



# Informe de ejecución presupuestal 4to trimestre ejercicio 2022-2023

(Período Octubre 2022 – Setiembre 2023)

## Contenido

<b>Sumario Ejecutivo</b> .....	2
1) <i>Trimestre finalizado el 30 de setiembre de 2023:</i> .....	2
2) <i>Ejercicio económico finalizado el 30 de setiembre de 2023:</i> .....	2
<b>Metodología aplicada y conceptos generales</b> .....	3
<b>Estado de Resultados Comparado</b> .....	4
<b>Análisis y comentarios de las principales variaciones</b> .....	5
<b>Evolución de los Ingresos</b> .....	5
A. <i>Instituciones IAMC/ BPS-FONASA:</i> .....	5
B. <i>Facturación Actos Puntuales:</i> .....	5
<b>Evolución del costo y volumen de actos médicos y medicamentos financiados</b> .....	7
1. <i>Actos Médicos</i> .....	7
2. <i>Medicamentos</i> .....	9
<b>Estado de Situación Patrimonial Comparado</b> .....	12

# Informe de Ejecución Presupuestal

4to Trimestre del Ejercicio Económico 2022 – 2023

## Sumario Ejecutivo

---

Este informe presenta datos acerca de la evolución financiera del Fondo Nacional de Recursos **para el trimestre y para el ejercicio** finalizados el 30 de setiembre de 2023:

### **1) Trimestre finalizado el 30 de setiembre de 2023:**

El resultado del trimestre terminado el 30 de setiembre de 2023, fue negativo por un monto que asciende a \$ (195,3) millones, el que fue \$ 245,9 millones más favorable al resultado previsto negativo de (\$441,2) millones.

La variación en el resultado final entre los rubros presupuestados y reales se explica de la siguiente forma:

Variaciones que incrementan los resultados netos:

- (a) Aumento en la recaudación FONASA y prepago por \$ 357,9 millones;
- (b) Disminución en el costo de medicamentos por \$ 76,3 millones (sin considerar los medicamentos cuyos costos se recuperan de terceros);
- (c) Aumento en ingresos financieros por \$ 17,0 millones;
- (d) Aumento en el rubro copagos, subsidios y subvenciones por \$ 6,0 millones; y
- (e) Variación en otros ingresos y egresos por \$ 5,0 millones.

Variaciones que disminuyen los resultados netos:

- (a) Aumento en el costo de actos médicos por \$ 364,6 millones (sin considerar los actos médicos cuyos costos se recuperan de terceros); y
- (b) Aumento en gastos de administración por \$ 26,0 millones.

### **2) Ejercicio económico finalizado el 30 de setiembre de 2023:**

Por su parte, el resultado del ejercicio económico terminado el 30 de setiembre de 2023 fue \$(1.021,8) millones, el que fue superior en \$177,9 millones con respecto al resultado previsto que era de \$(1.199,7) millones.

Variaciones que incrementan los resultados netos:

- (a) Aumento en la recaudación FONASA y prepago por \$ 407,5 millones;
- (b) Aumento en ingresos financieros por \$ 166,4 millones;
- (c) Disminución en el costo de medicamentos por \$ 111,3 millones (sin considerar los medicamentos cuyos costos se recuperan de terceros);
- (d) Aumento en el rubro copagos, subsidios y subvenciones por \$ 14,8 millones; y
- (e) Variación en otros ingresos y egresos por \$ 4,1 millones.

Variaciones con impacto desfavorable:

- (a) Aumento en el costo de actos médicos por \$ 650,1 millones (sin considerar los actos médicos cuyos costos se recuperan de terceros); y
- (b) Aumento en los gastos de administración por \$ 43,0 millones.

