

# CONTABILIDAD ANALÍTICA EN EL SERVICIO NAVARRO DE SALUD – OSASUNBIDEA

## EXPOSICIÓN DE LA SITUACIÓN EN 2022

1

## MODELO ANALÍTICO (DATAWAREHOUSE)

El SNS-O dispone de un modelo analítico que permite que la información que se genera en cada uno de sus sistemas operacionales se consolide de forma única, coherente y procesada cumpliendo los requisitos de agilidad y seguridad.



## MODELO ANALÍTICO (DATAWAREHOUSE)

El Modelo se compone de dos ámbitos principales:



### **BARDENA**

Donde se almacenan datos provenientes del GIS de Osasunbidea, tanto de asistencia especializada, atención primaria, salud mental o servicios centrales.

### **SEGA**

Donde se almacenan los resultados de coste obtenidos en GESCOT, además de añadir dimensiones con alto valor añadido para la realización de análisis (Procesos, Clasificaciones, Estándares,...)

## INTEGRACIÓN BARDENA - SECA

La información de Contabilidad Analítica (SECA) está perfectamente integrada en el modelo de información asistencial (BARDENA), habiéndose convertido en una sofisticada herramienta para el análisis en el SNS-O.

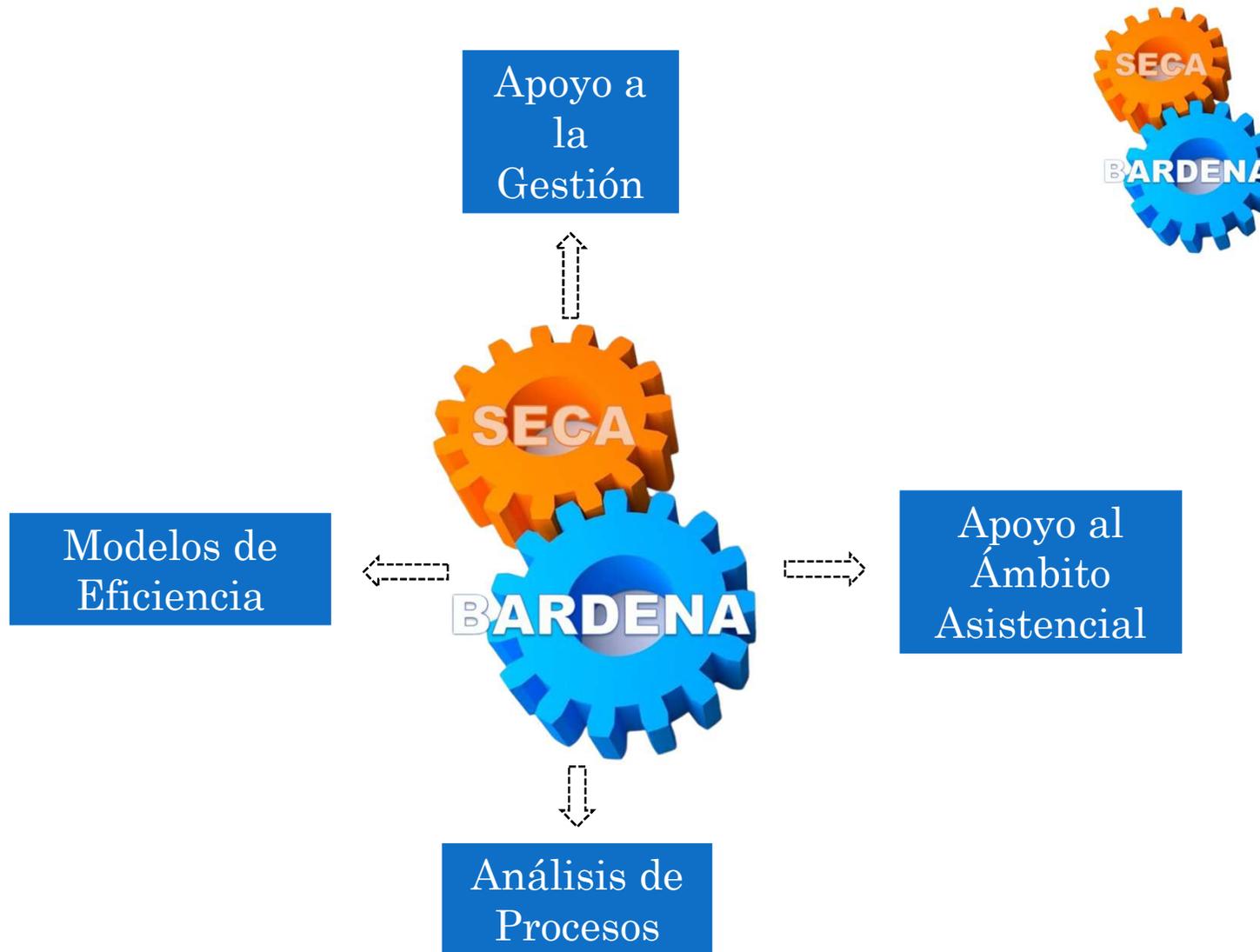


## ANÁLISIS AVANZADO

Esta configuración ha permitido al equipo de CA, en colaboración con diferentes actores de la organización, avanzar, en diferentes direcciones, en la obtención de **CONOCIMIENTO**



