

05/2011



Informe de Presupuesto

Proyección para el año 2010 – 2011 (por trimestres)



Dirección Administrativa

Informe de Presupuesto

Proyección para el año 2010 – 2011 (por trimestres)

SUMARIO EJECUTIVO

En este informe se presentan datos acerca de la evolución financiera proyectada para el Fondo Nacional de Recursos en el ejercicio 2010-2011. Esta información, presentada en la forma de Estados de Resultados, Estados de Situación Patrimonial, Informe de Flujo de Caja y un cuadro acerca de datos operativos, es expuesta de manera **referencial** con el propósito de exponer las variables más relevantes a los efectos de que la Comisión Honoraria Administradora (CHA) tome postura acerca de los parámetros de mayor importancia que sobre las mismas inciden.

Las proyecciones son realizadas sobre la base de un modelo financiero que mantiene las relaciones económicas fundamentales entre las distintas variables y sus supuestos de comportamiento. Estas relaciones relevantes por grupos conceptuales son:

- la evolución proyectada de la relación costo – volumen por técnica médica y su relación con la repetición de gastos al MEF y otros organismos
- la evolución de las prestaciones por tratamientos complementarios y procedimientos médicos en los que se involucran medicamentos como tratamiento principal
- ingresos proyectados por régimen de pre-pago y comportamiento de pago de los organismos a los que se le repiten gastos.

Entre los supuestos utilizados se distinguen **presunciones independientes**, esto es que no dependen del modelo aplicado ni de la discrecionalidad de la gerencia, de aquellos criterios **dependientes** de los objetivos operativos, financieros o económicos planteados por la administración.

A modo de ejemplo, como variables independientes se citan las condiciones epidemiológicas poblacionales, las posiciones financieras de partida o bien la propia evolución del tipo de cambio e inflación. Como variable o criterio **dependiente** se consideran objetivos económicos o financieros como ser plazo de pago a proveedores, técnicas y/o tratamientos financiados o bien niveles de aranceles a ser recomendados a las autoridades correspondientes.

No obstante las distintas consideraciones que pueda tomar la CHA acerca de los supuestos dependientes que se explicitan en este informe se subrayan a modo indicativo una posición inicial posible para el año que se proyecta según nuestro criterio:

1. un aumento en el nivel de ingresos nominales previstos por un aumento en el valor de la cuota FNR (se sugiere un aumento de cuota a Junio 2011 y otro en octubre del mismo año)
2. un mayor nivel de gastos totales explicado por un incremento en los Gastos asociados a la Medicación de Alto Costo pero también por la evolución ascendente del costo de actos médicos

3. una disminución en el patrimonio de nuestro organismo (el mismo se mantiene por encima de los \$97.8 millones). No obstante se prevé un cumplimiento cabal de todos los compromisos asumidos y a asumirse en el transcurso del ejercicio. A este nivel patrimonial se le agrega una reserva técnica por gastos devengados no determinados por \$206 millones.

SUPUESTOS PRINCIPALES

- Supuestos independientes

- Inflación y tipo de cambios esperados según expectativas Encuesta del Banco Central del Uruguay (Inflación esperado del 7.98 % anual 01/10/2010 - 30/09/2011; Tipo de Cambio de \$21.458 a setiembre del 2010 y de \$18.85 al 30 de setiembre del 2011. Evolución trimestral lineal).
- Se estiman ponderadores de paramétricas de convenios ya firmados sobre técnicas médicas según siguiente detalle:

	IPC	TC	GRUPO 15
30/06/2010	291.17	21.127	7.37%
31/12/2010	302.01	20.103	2.67%
30/06/2011	317.81	19.024	8.53%

- Condiciones epidemiológicas consistentes con las series históricas manejadas por el FNR más una reserva estadística en función de la desviación esperadas para las técnicas más relevantes
- Lista de tratamientos-medicamentos y protocolos aplicables acotados a aquellos a la fecha ya aprobados.
- Mantenimiento de los niveles promedio de recaudación por pre-pago del año 2010 con una tendencia leve al alza derivado del mantenimiento de una buena relación desempleo – producto interno. Se prevé la continuación del cronograma del nuevo sistema de salud.