## *Metodología aplicada y conceptos generales*

---

El objetivo de este informe de ejecución es analizar, para el trimestre y ejercicio económico terminados el 30 de setiembre de 2023, 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 \$)

			Jul - Set 2023			
	Presupuesto	%	Real	%	Variación	%
<b>Ingresos</b>	<b>3.098,6</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.433,1</b>	<b>100,00%</b>	<b>334,5</b>	<b>10,80%</b>
<i>Recaudación FONASA-Instituciones</i>	2.640,4	85,21%	2.998,3	87,34%	357,9	13,55%
<i>Facturación actos puntuales</i>	398,4	12,86%	364,0	10,60%	(34,4)	-8,63%
<i>Copagos Subsidios y Subvenciones</i>	45,5	1,47%	51,5	1,50%	6,0	13,19%
<i>Otros</i>	14,3	0,46%	19,3	0,56%	5,0	
<b>Costos Operativos</b>	<b>(3.458,7)</b>	<b>111,62%</b>	<b>(3.712,6)</b>	<b>108,14%</b>	<b>(253,9)</b>	<b>7,34%</b>
<i>Actos médicos</i>	(2.566,3)	82,82%	(2.901,7)	84,52%	(335,4)	13,07%
<i>Medicamentos</i>	(891,9)	28,78%	(810,4)	23,61%	81,5	-9,14%
<i>Otros</i>	(0,5)	0,02%	(0,5)	0,01%	-	
<b>Margen Bruto</b>	<b>(360,1)</b>	<b>11,62%</b>	<b>(279,5)</b>	<b>8,14%</b>	<b>80,6</b>	<b>-22,38%</b>
Gastos de Administración	(107,5)	3,47%	(133,5)	3,89%	(26,0)	24,19%
Resultados financieros	26,4	0,85%	43,4	1,26%	17,0	64,39%
<b>Resultado Primario</b>	<b>(441,2)</b>	<b>14,24%</b>	<b>(369,6)</b>	<b>10,77%</b>	<b>71,6</b>	<b>-16,23%</b>
Ajustes Res. Ej. Ant.	-	-	174,3	5,08%	174,3	
<b>Resultado Contable</b>	<b>(441,2)</b>	<b>14,24%</b>	<b>(195,3)</b>	<b>5,69%</b>	<b>245,9</b>	<b>-55,73%</b>

			Oct 2022 - Set 2023			
	Presupuesto	%	Real	%	Variación	%
<b>Ingresos</b>	<b>12.110,7</b>	<b>100,00%</b>	<b>12.440,1</b>	<b>100,00%</b>	<b>329,4</b>	<b>2,72%</b>
<i>Recaudación FONASA-Instituciones</i>	10.357,0	85,52%	10.764,5	86,53%	407,5	3,93%
<i>Facturación actos puntuales</i>	1.517,1	12,53%	1.420,6	11,42%	(96,5)	-6,36%
<i>Copagos Subsidios y Subvenciones</i>	182,0	1,50%	196,8	1,58%	14,8	8,13%
<i>Otros</i>	54,6	0,45%	58,2	0,47%	3,6	
<b>Costos Operativos</b>	<b>(12.996,9)</b>	<b>107,32%</b>	<b>(13.438,7)</b>	<b>108,02%</b>	<b>(441,8)</b>	<b>3,40%</b>
<i>Actos médicos</i>	(9.834,8)	81,21%	(10.402,9)	83,62%	(568,1)	5,78%
<i>Medicamentos</i>	(3.160,1)	26,09%	(3.034,3)	24,39%	125,8	-3,98%
<i>Otros</i>	(2,0)	0,02%	(1,5)	0,01%	0,5	
<b>Margen Bruto</b>	<b>(886,2)</b>	<b>7,32%</b>	<b>(998,6)</b>	<b>8,03%</b>	<b>(112,4)</b>	<b>12,68%</b>
Gastos de Administración	(419,1)	3,46%	(462,1)	3,71%	(43,0)	10,26%
Resultados financieros	105,6	0,87%	272,0	2,19%	166,4	157,58%
<b>Resultado Primario</b>	<b>(1.199,7)</b>	<b>9,91%</b>	<b>(1.188,7)</b>	<b>9,56%</b>	<b>11,0</b>	<b>-0,92%</b>
Ajustes Res. Ej. Ant.	-	-	166,9	1,34%	166,9	
<b>Resultado Contable</b>	<b>(1.199,7)</b>	<b>9,91%</b>	<b>(1.021,8)</b>	<b>8,21%</b>	<b>177,9</b>	<b>-14,83%</b>

El resultado del ejercicio económico finalizado el 30 de setiembre de 2023 es de (\$1.021,8) millones, que representa un 8,21% 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 trimestre y ejercicio terminados el 30 de setiembre de 2023, la evolución de los ingresos es la que se muestra en el siguiente cuadro.