# ANÁLISIS AVANZADO



# APOYO A LA GESTIÓN



## COSTE ESTANCIA 2019/01-2019/12

Ceptr Vector Cod (grupo)	CHN					HE					HT				
	COSTE ESTANCIA (incluye vectorizadas)	COSTE ESTANCIA (sin vectorizadas)	COSTE TOTAL (incluye vectorizadas)	COSTE TOTAL (sin vectorizadas)	ESTANCIAS	COSTE ESTANCIA (incluye vectorizadas)	COSTE ESTANCIA (sin vectorizadas)	COSTE TOTAL (incluye vectorizadas)	COSTE TOTAL (sin vectorizadas)	ESTANCIAS	COSTE ESTANCIA (incluye vectorizadas)	COSTE ESTANCIA (sin vectorizadas)	COSTE TOTAL (incluye vectorizadas)	COSTE TOTAL (sin vectorizadas)	ESTANCIAS
HOSPITALIZACION (MED + ENF)	449	411	109 872.322	100 672.706	244 956	478	452	8 141.392	7 690 669	17 032	429	397	13 840.730	12 804.302	32.262
UCI	1.984	1.951	20 371.235	20 034.112	10 269	3.483	3.388	1 495.523	1 454 418	429	2.597	2.520	2 387.752	2 317 097	920

## COSTE ESTANCIA 2019/06-2020/05

Ceptr Vector Cod (grupo)	CHN					HE					HT				
	COSTE ESTANCIA (incluye vectorizadas)	COSTE ESTANCIA (sin vectorizadas)	COSTE TOTAL (incluye vectorizadas)	COSTE TOTAL (sin vectorizadas)	ESTANCIAS	COSTE ESTANCIA (incluye vectorizadas)	COSTE ESTANCIA (sin vectorizadas)	COSTE TOTAL (incluye vectorizadas)	COSTE TOTAL (sin vectorizadas)	ESTANCIAS	COSTE ESTANCIA (incluye vectorizadas)	COSTE ESTANCIA (sin vectorizadas)	COSTE TOTAL (incluye vectorizadas)	COSTE TOTAL (sin vectorizadas)	ESTANCIAS
HOSPITALIZACION (MED + ENF)	512	471	119 846 642	110 283 831	233 997	514	487	8 435 050	7 987 234	16 412	465	434	14 709 029	13 719 391	31 624
UCI	2.148	2.105	23 586 515	23 118 665	10 981	2.766	2.669	1 520 283	1 468 837	550	2.518	2.442	3 193.272	3 095 933	1 286

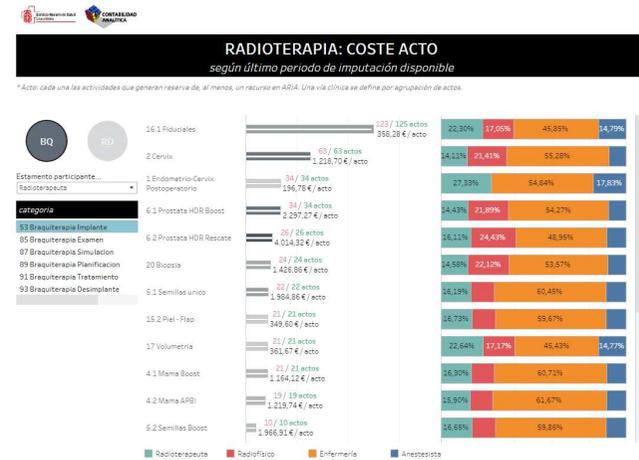
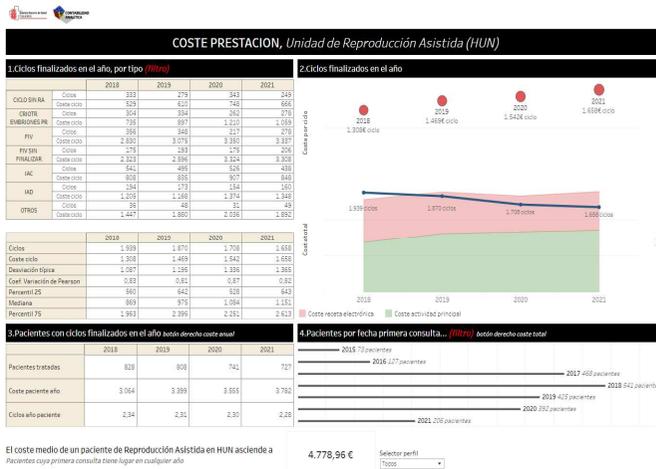
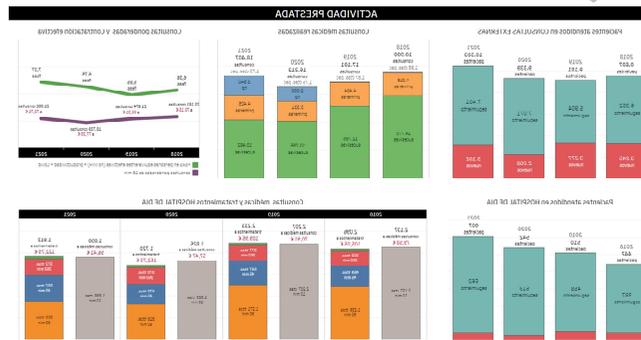
## COSTE ESTANCIA 2019/06-2020/05 NO COVID

Ceptr Vector Cod (grupo)	CHN					HE					HT				
	COSTE ESTANCIA (incluye vectorizadas)	COSTE ESTANCIA (sin vectorizadas)	COSTE TOTAL (incluye vectorizadas)	COSTE TOTAL (sin vectorizadas)	ESTANCIAS	COSTE ESTANCIA (incluye vectorizadas)	COSTE ESTANCIA (sin vectorizadas)	COSTE TOTAL (incluye vectorizadas)	COSTE TOTAL (sin vectorizadas)	ESTANCIAS	COSTE ESTANCIA (incluye vectorizadas)	COSTE ESTANCIA (sin vectorizadas)	COSTE TOTAL (incluye vectorizadas)	COSTE TOTAL (sin vectorizadas)	ESTANCIAS
HOSPITALIZACION (MED + ENF)	493	451	108 923 285	99 610 847	220 840	500	470	7 473 166	7 034 790	14 959	447	414	13 010 770	12 054 317	29 135
UCI	2.093	2.051	16 906 846	16 568 804	8 078	2.942	2.837	1 159 806	1 118 357	394	2.639	2.551	2 026 958	1 959 796	768

