021 fue \$ 1.132,6 millones, el que fue favorable en \$1.500,5 millones con respecto al resultado previsto que era de \$(367,9) millones.

Variaciones con impacto favorable:

- (a) Disminución en el costo de actos médicos por \$ 1.218,2 millones (sin considerar los actos médicos cuyos costos se recuperan de terceros);
- (b) Disminución en el costo de medicamentos por \$ 184,7 millones (sin considerar los medicamentos cuyos costos se recuperan de terceros);
- (c) Aumento en la recaudación FONASA y prepago por \$ 65,3 millones;
- (d) Aumento en el rubro copagos, subsidios y subvenciones por \$ 11,7 millones;
- (e) Aumento en ingresos financieros por \$ 11,8 millones;
- (f) Variación en otros ingresos y egresos por \$ 13,9 millones.

Variaciones con impacto desfavorable:

- (a) Aumento en los gastos de administración por 5,1 millones.

Metodología aplicada y conceptos generales

El objetivo de este informe de ejecución es analizar, para el ejercicio finalizado el 30 de setiembre de 2021, las variaciones respecto de lo presupuestado de los siguientes elementos significativos del estado de resultados:

- La evolución de los ingresos
- La evolución del costo en actos médicos - volumen de los actos médicos financiados y los tratamientos asociados
- La evolución del costo de medicamentos - cantidades entregadas y programas financiados.

Adicionalmente, se proporciona información sobre la evolución de los resultados acumulados y del patrimonio del FNR.

Estado de Resultados Comparado

(En millones de \$)

	Presupuesto	%	Oct 2020-Set 2021		Variación	%
			Real	%		
Ingresos	10.955,8	100,00%	10.905,4	100,00%	(50,4)	-0,46%
<i>Recaudación FONASA-Instituciones</i>	9.357,0	85,41%	9.422,3	86,40%	65,3	0,70%
<i>Facturación actos puntuales</i>	1.412,4	12,89%	1.271,4	11,66%	(141,0)	-9,98%
<i>Copagos Subsidios y Subvenciones</i>	159,2	1,45%	170,9	1,57%	11,7	7,35%
<i>Otros</i>	27,2	0,25%	40,8	0,37%	13,6	
Costos Operativos	(11.047,7)	100,84%	(9.503,5)	87,14%	1.544,2	-13,98%
<i>Actos médicos</i>	(8.884,7)	81,10%	(7.546,7)	69,20%	1.338,0	-15,06%
<i>Medicamentos</i>	(2.161,0)	19,72%	(1.955,1)	17,93%	205,9	-9,53%
<i>Otros</i>	(2,0)	0,02%	(1,7)	0,02%	0,3	-15,00%
Margen Bruto	(91,9)	-0,84%	1.401,9	12,86%	1.493,8	-1625,46%
Gastos de Administración	(337,6)	3,08%	(342,7)	3,14%	(5,1)	1,51%
Resultados financieros	61,6	-0,56%	73,4	-0,67%	11,8	19,16%
Resultado Neto	(367,9)	-3,36%	1.132,6	10,39%	1.500,5	-407,86%

El resultado del período finalizado el 30 de setiembre de 2021, asciende a \$1.132,6 millones que representa un 10,39% de los ingresos totales.

Análisis y comentarios de las principales variaciones

A continuación, se presenta un detalle de las variaciones de los principales ingresos y costos:

Evolución de los Ingresos

A. Instituciones IAMC/ BPS-FONASA:

En el ejercicio terminado el 30 de setiembre de 2021, la evolución de los ingresos es la que se expone en el siguiente cuadro.

	Período - Oct/2020_Set/2021			Variación
Cantidad cuotas	Qprev	Q Real Vigente	%Correl.	Cantidad
BPS	30.189.895	30.670.866	101,6%	480.971
Instituciones	2.308.147	2.474.479	107,2%	166.332
Total	32.498.042	33.145.345	102,0%	647.303
Importe \$	ImpPrev	ImpReal	%Correl.	Millones \$
BPS	8.692	8.721,9	100,3%	29,5
Instituciones (*)	665	700,4	105,4%	35,8
Total	9.357,0	9.422,3	100,7%	65,3

(*) Este rubro incluye multas y recargos.