Cantidad cuotas	Trimestre - Jul_Set/2023			Variación	Total - Oct/22_Set/23			Variación
	Qprev	Q Real Vigente	%Correl.	Cantidad	Qprev	Q Real Vigente	%Correl.	Cantidad
BPS	7.906.369	7.972.697	100,8%	66.328	31.621.770	31.887.828	100,8%	266.058
Instituciones	595.546	587.432	98,6%	(8.114)	2.381.935	2.349.395	98,6%	(32.540)
<b>Total</b>	<b>8.501.915</b>	<b>8.560.129</b>	<b>100,7%</b>	<b>58.214</b>	<b>34.003.705</b>	<b>34.237.223</b>	<b>100,7%</b>	<b>233.518</b>
Importe \$	ImpPrev	ImpReal	%Correl.	Millones \$	ImpPrev	ImpReal	%Correl.	Millones \$
BPS	2.455,4	2.796,6	113,9%	341,2	9.631,6	10.032,8	104,2%	401,2
Instituciones (*)	185,0	201,7	109,0%	16,7	725,4	731,7	100,9%	6,3
<b>Total</b>	<b>2.640,4</b>	<b>2.998,3</b>	<b>113,6%</b>	<b>357,9</b>	<b>10.357,0</b>	<b>10.764,5</b>	<b>103,9%</b>	<b>407,5</b>

(\*) Este rubro incluye multas y recargos.

Los ingresos por cuotas fueron mayores que los presupuestados en aproximadamente \$407,5 millones en el ejercicio económico; representando una variación del 3,93% 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	Trimestre Jul - Set 2023					
	Presupuesto		Real		Diferencia	
	Importe	%	Importe	%	Importe	%
MEF	351,7	88,3%	321,1	88,2%	(30,6)	-8,7%
FFAA	43,9	11,0%	37,4	10,3%	(6,5)	-14,8%
Otros	2,8	0,7%	5,5	1,5%	2,7	96,4%
<b>Total general</b>	<b>398,4</b>	<b>100,0%</b>	<b>364,0</b>	<b>100,0%</b>	<b>(34,4)</b>	<b>-8,6%</b>

  

Deudor	Total - Oct/22_Set/23					
	Presupuesto		Real		Diferencia	
	Importe	%	Importe	%	Importe	%
MEF	1.339,3	88,3%	1.249,8	88,0%	(89,5)	-6,7%
FFAA	167,2	11,0%	152,8	10,8%	(14,4)	-8,6%
Otros	10,6	0,7%	18,0	1,3%	7,4	69,8%
<b>Total general</b>	<b>1.517,1</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.420,6</b>	<b>100,0%</b>	<b>(96,5)</b>	<b>-6,4%</b>

Puede observarse en los cuadros antes expuestos, que la variación entre la repetición de gastos presupuestada respecto a lo real, representó una facturación menor a la prevista en el ejercicio terminado al 30 de setiembre de 2023 por aproximadamente \$96,5 millones, lo cual representa un 6,4% 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 \$)

	Jul - Set 2023		Oct 2022 - Set 2023	
	Presupuesto	Real	Presupuesto	Real
Actos médicos	\$2.566,3	\$2.901,7	\$9.834,8	\$10.402,9
Repeticiones a Terceros	(\$338,6)	(\$309,4)	(\$1.289,5)	(\$1.207,5)
<b>Actos locales netos</b>	<b>\$2.227,7</b>	<b>\$2.592,3</b>	<b>\$8.545,3</b>	<b>\$9.195,4</b>

En el trimestre finalizado el 30 de setiembre de 2023, los costos por actos médicos locales, netos de importes facturados a terceros, presentaron un aumento de \$ 364,6 millones respecto de lo presupuestado. Asimismo, durante los nueve meses finalizados en esa fecha los costos por los referidos actos médicos muestran un aumento de \$ 650,1 millones respecto a lo presupuestado.