<i>Proyección Ingreso Instituciones</i>				
	2010 Q4	2011 Q1	2011 Q2	2011 Q3
BPS - FONASA	4,717,452	4,717,452	4,817,452	4,817,452
Instituciones	1,612,759	1,612,759	1,612,759	1,612,759
Total	6,330,211	6,330,211	6,430,211	6,430,211

- Una situación de antigüedad de deuda por ratio de 91 días para el Ministerio de Economía y Finanzas

- Supuestos dependientes (**valores meramente indicativos**)

- Un valor de cuota de \$92 IVA incluido desde octubre del 2010 para pasar a \$ 100 a partir del 01/06/2011.

- Remuneración del personal y gastos de administración. Personal: Aumentos de la remuneración según inflación semestral y comportamiento de gastos generales según inflación sobre la base de lo actuado en el 2010 y aplicación del convenio salarial vigente durante el periodo proyectado.
- Proyección gasto en medicación según modelación basada en parámetros derivados de trabajos empíricos realizados por terceros, datos históricos y/o según opiniones relevantes.

Explicitación de Supuestos Dependientes Implícitos en el modelo – Relaciones Económicas



Mediciones de antigüedad de deuda y datos operativos

Fecha de Inicio Proyección	01/10/2009	Inflación Esperada/TipoCambio Inicial	21.46
Período Base Histórico	2010	Inflación Esperada/TipoCambio Final	18.85
Análisis Anual o Trimestral	Trimestral		

Indicadores Financieros	Oct-Dic.2010	Ene-Mar.2011	Abr-Jun.2011	Jul-Set.2011
	Pto	Pto	Pto	Pto
Antigüedad Deuda IAMC y asimilados	30	30	30	30
Antigüedad Deuda MEF	91	91	91	91
Antigüedad Deuda FFAA	139	270	130	130
Antigüedad Deuda DEMEQUI	90	48	90	90
Antigüedad Deuda ASSE	90	90	90	90
Antigüedad Deuda Loterías - DGI	120	120	120	120
Días de Medicamentos en Stock	47.8	47.6	47.04	45.30
Antigüedad Deuda con IMAE y Proveedores Dispositivos	27	30	30	30 (*)
Antigüedad Proveedores Inventario	40	40	40	40
Antigüedad Deuda Proveedores Exterior	60	60	60	60
Antigüedad Deuda con Proveedores de Oficina, Personal Y Honorarios	10	10	10	10
Antigüedad Obligaciones DGI	30	30	30	30

METODOLOGÍA APLICADA Y CONCEPTOS GENERALES

Se utiliza una metodología integral en la que a partir de supuestos de comportamiento de variables relevantes se midió tanto la evolución de resultados como la evolución de los movimientos de efectivo del organismo y su posición patrimonial a fin de cada trimestre.

Las variables relevantes en la logística financiera del FNR en este esquema son:

- la evolución proyectada de la relación costo – volumen por técnica médica y su relación con la repetición de gastos al MEF y otros organismos
- la evolución de las prestaciones por tratamientos complementarios - medicación y su relación con la repetición de gastos antes mencionada
- ingresos proyectados por régimen de pre-pago y comportamiento de pago de los organismos a los que se le repiten gastos.

Los rubros manejados en los distintos informes creemos que fueron nominados de manera que se trasparenta directamente los conceptos de base. No obstante destacamos en el Estado de Resultados que el concepto de **Medicamentos y Gastos Asociados** hace relación a los distintos planes de tratamiento en base a medicación preventiva y no preventiva realizados por nuestra institución que incluye todos los protocolos hasta ahora aprobados así como la medicación del Anexo III del Formulario Terapéutico. El componente mayoritario de este gasto lo es el costo de los propios medicamentos, pero también se incluyen gastos de nómina asociados a los procesos involucrados. Ejemplos de los tratamientos involucrados lo son la inmunosupresión para trasplantados, así como los medicamentos de última generación en procedimientos enfocados en algunos tipos de cáncer o patologías específicas como la esclerosis múltiple o la artritis reumatoidea. En particular en este rubro se utilizó la técnica simulación para aproximarse al gasto real proyectado.