Los ingresos por cuotas del ejercicio fueron mayores que los presupuestados en aproximadamente \$65,3 millones; representando una variación del 0,7% respecto a lo presupuestado.

B. Facturación Actos Puntuales:

Este concepto comprende, principalmente, el gasto en la cobertura de usuarios de ASSE con carné gratuito y usuarios de Sanidad de las Fuerzas Armadas, para los cuales el FNR recupera lo financiado a través de la repetición de gastos contra el Ministerio de Economía y Finanzas y la Dirección Nacional de Sanidad de las Fuerzas Armadas, respectivamente. Los gastos facturados refieren a internaciones, medicación, tratamientos y actos médicos realizados a dichos pacientes.

En el cuadro siguiente se detallan los ingresos provenientes de cada entidad en millones de pesos (presupuestado y real), los desvíos correspondientes y su participación porcentual.

Deudor	Período - Oct/2020_Set/2021					
	Presupuesto		Real		Diferencia	
	Importe	%	Importe	%	Importe	%
MEF	1.228,9	87,0%	1.142,2	89,8%	(86,7)	-7,1%
FFAA	169,4	12,0%	117,8	9,3%	(51,6)	-30,5%
Otros	14,1	1,0%	11,4	0,9%	(2,7)	-19,1%
Total general	1.412,4	100,0%	1.271,4	100,0%	(141,0)	-10,0%

Puede observarse que la variación en el ejercicio entre la repetición de gastos presupuestada respecto a lo real, representó una facturación menor a la prevista por aproximadamente \$141,0 millones, lo cual representa un 10,0% del total de ingresos presupuestados por este concepto.

Sin embargo, esta situación no afecta en forma importante los resultados de un determinado período en la medida que son recuperaciones de gastos; consecuentemente, las variaciones entre los ingresos reales y los presupuestados no se consideran para explicar la variación del resultado del período.

Evolución del costo y volumen de actos médicos y medicamentos financiados

1. Actos Médicos

El análisis del costo de los actos médicos puede hacerse desde dos puntos de vista: (a) costos netos de los importes facturados a terceros, o (b) costos totales, incluyendo los importes recuperados de terceros.

(a) Costos por actos médicos, netos de importes facturados a terceros (en millones de \$)

	Oct 2020-Set 2021	
	Presupuesto	Real
Actos médicos	\$8.884,7	\$7.546,7
Repeticiones a Terceros	(\$1.200,5)	(\$1.080,7)
Actos locales netos	\$7.684,2	\$6.466,0

Durante el período de 12 meses finalizado el 30 de setiembre de 2021, los costos por los referidos actos médicos muestran un decremento de \$ 1.218,2 millones respecto a lo presupuestado.

(b) Costos por actos médicos totales (en millones de \$)

Según se observa en el cuadro siguiente, la desviación del período finalizado el 30 de setiembre de 2021, muestra un gasto real menor al presupuestado de un 15,06%, equivalente a \$ 1.338,0 millones.