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

Según se observa en el cuadro siguiente, los costos de los actos médicos totales fueron mayores a lo presupuestado en el trimestre finalizado el 30 de setiembre de 2023 en 13,1%, los que representan \$ 335,4 millones.

Por su parte la desviación en el ejercicio finalizado a la misma fecha muestra un gasto real mayor al presupuestado de 5,8%, equivalente a \$ 568,1 millones.

Grupo	Tipo	Cantidad				Importe				Variación Acumulada	
		Jul - Set 2023		Oct/22 - Set/23		Jul - Set 2023		Oct/22 - Set/23		Cantidad	Importe
		Pto	Real	Pto	Real	Pto	Real	Pto	Real		
Cardiológicas	Angioplastia Coronaria	1.156	1.031	4.343	4.325	256,0	211,2	938,9	865,7	(18)	(73,2)
	Cardiodesfibrilador	109	106	409	434	61,6	52,9	225,8	208,9	25	(16,9)
	Cateterismo Terapéutico	36	158	144	329	11,4	191,4	44,6	329,2	185	284,6
	Cirugía Cardíaca	548	573	2.145	2.284	438,4	456,4	1.664,3	1.799,0	139	134,7
	Estudios Hemodinámicos	1.154	1.284	4.306	5.075	80,1	85,6	290,2	331,1	769	40,9
	Marcapasos	415	434	1.659	1.802	46,7	43,2	181,6	187,6	143	6,0
<b>Total Cardiológicas</b>		<b>3.418</b>	<b>3.586</b>	<b>13.006</b>	<b>14.249</b>	<b>894,2</b>	<b>1.040,7</b>	<b>3.345,4</b>	<b>3.721,5</b>	<b>1.243</b>	<b>376,1</b>
Diálisis	Diálisis	98.100	103.999	393.200	410.292	717,9	745,8	2.794,0	2.903,6	17.092	109,6
	DPCA	766	802	3.027	2.968	80,3	91,8	311,4	317,7	(59)	6,3
<b>Total Diálisis</b>		<b>98.866</b>	<b>104.801</b>	<b>396.227</b>	<b>413.260</b>	<b>798,2</b>	<b>837,6</b>	<b>3.105,4</b>	<b>3.221,3</b>	<b>17.033</b>	<b>115,9</b>
Trasplantes	Trasplante Cardíaco	3	2	13	9	14,1	11,3	58,5	51,9	(4)	(6,6)
	Trasplante de Médula Ósea	38	40	147	144	126,0	130,9	469,0	454,3	(3)	(14,7)
	Trasplante Hepático	6	12	24	29	49,3	52,7	189,3	182,8	5	(6,5)
	Trasplante Pulmonar	-	-	-	-	1,3	1,6	5,2	6,0	-	0,8
	Trasplante Renal	36	31	140	146	80,2	92,6	306,6	379,2	6	72,6
	Trasplante Renal Infantil	2	-	6	3	6,4	1,4	20,5	13,3	(3)	(7,2)
Trasplante Hepato-Renal	1	-	1	1	0,9	-	0,9	0,9	-	-	