En la proyección de Actos Puntuales se utilizaron técnicas de tratamiento de eventos para todas las técnicas excepto para la hemodiálisis. En esta última se estimó la proyección de las poblaciones de base tanto del sector privado como de los sujetos cubiertos por el Ministerio de Salud Pública.

Proyección Procedimientos en base a Medicamentos

La proyección de la mayoría de los medicamentos, principalmente de aquellos en lo que no se obtuvo información histórica del país se trabajó con datos de incidencia, prevalencia, duración del tratamiento, remisión y dosis en base a literatura técnica internacional. En estos casos tanto la “generación” de nuevos pacientes como la duración en tratamientos de los mismos se modelaron como variables aleatorias utilizando programas de simulación en las que se pretendieron programar las distintas instancias de los tratamientos analizados. Esto permitió reconocer la evolución en el tiempo de los volúmenes de gastos así como intentar estimar incidencia en costos de distintas combinaciones de tratamientos.

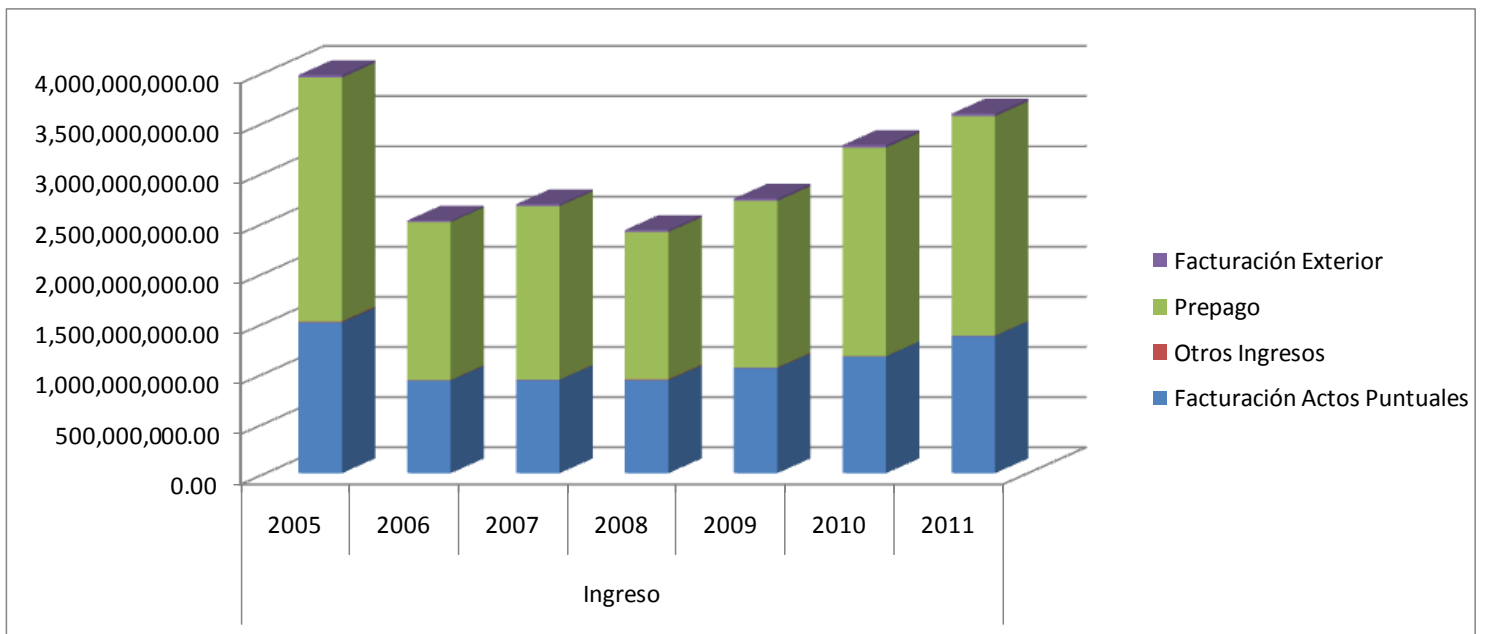
Reserva Técnica por Actos Médicos realizados pero aun no procesados