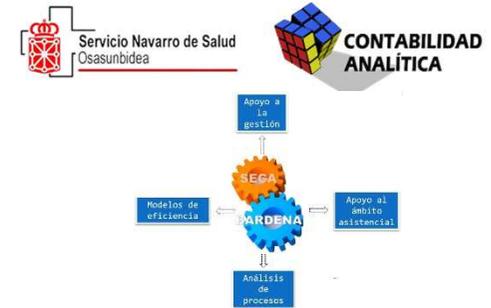
## COSTE ESTANCIA 2019/06-2020/05 COVID

Ceptr Vector Cod (grupo)	CHN					HE					HT				
	COSTE ESTANCIA (incluye vectorizadas)	COSTE ESTANCIA (sin vectorizadas)	COSTE TOTAL (incluye vectorizadas)	COSTE TOTAL (sin vectorizadas)	ESTANCIAS	COSTE ESTANCIA (incluye vectorizadas)	COSTE ESTANCIA (sin vectorizadas)	COSTE TOTAL (incluye vectorizadas)	COSTE TOTAL (sin vectorizadas)	ESTANCIAS	COSTE ESTANCIA (incluye vectorizadas)	COSTE ESTANCIA (sin vectorizadas)	COSTE TOTAL (incluye vectorizadas)	COSTE TOTAL (sin vectorizadas)	ESTANCIAS
HOSPITALIZACION (MED + ENF)	830	811	10 923 358	10 672 984	13 157	662	656	961 884	952 444	1 453	682	669	1 698 258	1 665 074	2 488
UCI	2.301	2.256	6 679 669	6 549 861	2.903	2.320	2.243	360 457	348 480	155	2.334	2.273	1 166 314	1 136 137	500

# APOYO AL ÁMBITO ASISTENCIAL

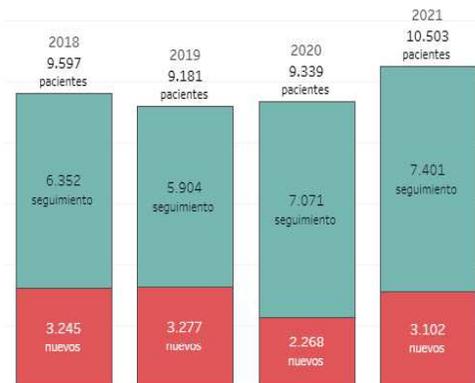


# APOYO AL ÁMBITO ASISTENCIAL (REUMATOLOGÍA)

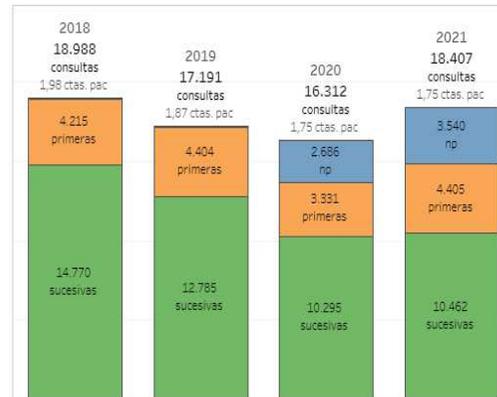


## ACTIVIDAD PRESTADA

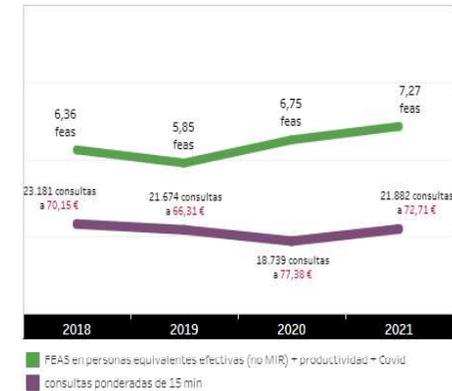
Pacientes atendidos en CONSULTAS EXTERNAS



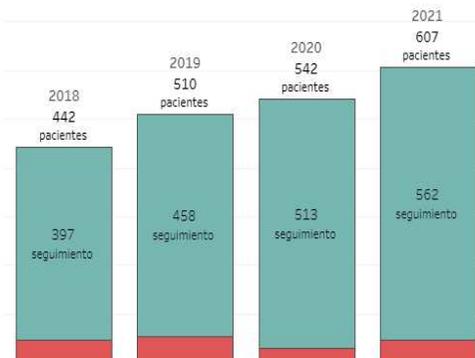
Consultas médicas realizadas



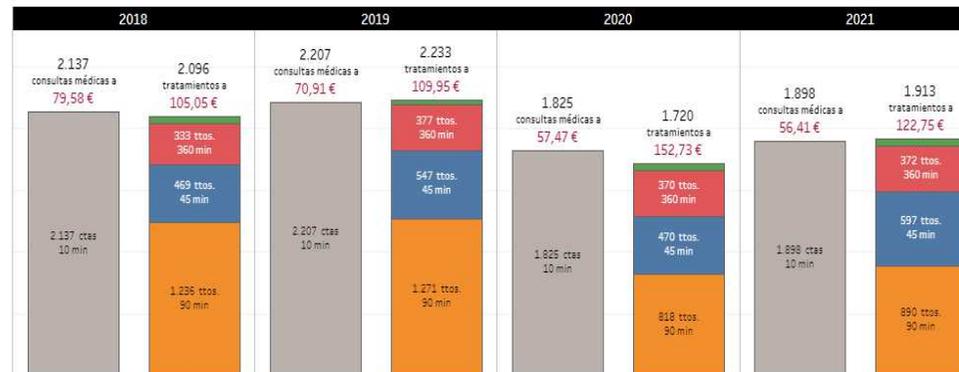
Consultas ponderadas y Contratación efectiva