<b>Total Trasplantes</b>		<b>86</b>	<b>85</b>	<b>331</b>	<b>332</b>	<b>278,2</b>	<b>290,5</b>	<b>1.050,0</b>	<b>1.088,4</b>	<b>1</b>	<b>38,4</b>
Traumatológicas	Prótesis de Cadera	830	813	3.215	3.840	169,4	160,0	635,5	726,4	625	90,9
	Prótesis de Rodilla	494	750	2.081	2.063	129,4	199,4	527,1	533,8	(18)	6,7
<b>Total Traumatológicas</b>		<b>1.324</b>	<b>1.563</b>	<b>5.296</b>	<b>5.903</b>	<b>298,8</b>	<b>359,4</b>	<b>1.162,6</b>	<b>1.260,2</b>	<b>607</b>	<b>97,6</b>
Otros Actos	Cirugía Epilepsia Refractaria	7	6	25	17	2,9	1,4	9,0	4,0	(8)	(5,0)
	Implante Coclear	17	19	64	72	23,6	22,6	88,1	81,2	8	(6,9)
	PET	-	-	-	-	36,0	31,0	141,1	121,9	-	(19,2)
	Trombectomía Mecánica	30	43	120	98	14,0	13,3	56,0	38,7	(22)	(17,3)
<b>Total Otros Actos</b>		<b>54</b>	<b>68</b>	<b>209</b>	<b>187</b>	<b>76,5</b>	<b>68,3</b>	<b>294,2</b>	<b>245,8</b>	<b>(22)</b>	<b>(48,4)</b>
Otros Dispositivos	Bombas de Insulina	2	-	5	-	3,8	7,8	14,1	27,1	(5)	13,0
	Endoprótesis	-	-	-	-	18,5	19,7	74,0	79,8	-	5,8
<b>Total Otros Dispositivos</b>		<b>2</b>	<b>-</b>	<b>5</b>	<b>-</b>	<b>22,3</b>	<b>27,5</b>	<b>88,1</b>	<b>106,9</b>	<b>(5)</b>	<b>18,8</b>
RHA	RHA	222	206	815	649	77,9	52,0	275,7	175,7	(166)	(100,0)
<b>Total RHA</b>		<b>222</b>	<b>206</b>	<b>815</b>	<b>649</b>	<b>77,9</b>	<b>52,0</b>	<b>275,7</b>	<b>175,7</b>	<b>(166)</b>	<b>(100,0)</b>
Quemados	Tratamiento de Quemados	-	-	-	-	102,2	92,1	398,7	356,9	-	(41,8)
<b>Total Quemados</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>102,2</b>	<b>92,1</b>	<b>398,7</b>	<b>356,9</b>	<b>-</b>	<b>(41,8)</b>
Actos en el Exterior	Actos en el Exterior	-	-	-	-	18,0	27,8	70,0	63,8	-	(6,2)
<b>Total Actos en el Exterior</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18,0</b>	<b>27,8</b>	<b>70,0</b>	<b>63,8</b>	<b>-</b>	<b>(6,2)</b>
Otras Partidas	Otros gastos asociados a AM	-	-	-	-	-	105,8	44,7	162,4	-	117,7
<b>Total Otras Partidas</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>105,8</b>	<b>44,7</b>	<b>162,4</b>	<b>-</b>	<b>117,7</b>
<b>Total general</b>						<b>2.566,3</b>	<b>2.901,7</b>	<b>9.834,8</b>	<b>10.402,9</b>		<b>568,1</b>