Tanto el balance de partida al 30/09/2010 como la información de activos y pasivos a fin de cada trimestre contiene expuesto en el sector del pasivo \$ 206 millones correspondiente a la reserva técnica calculada por todos aquellos actos que estimamos no procesados al fin de cada trimestre pero sí potencialmente realizados. Este cálculo fue efectuado en función de los valores históricos acumulados para los cuales se compuso la correspondiente serie. Considerada esta serie como una variable aleatoria con una distribución normal dada su media y desviación muestral, se compuso el valor en base a un nivel de confianza superior al 95%.

Esta reserva adquiere importancia por dos motivos principales. Primero por constituir una reserva técnica que si bien no constituye patrimonio desde un punto de vista formal o contable sí es una provisión importante a la vez que un indicador de solvencia. Por último la misma contiene un incremento significativo desde que se empezó a constituir en el año 2004. Esta evolución es en parte explicada por la evolución en los importes de actos médicos puntuales pero también a partir de la incorporación de la medicación de alto costo bajo la modalidad de pago una vez verificada la consumición e indicación médica.

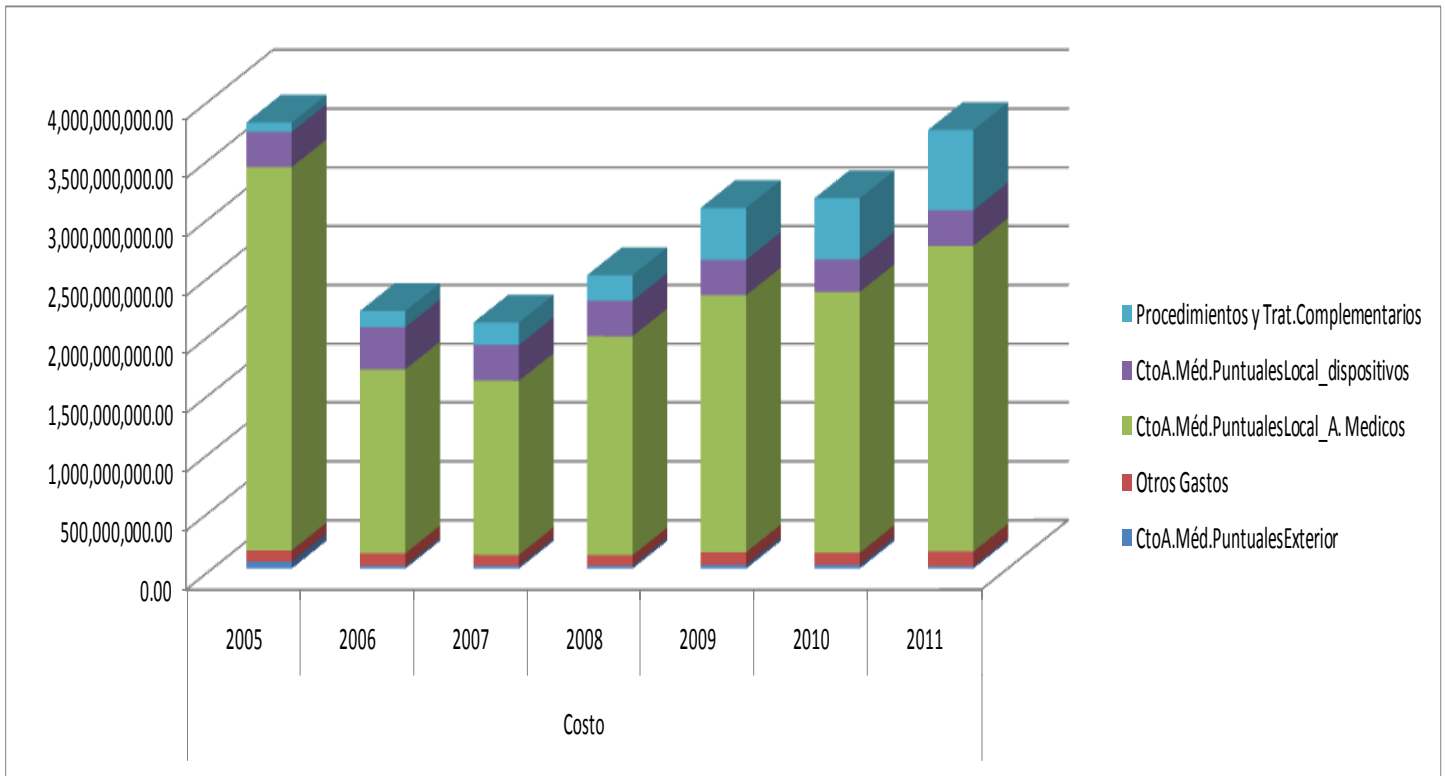
*PRESENTACIÓN DE INFORMES DE PRESUPUESTO**SERIES ECONOMICAS***Evolución de los principales conceptos del Estado de Resultados – Serie Histórica y Proyectada**