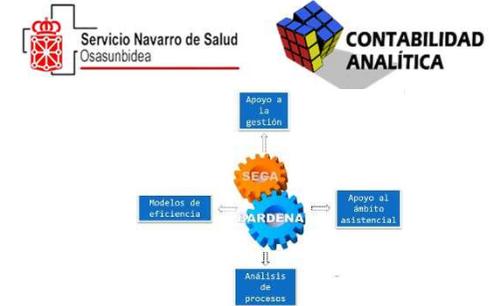
Pacientes atendidos en HOSPITAL DE DIA



Consultas médicas y tratamientos HOSPITAL DE DIA



# APOYO AL ÁMBITO ASISTENCIAL (RADIOTERAPIA)



## RADIOTERAPIA: COSTE ACTO según último periodo de imputación disponible

\* Acto: cada una las actividades que generan reserva de, al menos, un recurso en ARIA. Una vía clínica se define por agrupación de actos.



# APOYO AL ÁMBITO ASISTENCIAL (REPRODUCCIÓN ASISTIDA)

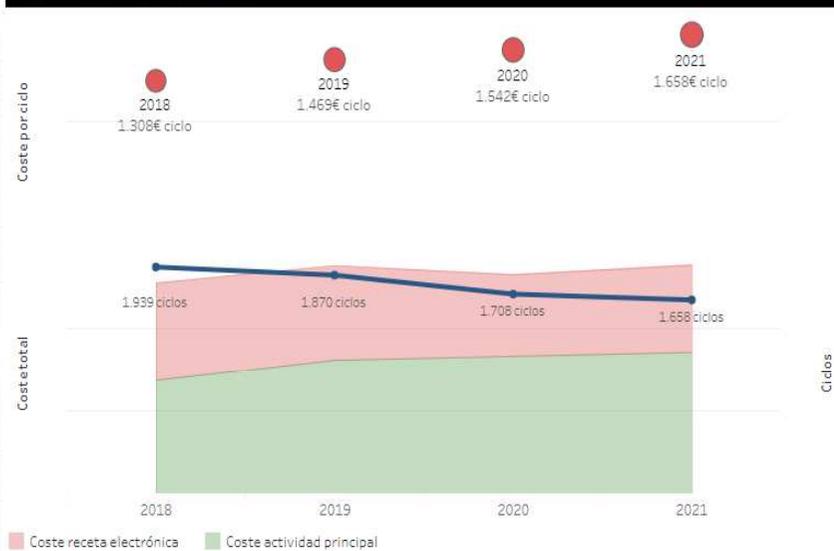


## COSTE PRESTACION, Unidad de Reproducción Asistida (HUN)

### 1. Ciclos finalizados en el año, por tipo (filtro)

	2018	2019	2020	2021	
CICLO SIN RA	Ciclos	333	279	343	249
	Coste ciclo	529	610	748	666
CRIOTR	Ciclos	304	334	262	278
	Coste ciclo	735	897	1.210	1.059
EMBRIONES PR	Ciclos	356	348	217	278
	Coste ciclo	2.830	3.075	3.350	3.337
FIV	Ciclos	175	193	175	206
	Coste ciclo	2.323	2.596	3.324	3.308
FIV SIN FINALIZAR	Ciclos	541	495	526	438
	Coste ciclo	808	835	907	848
IAC	Ciclos	194	173	154	160
	Coste ciclo	1.205	1.168	1.374	1.348
IAD	Ciclos	36	48	31	49
	Coste ciclo	1.447	1.880	2.036	1.892

### 2. Ciclos finalizados en el año



	2018	2019	2020	2021
Ciclos	1.939	1.870	1.708	1.658
Coste ciclo	1.308	1.469	1.542	1.658
Desviación típica	1.087	1.195	1.336	1.365
Coef. Variación de Pearson	0,83	0,81	0,87	0,82
Percentil 25	560	642	528	643
Mediana	869	975	1.084	1.151
Percentil 75	1.953	2.395	2.251	2.613

### 3. Pacientes con ciclos finalizados en el año (botón derecho coste anual)

	2018	2019	2020	2021
Pacientes tratadas	828	808	741	727
Coste paciente año	3.064	3.399	3.555	3.782
Ciclos año paciente	2,34	2,31	2,30	2,28

### 4. Pacientes por fecha primera consulta... (filtro) (botón derecho coste total)

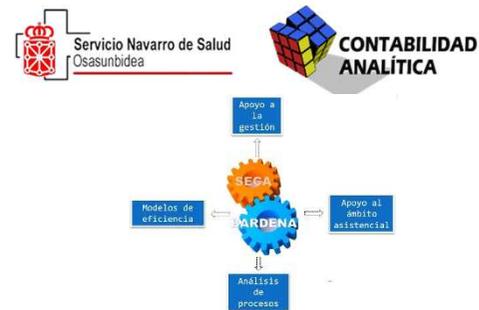


El coste medio de un paciente de Reproducción Asistida en HUN asciende a Pacientes cuya primera consulta tiene lugar en cualquier año