**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 \$)

	Jul - Set 2023		Oct 2022 - Set 2023	
	Presupuesto	Real	Presupuesto	Real
Medicamentos	\$891,9	\$810,4	\$3.160,1	\$3.034,3
Repeticiones a Terceros	(\$59,8)	(\$54,6)	(\$227,6)	(\$213,1)
<b>Medicamentos netos</b>	<b>\$832,1</b>	<b>\$755,8</b>	<b>\$2.932,5</b>	<b>\$2.821,2</b>

En el trimestre finalizado el 30 de setiembre de 2023, los costos por medicamentos, netos de importes facturados a terceros, presentaron una disminución de \$76,3 millones respecto de lo presupuestado. Asimismo, durante el ejercicio económico finalizado en esa fecha los costos muestran una reducción de \$111,3 millones respecto de lo presupuestado.

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

Según se observa en cuadro, los costos de medicamentos para el trimestre finalizado el 30 de setiembre de 2023, fueron 9,1% menores a los presupuestados, lo que representa \$81,5 millones.

La desviación en los nueve meses muestra un gasto real menor al presupuestado de un 4,0%, equivalente a \$125,8 millones.

Clasificación	Apertura	Trimestre Jul-Set/2022		Total Oct2022_Set2023		Variación Período	
		Importe		Importe		Importe	%
		Pto	Real	Pto	Real		
<b>Tratamientos</b>	AR - AJ - EA - CU - CROHN - PS *	119,3	147,2	473,4	519,6	46,2	9,8%
	Asma severa	10,1	13,4	40,9	46,7	5,8	14,2%
	Atrofia Medular Espinal	35,5	56,3	134,3	172,7	38,4	28,6%
	Cáncer De Colon	141,6	86,9	486,5	209,2	(277,3)	-57,0%
	Cáncer de Hígado	5,9	3,4	18,7	13,1	(5,6)	-29,9%
	Cáncer de Mama	128,6	128,7	410,9	516,3	105,4	25,7%
	Cáncer de Próstata	3,2	3,6	12,3	12,2	(0,1)	-0,8%
	Cáncer de Pulmón - Melanoma	152,9	122,2	482,1	450,9	(31,2)	-6,5%
	Cáncer de Riñón	10,6	7,2	37,5	32,4	(5,1)	-13,6%
	Desórdenes mielodisplásicos - LAM	2,7	27,0	10,5	71,1	60,6	577,1%
	Diabetes	14,7	9,5	50,6	40,8	(9,8)	-19,4%
	Esclerosis Múltiple	24,7	21,6	94,7	90,7	(4,0)	-4,2%
	Fibrosis Pulmonar Idiopática	0,6	0,9	2,4	3,4	1,0	41,7%
	Fibrosis Quística	3,7	4,1	14,8	14,0	(0,8)	-5,4%
	Hemofilia	50,2	64,7	172,1	229,5	57,4	33,4%
	Hepatitis C	3,0	2,2	11,6	10,3	(1,3)	-11,2%
	Hipertensión Arterial Pulmonar	7,2	9,1	27,7	34,7	7,0	25,3%
	Tratamiento Inmunosupresión	24,6	22,6	98,4	89,3	(9,1)	-9,2%
	Leucemia	14,6	14,3	56,5	58,2	1,7	3,0%
	Leucemia Aguda Linfoblástica	18,0	3,0	74,5	14,4	(60,1)	-80,7%
	Linfomas - Leucemia Linfoide Crónica - Vasculitis	14,2	10,8	56,3	37,4	(18,9)	-33,6%
	Lisosomas	20,9	12,8	83,6	57,7	(25,9)	-31,0%
	Mieloma Múltiple	7,1	50,6	26,7	109,2	82,5	309,0%
	Otros	6,0	5,8	24,3	28,7	4,4	18,1%
	Tratamiento IAM ST	3,6	2,9	13,8	11,5	(2,3)	-16,7%
	Tratamiento Preventivo VSR	9,4	10,3	19,2	19,8	0,6	3,1%
	Trombocitopenia inmune idiopática - Aplasia Medular	10,5	4,5	38,1	19,8	(18,3)	-48,0%
	VIH	1,9	2,2	7,6	12,9	5,3	69,7%
<b>Total Tratamientos</b>		<b>845,3</b>	<b>847,8</b>	<b>2.980,0</b>	<b>2.926,5</b>	<b>(53,5)</b>	<b>-1,8%</b>
<b>Prevención</b>	Cardiovascular-Salud Renal	1,2	1,3	4,7	4,9	0,2	4,3%
	Tabaquismo	0,3	0,4	1,3	1,3	-	-
<b>Total Prevención</b>		<b>1,5</b>	<b>1,7</b>	<b>6,0</b>	<b>6,2</b>	<b>0,2</b>	<b>3,3%</b>
<b>Medicamentos Asociados a actos</b>	Angioplastia	0,5	0,6	2,0	2,0	-	-
	Diálisis	4,8	4,2	19,2	17,5	(1,7)	-8,9%
	Inmunosupresión	2,0	1,7	8,0	6,9	(1,1)	-13,8%
	Insuficiencia Renal Crónica	4,9	3,9	19,6	17,0	(2,6)	-13,3%
	Reproducción Asistida	19,1	16,8	70,1	62,5	(7,6)	-10,8%
	Trasplante Médula Ósea	2,0	2,4	8,0	8,9	0,9	11,3%
	Trasplante Renal - Hepático	1,8	8,9	7,2	33,9	26,7	370,8%
<b>Total Medicamentos Asociados a actos</b>		<b>35,1</b>	<b>38,5</b>	<b>134,1</b>	<b>148,7</b>	<b>14,6</b>	<b>10,9%</b>
<b>Provisión Facturación Amparos</b>		<b>10,0</b>	<b>65,4</b>	<b>40,0</b>	<b>65,9</b>	<b>25,9</b>	<b>64,8%</b>
<b>Otros gastos asociados a medic.</b>			<b>1,1</b>		<b>3,4</b>	<b>3,4</b>	
<b>Estimaciones Contables</b>			<b>(144,1)</b>		<b>(116,4)</b>	<b>(116,4)</b>	
<b>Total general</b>		<b>891,9</b>	<b>810,4</b>	<b>3.160,1</b>	<b>3.034,3</b>	<b>(125,8)</b>	<b>-4,0%</b>