El periodo anual considerado para las series económicas corresponde al 01/10/(n-1) al 30/09/(n).

EVOLUCION INGRESOS

Suma de Imp Concepto	Año	Sub-Concepto			
		Facturación	Actos Puntuales	Otros Ingresos	Prepago
Ingreso	2005	1,504,686,250.00	9,234,733.00	2,431,681,188.00	24,308,827.00
	2006	925,814,855.47	4,145,060.21	1,574,367,272.00	15,102,981.34
	2007	930,587,146.15	2,654,535.59	1,730,831,552.66	17,673,693.00
	2008	929,160,132.41	6,669,741.33	1,469,514,156.01	20,023,447.20
	2009	1,048,949,585.30	5,188,059.00	1,660,566,686.69	22,982,388.87
	2010	1,165,530,631.89	2,206,264.34	2,078,343,788.99	24,964,075.17
	2011	1,369,293,441.00	2,389,625.00	2,187,778,835.00	25,231,892.42
SubTot		7,874,022,042.22	32,488,018.47	13,133,083,479.35	150,287,305.00
Resultados		7,874,022,042.22	32,488,018.47	13,133,083,479.35	150,287,305.00

EVOLUCION COSTOS



Suma de Imp Concepto	Año	Sub-Concepto				
		CtoA.Méd.PuntualesExterior	Otros Gastos	CtoA.Méd.PuntualesLocal_A. Medicos	CtoA.Méd.PuntualesLocal_dispositivos	Procedimientos y Trat.Complementarios
Costo	2005	61,232,932.00	93,836,936.00	3,260,542,468.34	299,591,278.08	80,587,663.00
	2006	25,685,255.92	105,055,548.00	1,565,348,824.40	357,806,321.24	137,831,123.00
	2007	24,214,361.26	93,059,665.58	1,480,897,862.29	304,766,101.37	191,313,400.08
	2008	26,409,741.95	87,681,654.07	1,862,778,063.81	301,796,816.29	218,294,506.49
	2009	31,851,542.39	107,828,223.84	2,186,062,917.31	302,106,141.86	442,019,021.15
	2010	33,237,379.99	100,993,878.62	2,219,582,676.00	277,114,925.00	519,827,638.80
	2011	21,402,674.70	124,010,870.00	2,601,003,831.00	302,747,206.00	682,643,412.00
SubTot		224,033,888.21	712,466,776.11	15,176,216,643.15	2,145,928,789.84	2,272,516,764.52
Resultados		224,033,888.21	712,466,776.11	15,176,216,643.15	2,145,928,789.84	2,272,516,764.52