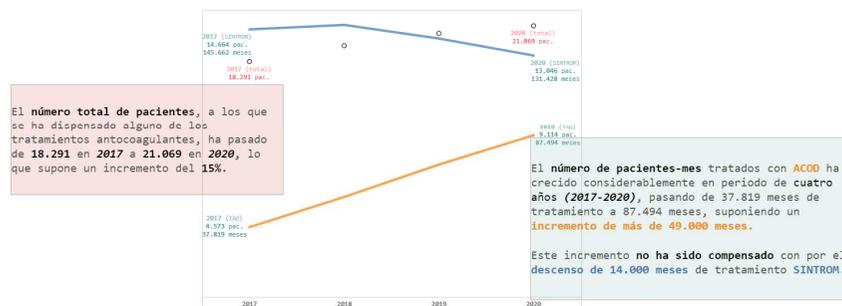
4.778,96 €

Selector perfil  
Todos

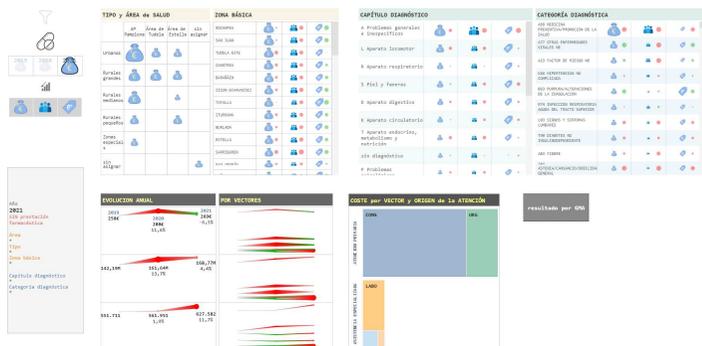
# ANÁLISIS DE PROCESOS



ESTUDIO ACERCA DEL USO ANICOAGULANTES EN EL SNS-O.  
EVOLUCIÓN DEL NÚMERO DE PACIENTES Y MESES DE TRATAMIENTO (2017-2020)



Análisis del COSTE por CIAPS en Atención Primaria



Salud Mental  
Análisis del coste de la atención INFANTO-JUVENIL 2019-2020

Módulo	2019		2020	
	num. pacientes	coste (€) promedio medio año (€)	num. pacientes	coste (€) promedio medio año (€)
MD SA	3.215	2.224.514	420	2.230.448
MD SA	21	700.000	135	750.218
MD SA	3.236	2.224.514	555	2.230.666
MD SA	460	1.038	80	2.048
MD SA	1	0	2	1.015
MD SA	2	212	0	2.354
MD SA	1.160	2.211.224	665	2.243.424
MD SA	66	42.375	66	52.514
MD SA	26	1.472	1	4.248
MD SA	64	2.511	0	2.245
MD SA	10	1.208	0	2.245
MD SA	14	44.910	0	0
MD SA	10	44.910	0	0
MD SA	3.215	2.421.240	620	2.405.412

% Infanto-Juvenil sobre el total de SALUD MENTAL



Explicación de la variación del coste medio 2020

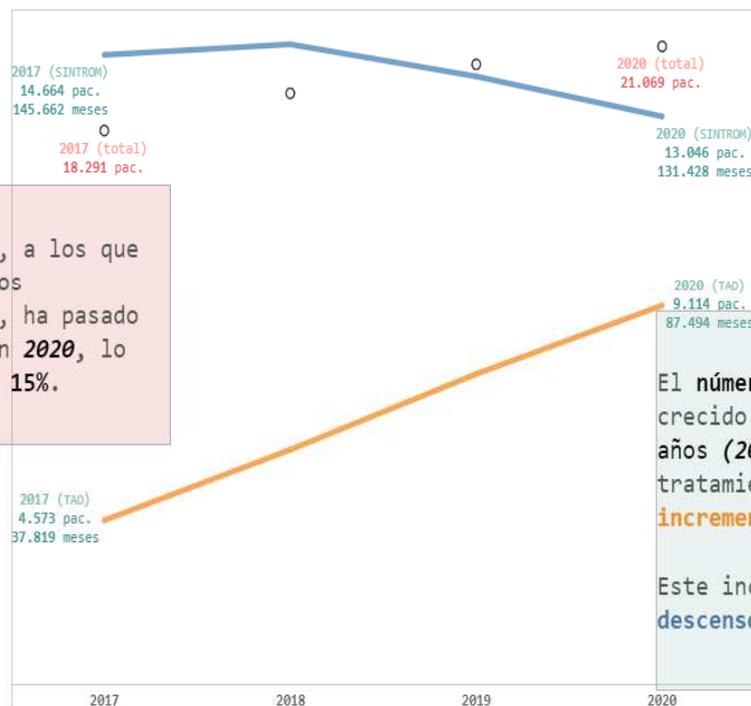


# ANÁLISIS DE PROCESOS (ANTICOAGULANTES)

ESTUDIO ACERCA DEL USO ANICOAGULANTES EN EL SNS-O.  
EVOLUCIÓN DEL NÚMERO DE PACIENTES Y MESES DE TRATAMIENTO (2017-2020)



El número total de pacientes, a los que se ha dispensado alguno de los tratamientos antocoagulantes, ha pasado de 18.291 en 2017 a 21.069 en 2020, lo que supone un incremento del 15%.



El número de pacientes-mes tratados con ACOD ha crecido considerablemente en periodo de cuatro años (2017-2020), pasando de 37.819 meses de tratamiento a 87.494 meses, suponiendo un incremento de más de 49.000 meses.

Este incremento no ha sido compensado con por el descenso de 14.000 meses de tratamiento SINTROM.