Grupo	Tipo	Cantidad		Importe		Variación	
		Total - Período		Total - Período		Cantidad	Importe
		Oct/2020_Set/2021	Oct/2020_Set/2021	Oct/2020_Set/2021	Oct/2020_Set/2021		
		Pto	Real	Pto	Real		
Cardiológicas	Angioplastia Coronaria	4.512	4.322	814,7	780,3	(190)	(34,4)
	Cardiodesfibrilador	389	304	205,0	138,8	(85)	(66,2)
	Cateterismo Terapéutico	142	111	36,9	29,3	(31)	(7,6)
	Cirugía Cardíaca	2.540	1.893	1.645,5	1.260,7	(647)	(384,8)
	Estudios Hemodinámicos	5.043	3.831	279,2	216,7	(1.212)	(62,5)
	Marcapasos	1.701	1.587	170,1	148,8	(114)	(21,3)
Total cardiológicas				3.151,4	2.574,6		(576,8)
Diálisis	Diálisis	389.800	389.721	2.257,3	2.330,4	(79)	73,1
	DPCA	2.620	2.567	279,8	283,9	(53)	4,1
Total diálisis				2.537,1	2.614,3		77,2
Traumatológicas	Prótesis de Cadera	3.625	2.673	583,1	419,5	(952)	(163,6)
	Prótesis de Rodilla	2.909	1.194	631,2	260,2	(1.715)	(371,0)
Total traumatológicas				1.214,3	679,7		(534,6)
Trasplantes	Trasplante cardíaco	23	7	74,8	36,5	(16)	(38,3)
	Trasplante de médula ósea	176	147	468,0	399,6	(29)	(68,4)
	Trasplante hepático	28	23	152,6	169,3	(5)	16,7
	Trasplante Hepato Renal	4	-	3,6	-	(4)	(3,6)
	Trasplante pulmonar	-	-	4,0	5,2	-	1,2
	Trasplante renal	200	89	379,6	197,4	(111)	(182,2)
	Trasplante renal infantil	5	4	13,4	19,4	(1)	6,0
Total trasplantes				1.096,0	827,4		(268,6)
Quemados	Tratamiento de quemados	-	-	300,8	305,9	-	5,1
Total quemados				300,8	305,9		5,1
PET	PET	-	-	128,5	105,0	-	(23,5)
Total PET				128,5	105,0		(23,5)
RHA	RHA	880	868	146,1	178,1	(12)	32,0
Total RHA				146,1	178,1		32,0
Implante coclear	Implante coclear	89	125	75,0	62,6	36	(12,4)
Total implante coclear				75,0	62,6		(12,4)
Cirugía epilepsia refractaria	Cirugía epilepsia refractaria	40	17	8,6	3,7	(23)	(4,9)
Total cirugía epilepsia refractaria				8,6	3,7		(4,9)
Otros dispositivos	Endoprótesis	-	-	88,4	32,6	-	(55,8)
Total otros dispositivos				88,4	32,6		(55,8)
Otros actos	Otros	-	-	16,8	8,4	-	(8,4)
Total otros actos				16,8	8,4		(8,4)
Variable capacitación grupo 15	Variable capacitación grupo 15	-	-	61,5	54,9	-	(6,6)
Total Variable capacitación grupo 15				61,5	54,9		(6,6)
Estimación actos sin facturar	Estimación actos sin fact	-	-	-	61,1	-	61,1
Total Estimación actos sin facturar				-	61,1		61,1
Exterior	Actos en el exterior	-	-	60,2	38,4	-	(21,8)
Total exterior				60,2	38,4		(21,8)
Total general				8.884,7	7.546,7		(1.338,0)

DPCA: Diálisis Peritoneal. **PET:** Tomografía por Emisión de Positrones. **RHA:** Reproducción Humana Asistida.

2. Medicamentos

El análisis del costo de los medicamentos puede hacerse desde dos puntos de vista: (a) costos netos de los importes facturados a terceros, o (b) costos totales, incluyendo los importes recuperados de terceros.

(a) Costos por medicamentos, netos de importes facturados a terceros (en millones de \$)

	Oct 2020-Set 2021	
	Presupuesto	Real
Medicamentos	\$2.161,0	\$1.955,1
Repeticiones a Terceros	(\$211,9)	(\$190,7)
Medicamentos netos	\$1.949,1	\$1.764,4

Durante el período finalizado el 30 de setiembre de 2021, los costos muestran una reducción de \$184,7 millones respecto de lo presupuestado.

(b) Costos por medicamentos totales (en millones de \$)

Según se observa en cuadro, los costos de medicamentos para el período finalizado el 30 de setiembre de 2021, muestran un gasto real menor al presupuestado de un 9,53%, equivalente a \$205,9 millones.