Evolución de los principales conceptos del Estado de Resultados – Serie Histórica y Proyectada – Valores Trimestrales

Suma de Imp			Año							
Concepto	Sub-Concepto	Trimestre	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	
Costo	CtoA.Méd.PuntualesExterior	Trim 1	39,686,664.00	4,667,642.00	4,511,992.50	7,416,196.72	8,067,549.39	8,268,912.36	5,350,668.67	
		Trim 2	6,295,739.00	7,896,820.60	4,343,051.52	3,227,613.56	8,960,313.00	9,903,377.69	5,350,668.67	
		Trim 3	5,624,593.00	7,092,799.36	7,943,120.52	5,966,468.00	7,796,982.00	8,486,289.00	5,350,668.67	
		Trim 4	9,625,936.00	6,027,993.96	7,416,196.72	9,799,463.67	7,026,698.00	6,578,800.94	5,350,668.67	
	Total CtoA.Méd.PuntualesExterior			61,232,932.00	25,685,255.92	24,214,361.26	26,409,741.95	31,851,542.39	33,237,379.99	21,402,674.70
	Otros Gastos	Trim 1	19,979,444.00	36,645,546.00	20,490,233.00	23,437,189.05	40,498,842.84	22,680,539.22	30,152,390.00	
		Trim 2	22,937,990.00	23,493,475.00	25,736,743.52	19,280,829.37	19,435,298.00	23,416,045.73	29,538,143.00	
		Trim 3	26,799,120.00	21,216,317.00	23,395,500.01	22,803,870.52	23,530,186.00	26,443,700.42	30,644,603.00	
		Trim 4	24,120,382.00	23,700,210.00	23,437,189.05	22,159,765.13	24,363,897.00	28,453,593.25	33,675,734.00	
	Total Otros Gastos			93,836,936.00	105,055,548.00	93,059,665.58	87,681,654.07	107,828,223.84	100,993,878.62	124,010,870.00
	CtoA.Méd.PuntualesLocal_actos medicos	Trim 1	1,917,082,718.00	365,806,408.43	400,144,745.33	452,033,619.01	484,451,699.31	551,606,865.00	613,381,058.00	
		Trim 2	518,619,724.79	381,203,309.20	401,475,225.34	391,643,472.51	496,883,911.00	539,634,740.00	632,248,887.00	
		Trim 3	394,344,877.47	404,870,985.05	358,829,007.55	550,728,110.36	652,903,483.00	542,855,278.00	659,789,043.00	
		Trim 4	430,495,148.08	413,468,121.72	320,448,884.07	468,372,861.93	551,823,824.00	585,485,793.00	695,584,843.00	
	Total CtoA.Méd.PuntualesLocal_actos medicos			3,260,542,468.34	1,565,348,824.40	1,480,897,862.29	1,862,778,063.81	2,186,062,917.31	2,219,582,676.00	2,601,003,831.00
	CtoA.Méd.PuntualesLocal_dispositivos	Trim 1		90,083,931.09	90,830,402.32	74,198,766.33	80,177,320.86	73,805,006.00	73,828,300.00	
		Trim 2	113,843,354.22	92,341,174.28	76,471,471.49	61,647,583.64	74,393,617.00	65,853,618.00	73,295,083.00	
		Trim 3	93,162,697.60	91,294,437.81	78,234,339.04	87,797,234.98	70,841,665.00	67,385,904.00	77,886,345.00	
		Trim 4	92,585,226.26	84,086,778.06	59,229,888.52	78,153,231.34	76,693,539.00	70,070,397.00	77,737,478.00	
	Total CtoA.Méd.PuntualesLocal_dispositivos			299,591,278.08	357,806,321.24	304,766,101.37	301,796,816.29	302,106,141.86	277,114,925.00	302,747,206.00
Procedimientos y Trat.Complementarios	Trim 1	3,630,720.00	28,792,553.00	46,942,618.00	48,238,600.91	90,906,282.15	103,759,380.79	150,639,450.00		
	Trim 2	25,283,997.00	32,272,262.00	44,428,485.32	44,567,329.31	75,337,733.00	120,511,299.44	160,470,737.00		
	Trim 3	24,998,143.00	39,080,790.00	51,703,695.85	64,463,751.30	110,718,517.00	133,857,057.22	185,438,517.00		