# ANÁLISIS DE PROCESOS (COSTE CIAPS ATENCIÓN PRIMARIA)



## Análisis del COSTE por CIAPS en Atención Primaria



TIPO y ÁREA de SALUD					ZONA BÁSICA			
	AP Pamplona	Área de Tudela	Área de Estella	sin asignar	ROCHAPEA	SAN JUAN	TUDELA ESTE	CHANTREA
Urbanos	€	€	€					
Rurales grandes	€	€	€					
Rurales medianos	€							
Rurales pequeños	€		€					
Zonas especiales	€							
sin asignar				€				

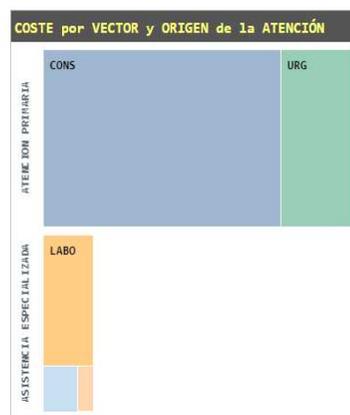
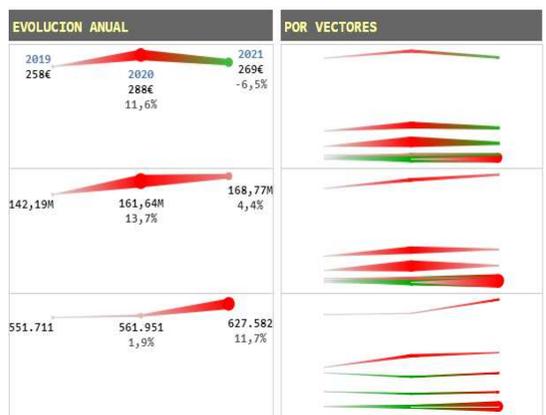
CAPÍTULO DIAGNÓSTICO			
A Problemas generales e inespecíficos	€	Personas	Medicamentos
L Aparato locomotor	€	Personas	Medicamentos
R Aparato respiratorio	€	Personas	Medicamentos
S Piel y faneras	€	Personas	Medicamentos
D Aparato digestivo	€	Personas	Medicamentos
K Aparato circulatorio	€	Personas	Medicamentos
T Aparato endocrino, metabolismo y nutrición	€	Personas	Medicamentos
sin diagnóstico	€	Personas	Medicamentos
P Problemas	€	Personas	Medicamentos

CATEGORÍA DIAGNÓSTICA			
A98 MEDICINA PREVENTIVA/PROMOCION DE LA SALUD	€	Personas	Medicamentos
A77 OTRAS ENFERMEDADES VIRALES NE	€	Personas	Medicamentos
A23 FACTOR DE RIESGO NE	€	Personas	Medicamentos
K86 HIPERTENSION NO COMPLICADA	€	Personas	Medicamentos
B83 PURPURA/ALTERACIONES DE LA COAGULACION	€	Personas	Medicamentos
R74 INFECCION RESPIRATORIA AGUDA DEL TRACTO SUPERIOR	€	Personas	Medicamentos
L83 SIGNOS Y SINTOMAS LUMBARES	€	Personas	Medicamentos
T90 DIABETES NO INSULINDEPENDIENTE	€	Personas	Medicamentos
A83 FIEBRE	€	Personas	Medicamentos
A84 ASTENIA/CAUSANCIO/DEBILIDAD GENERAL	€	Personas	Medicamentos

Año  
2021  
SIN prestación farmacéutica

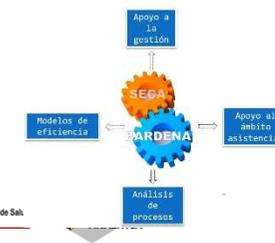
Área  
\*  
Tipo  
\*  
Zona básica  
\*

Capítulo diagnóstico  
\*  
Categoría diagnóstica  
\*



resultado por GMA

# ANÁLISIS DE PROCESOS (COSTE ATENCIÓN INFANTO-JUVENIL SM)

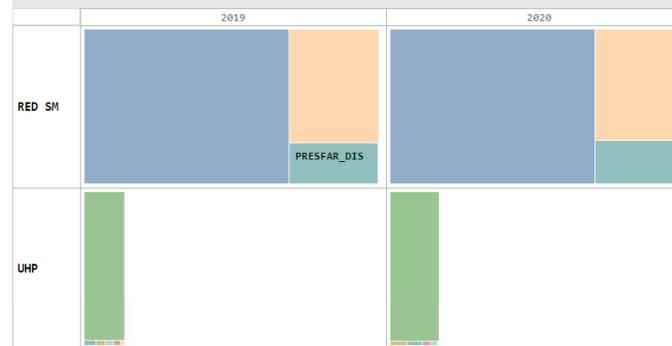


## Salud Mental

Análisis del coste de la atención INFANTO-JUVENIL 2019-2020

		2019			2020		
		num. pacientes	coste (€)	coste paciente medio año (€)	num. pacientes	coste (€)	coste paciente medio año (€)
RED SM	CONS	5.215	2.234.514	420	5.157	2.236.446	425
	HDIA	41	716.666	135	37	736.938	140
	PRESFAR_DIS	1.543	262.173	49	1.619	266.460	51
	HOSP				1	18.997	4
	LABO	46	1.638	0	69	2.646	1
	FAREXT	1	0	0	2	1.616	0
	OPA	2	211	0	3	324	0
	RADIOLO	2	122	0	3	246	0
	<b>Total</b>	<b>5.308</b>	<b>3.215.325</b>	<b>605</b>	<b>5.260</b>	<b>3.263.674</b>	<b>620</b>
	UHP	HOSP	44	425.939	80	46	523.564
LABO		35	3.677	1	36	4.934	1
PRESFAR_DIS		29	4.252	1	31	4.429	1
UNIDOSIS		44	2.553	0	42	2.545	0
RADIOLO		19	3.125	1	12	1.839	0
OPA		14	1.370	0	6	648	0
<b>Total</b>		<b>54</b>	<b>440.915</b>	<b>83</b>	<b>52</b>	<b>537.958</b>	<b>102</b>
<b>Total INFANTO-JUVENIL</b>	<b>5.315</b>	<b>3.656.240</b>	<b>688</b>	<b>5.265</b>	<b>3.801.632</b>	<b>722</b>	