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

### 3. Gastos de Administración

Según se observa en el cuadro del ER, los gastos de administración para el ejercicio finalizado al 30 de setiembre de 2023 fueron 10,3% mayor a lo presupuestado, lo que representa \$43,0 millones.

La desviación en los 12 meses se debe principalmente a una diferencia en los honorarios de segunda opinión y auditoría médica, producto del aumento en la cantidad de actos, y un ajuste en la provisión de los litigios pendientes de resolución.

Además, en una menor medida a un incremento en la pauta salarial superior a lo presupuestado (3,3% vs 2,15%), y una retroactividad acordada en diciembre del 2022, correspondiente al trimestre julio-setiembre de 2022, entre otros.

### 4. Prestaciones brindadas no Presupuestadas en este Ejercicio

Clasificación	Principio Activo	Importe				
		Trimestre Oct-Dic/2022	Trimestre Ene-Mar/2023	Trimestre Abr-Jun/2023	Trimestre Jul-Set/2023	Total - Oct-Jun/2023
		Real	Real	Real	Real	Real
Tratamientos-Medicamentos	RISDIPLAM	-	-	15,9	6,3	22,2
	VENETOCLAX	7,7	15,7	13,6	22,9	59,9
	DARATUMUMAB	-	7,1	26,1	36,5	69,7
Actos Cardiológicos	TAVI	-	-	100,5	173,1	273,6
<b>Total general</b>		<b>7,7</b>	<b>22,8</b>	<b>156,1</b>	<b>238,8</b>	<b>425,4</b>

## Estado de Situación Patrimonial Comparado

(En millones de pesos)

	30 de septiembre de 2023	
	Presupuesto	Real
<b>ACTIVOS</b>		
Activo Corriente	\$3.658,8	\$3.997,8
Activo No Corriente	\$33,0	\$32,5
<b>Total Activo</b>	<b>\$3.691,8</b>	<b>\$4.030,3</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>Total Pasivo</b>	<b>\$2.202,4</b>	<b>\$2.596,3</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Utilidades Retenidas	\$2.689,1	\$2.455,8
Resultado del Ejercicio	(\$1.199,7)	(\$1.021,8)
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$1.489,4</b>	<b>\$1.434,0</b>
<b>Pasivo más Patrimonio</b>	<b>\$3.691,8</b>	<b>\$4.030,3</b>

Al 30 de setiembre de 2023, el FNR presenta un patrimonio de \$1.434,0 millones y un resultado negativo por \$1.021,8 millones.