	Trim 4	26,674,803.00	37,685,518.00	48,238,600.91	61,024,824.97	165,056,489.00	161,699,901.35	186,094,708.00		
Total Procedimientos y Trat.Complementarios			80,587,663.00	137,831,123.00	191,313,400.08	218,294,506.49	442,019,021.15	519,827,638.80	682,643,412.00	
SubTot			3,795,791,277.42	2,191,727,072.56	2,094,251,390.58	2,496,960,782.61	3,069,867,846.55	3,150,756,498.41	3,731,807,993.70	
Ingreso	Facturación Actos Puntuales	Trim 1	833,157,188.00	241,855,446.00	232,515,750.00	240,059,360.72	243,032,445.30	285,256,250.00	321,278,719.00	
		Trim 2	210,275,288.00	214,501,330.72	239,604,513.34	216,302,011.73	253,914,110.00	273,029,863.54	330,229,091.00	
		Trim 3	228,019,144.00	234,807,734.03	218,407,522.09	227,452,001.22	271,096,528.00	298,951,350.50	351,980,814.00	
		Trim 4	233,234,630.00	234,650,344.72	240,059,360.72	245,346,758.74	280,906,502.00	308,293,167.85	365,804,817.00	
	Total Facturación Actos Puntuales			1,504,686,250.00	925,814,855.47	930,587,146.15	929,160,132.41	1,048,949,585.30	1,165,530,631.89	1,369,293,441.00
	Otros Ingresos	Trim 1	5,315,419.00	1,619,792.00	10,913.50	1,337,514.09	3,663,514.00	1,041,856.00	594,125.00	
		Trim 2	1,639,108.00	942,530.19	3,596.00	1,369,177.68	415,259.00	292,853.94	596,750.00	
		Trim 3	1,559,684.00	489,341.80	1,302,512.00	1,975,151.85	443,675.00	618,386.00	599,375.00	
		Trim 4	720,522.00	1,093,396.22	1,337,514.09	1,987,897.71	665,611.00	253,168.40	599,375.00	
	Total Otros Ingresos			9,234,733.00	4,145,060.21	2,654,535.59	6,669,741.33	5,188,059.00	2,206,264.34	2,389,625.00
	Prepago	Trim 1	1,353,184,598.00	369,059,215.00	436,026,213.00	411,231,532.66	370,467,921.69	465,729,156.00	526,788,650.00	
		Trim 2	353,936,975.00	374,694,796.99	442,229,390.00	340,482,196.21	420,317,978.00	516,316,597.20	526,788,650.00	
		Trim 3	359,806,605.00	405,403,590.59	441,344,417.00	355,517,561.46	432,327,320.00	514,915,012.79	552,559,722.00	
		Trim 4	364,753,010.00	425,209,669.42	411,231,532.66	362,282,865.68	437,453,467.00	581,383,023.00	581,641,813.00	
	Total Prepago			2,431,681,188.00	1,574,367,272.00	1,730,831,552.66	1,469,514,156.01	1,660,566,686.69	2,078,343,788.99	2,187,778,835.00
	Facturación Exterior	Trim 1	13,072,174.00	3,347,041.00	5,562,175.00	4,255,679.00	4,457,194.87	5,719,461.00	6,273,676.50	
		Trim 2	4,243,269.00	4,508,931.98	3,781,770.00	5,050,196.76	7,373,769.00	4,408,866.00	6,273,676.50	
		Trim 3	3,435,144.00	3,755,642.16	4,074,069.00	4,746,453.24	3,821,943.00	4,587,792.00	6,342,269.71	
		Trim 4	3,558,240.00	3,491,366.20	4,255,679.00	5,971,118.20	7,329,482.00	10,247,956.17	6,342,269.71	
	Total Facturación Exterior			24,308,827.00	15,102,981.34	17,673,693.00	20,023,447.20	22,982,388.87	24,964,075.17	25,231,892.42
SubTot			3,969,910,998.00	2,519,430,169.02	2,681,746,927.40	2,425,367,476.95	2,737,686,719.86	3,271,044,760.39	3,584,693,793.42	
Total			7,765,702,275.42	4,711,157,241.58	4,775,998,317.98	4,922,328,259.56	5,807,554,566.41	6,421,801,258.80	7,316,501,787.12	