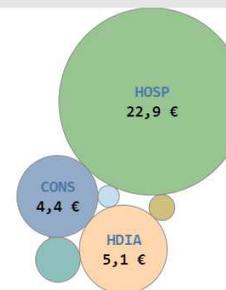
## Por VECTORES de coste



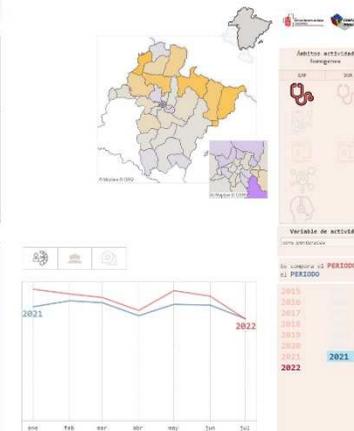
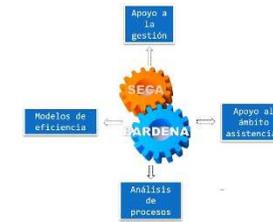
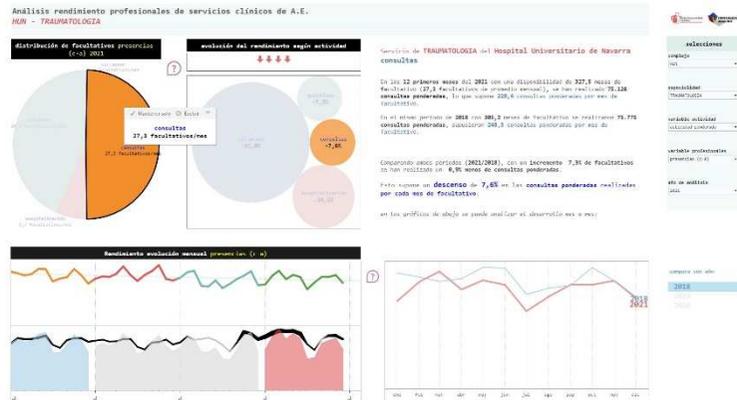
% Infanto-Juvenil sobre el total de SALUD MENTAL



Explicación de la variación del coste medio 2020



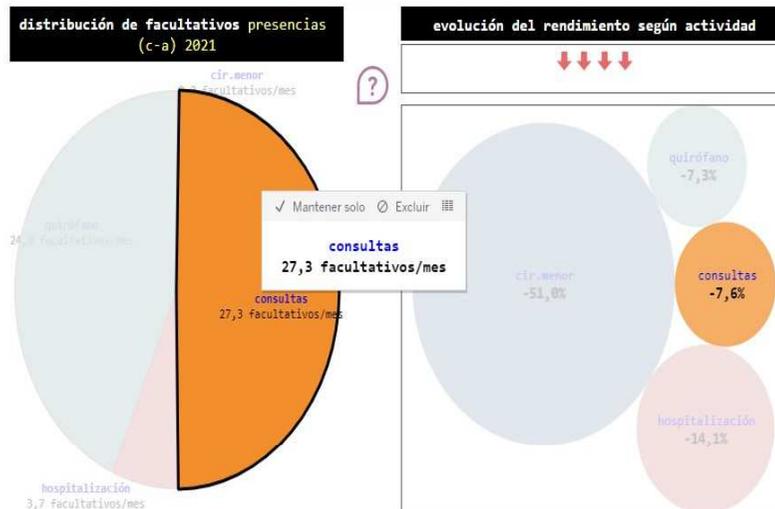
# MODELOS DE EFICIENCIA



# MODELOS DE EFICIENCIA (SERVICIOS CLÍNICOS)



Análisis rendimiento profesionales de servicios clínicos de A.E.  
HUN - TRAUMATOLOGIA



Servicio de TRAUMATOLOGIA del Hospital Universitario de Navarra consultas

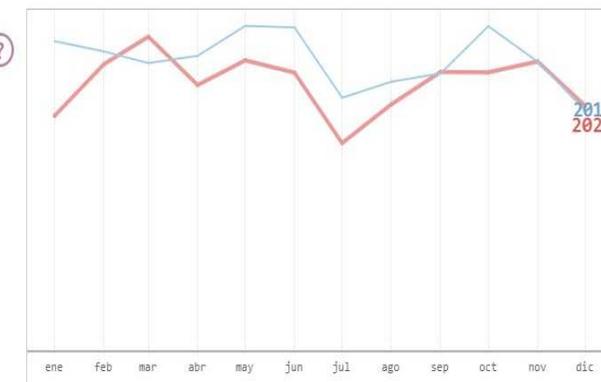
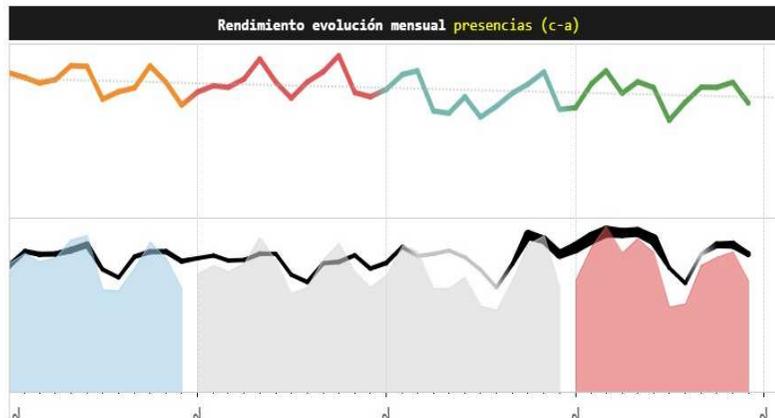
En los 12 primeros meses del 2021 con una disponibilidad de 327,5 meses de facultativo (27,3 facultativos de promedio mensual), se han realizado 75.128 consultas ponderadas, lo que supone 229,4 consultas ponderadas por mes de facultativo.