Clasificación	Apertura	Total Oct_Set/2021 Importe		Variación Período	
		Pto	Real	Importe	%
Tratamientos	AR - AIJ - EA - CU - CROHN - PS *	435,2	403,6	(31,6)	-7,3%
	Cáncer de pulmón - melanoma cutáneo	418,3	346,2	(72,1)	-17,2%
	Cáncer de Mama	237,4	252,9	15,5	6,5%
	Cáncer de colon metastásico	103,8	134,2	30,4	29,3%
	Esclerosis Múltiple	105,3	82,5	(22,8)	-21,7%
	Inmunosupresión	103,2	94,3	(8,9)	-8,6%
	Linfomas - Leucemia Linfoide Crónica - V	95,3	70,9	(24,4)	-25,6%
	Leucemia y GIST	80,1	58,7	(21,4)	-26,7%
	Enfermedades lisosomales	57,2	74,1	16,9	29,5%
	Asma alérgico severo	89,9	39,5	(50,4)	-56,1%
	Cáncer de riñón metastásico	36,9	33,6	(3,3)	-8,9%
	Diabetes	37,2	38,0	0,8	2,2%
	Trombocitopenia inmune primaria - aplasi	37,2	25,3	(11,9)	-32,0%
	Mieloma Múltiple	33,9	26,3	(7,6)	-22,4%
	Antirretrovirales	26,0	12,7	(13,3)	-51,2%
	Tratamiento Preventivo VSR (**)	26,4	17,4	(9,0)	0,0%
	Hipertensión Arterial Pulmonar	18,6	19,0	0,4	2,2%
	Hepatitis C	14,7	6,2	(8,5)	-57,8%
	Fibrosis Quística	11,8	15,1	3,3	28,0%
	Síndrome mielodisplásico	10,9	11,3	0,4	3,7%
	Fibrosis pulmonar idiopática	11,6	8,8	(2,8)	-24,1%
	Cáncer de Próstata	14,5	8,4	(6,1)	-42,1%
	Tratamiento IAM ST (***)	9,6	9,9	0,3	3,1%
	Cáncer de Hígado	4,9	6,7	1,8	36,7%
	Otros	23,2	49,3	26,1	112,5%
Total Tratamientos		2.043,1	1.844,9	(198,2)	-9,7%
Prevención	Cardiovascular-Salud Renal	4,6	4,3	(0,3)	-6,5%
	Tabaquismo	1,5	1,2	(0,3)	-20,0%
Total Prevención		6,1	5,5	(0,6)	-9,8%
Medicamentos Asociados a actos	Reproducción Asistida	48,4	40,7	(7,7)	-15,9%
	Insuficiencia Renal Crónica	27,0	10,9	(16,1)	-59,6%
	Diálisis	15,2	16,1	0,9	5,9%
	Trasplante Renal - Hepático	8,0	8,5	0,5	6,3%
	Inmunosupresión	7,2	7,7	0,5	6,9%
	Trasplante Médula Ósea	5,2	5,9	0,7	13,5%
	Angioplastia	0,8	1,1	0,3	37,5%
Total Medicamentos Asociados a actos		111,8	90,9	(20,9)	-18,7%
Otros gastos asociados a Medi.		-	2,5	2,5	
Ajustes/ Res ejercicios anteriores		-	(0,4)	(0,4)	
Provisión Facturación Amparos		-	11,7	11,7	
Total general		2.161,0	1.955,1	(205,9)	-9,5%

* Artritis reumatoidea, artritis idiopática juvenil, espondiloartritis, enfermedad de CU, enfermedad de Crohn, y psoriasis severa.

** Tratamiento preventivo virus sincicial respiratorio.

*** Infarto agudo de miocardio con elevación ST

Estado de Situación Patrimonial Comparado

(En millones de pesos)

		30 setiembre 2021	
		Presupuesto	Real
ACTIVO			
	Activo Corriente	\$2.358,0	\$3.929,2
	Activo No Corriente	\$32,7	\$33,7
	Total Activo	\$2.390,7	\$3.962,9
PASIVO			
	Total Pasivo	\$1.937,2	\$1.814,4
PATRIMONIO			
	<i>Utilidades Retenidas</i>	\$821,3	\$1.015,9
	<i>Resultado del Ejercicio</i>	(\$367,8)	\$1.132,6
	Total Patrimonio	\$453,5	\$2.148,5
	PASIVO MAS PATRIMONIO	\$2.390,7	\$3.962,9

Al 30 de setiembre de 2021, el FNR presenta un patrimonio de \$2.148,5 millones y un resultado positivo que asciende a \$1.132,6 millones.