En el mismo periodo de 2018 con 305,2 meses de facultativo se realizaron 75.775 consultas ponderadas, supusieron 248,3 consultas ponderadas por mes de facultativo.

Comparando ambos periodos (2021/2018), con un incremento 7,3% de facultativos se han realizado un 0,9% menos de consultas ponderadas.

Esto supone un descenso de 7,6% en las consultas ponderadas realizadas por cada mes de facultativo.

en los gráficos de abajo se puede analizar el desarrollo mes a mes:



**selecciones**

complejo  
HUN

especialidad  
TRAUMATOLOGIA

variable actividad  
actividad ponderada

variable profesionales  
presencias (c-a)

año de análisis  
2021

compara con año

2018

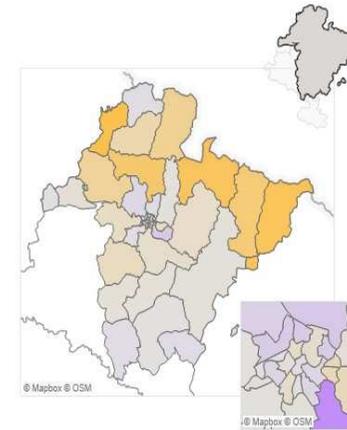
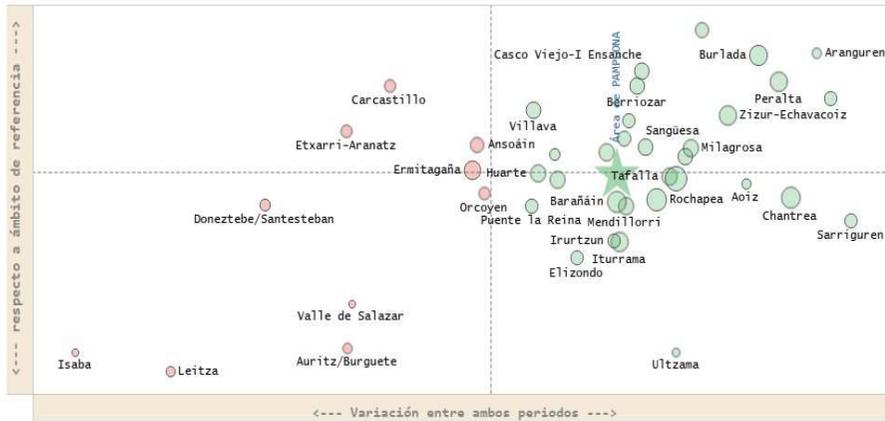
2019

2020

# MODELOS DE EFICIENCIA (ATENCIÓN PRIMARIA)



## Análisis rendimiento profesionales Atención Primaria



### Ámbitos actividad homogénea

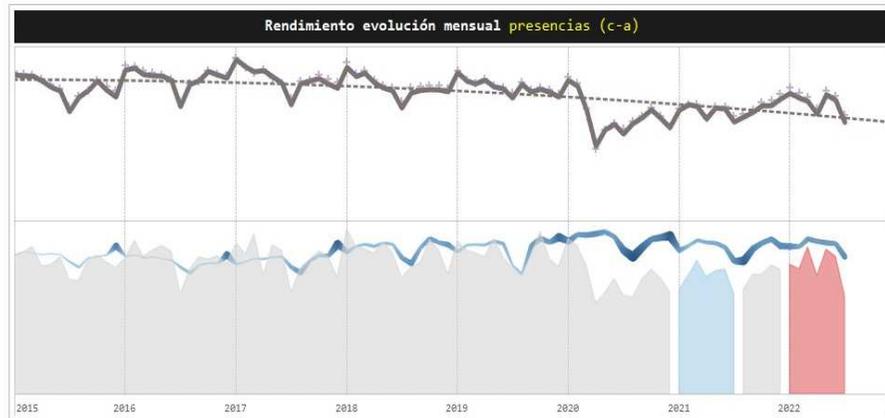


### Variable de actividad

cons. ponderadas

Se compara el PERIODO con el PERIODO

- 2015
- 2016
- 2017
- 2018
- 2019
- 2020
- 2021
- 2022



# EQUIPO DE CONTABILIDAD ANALÍTICA, PERFILES PROFESIONALES

## Contabilidad Analítica

- Economista con un conocimiento profundo de la Organización (2)
- Economista con conocimiento y capacidad de desarrollo en sistemas de información (2)

## Apoyo DGTD (informático)

- Responsable Técnico especializado en evaluación de resultados (1)
- Desarrollador especializado en evaluación de resultados (2)

# EL RETO COMO ORGANIZACIÓN ANTE EL DESAFÍO DEL CONOCIMIENTO

Las organizaciones de hoy en día tienen un desafío tremendo para tomar decisiones cada vez más rápidas en contextos inciertos y con una complejidad gigante. Es fundamental que las empresas decidan cada vez mejor porque los resultados se basan precisamente en estas decisiones.

Hay 5 ejes importantes:

- ❖ Los roles de decisión, la arquitectura.
- ❖ Los métodos, es decir, cómo se decide: no todas las decisiones han de realizarse de la misma manera. Hay decisiones que requieren una estructura muy robusta y otras que con una intuición educada consiguen el objetivo.
- ❖ La cultura. Necesitamos colaborar para tomar buenas decisiones y trabajar para que la cultura sea una cultura de decisión.
- ❖ La capacitación. En las herramientas a usar.
- ❖ Tener unos objetivos. Esto ayuda a que el colectivo vaya en la misma dirección y redunde en una mayor efectividad organizacional.

*“La clave es que no haya un individuo que tome decisiones sino que el conjunto esté bien diseñado para tomar bien, las decisiones que más importan”.*

.....A MODO DE CONCLUSIÓN

*LA CONTABILIDAD ANALÍTICA AYUDA  
EN LA TOMA DE DECISIONES*