PRESUPUESTO INTEGRAL – BALANCE PROYECTADO

Estado de Resultados – datos trimestrales

en pesos uruguayos corrientes:

	Oct-Dic.2010		Ene-Mar.2011		Abr-Jun.2011		Jul-Set.2011		Total Acumulado Anual	
	Presupuesto	%	Presupuesto	%	Presupuesto	%	Presupuesto	%	Presupuesto	%
Recaudación&Facturación										
Recaudación Instituciones IAMC	\$134,210,872	16%	\$134,210,881	16%	\$138,587,313	15%	\$145,881,382	15%	\$552,890,448	15%
Recaudación Instituciones DISSE	\$392,577,778	46%	\$392,577,769	45%	\$413,972,409	45%	\$435,760,431	46%	\$1,634,888,388	46%
Facturación Actos Puntuales	\$321,278,719	38%	\$330,229,091	38%	\$351,980,814	39%	\$365,904,817	38%	\$1,369,393,440	38%
Ingresos Financiación Actos Exterior	\$6,273,676	1%	\$6,273,676	1%	\$6,342,270	1%	\$6,342,270	1%	\$25,231,892	1%
Otros Ingresos	\$594,125	0%	\$596,750	0%	\$599,375	0%	\$599,375	0%	\$2,389,625	0%
Incobrables	\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%
Total Ingresos	\$854,935,170	100%	\$863,888,167	100%	\$911,482,181	100%	\$954,488,274	100%	\$3,584,793,793	100.0%
Costo Acto Médico										
Actos Médicos Puntuales Local	(\$687,209,358)	80%	(\$705,543,970)	82%	(\$737,675,388)	81%	(\$773,322,321)	81%	(\$2,903,751,036)	81%
Reserva Realizaciones	\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%
Total Acto Médico Puntual	(\$687,209,358)	80%	(\$705,543,970)	82%	(\$737,675,388)	81%	(\$773,322,321)	81%	(\$2,903,751,036)	81%
Actos Médicos Puntuales Exterior	(\$5,350,669)	1%	(\$5,350,669)	1%	(\$5,350,669)	1%	(\$5,350,669)	1%	(\$21,402,675)	1%
Medicamentos & Gastos Asociados										
Procedimientos Y Tratamientos Complejos	(\$150,639,450)	18%	(\$160,470,737)	19%	(\$185,438,517)	20%	(\$186,094,708)	19%	(\$682,643,413)	19%
Prevención	(\$3,875,471)	0%	(\$3,858,397)	0%	(\$3,841,250)	0%	(\$4,122,276)	0%	(\$15,697,394)	0%
Total Medicamentos&GastosAsociados	(\$154,514,921)	18%	(\$164,329,134)	19%	(\$189,279,767)	21%	(\$190,216,984)	20%	(\$698,340,807)	19%
Segunda Opinión Y Auditoría Médica	(\$6,803,373)	1%	(\$6,984,885)	1%	(\$7,302,986)	1%	(\$7,655,891)	1%	(\$28,747,135)	1%
Total Costo Acto Médico	(\$853,878,321)	99.9%	(\$882,208,657)	102.1%	(\$939,608,810)	103.1%	(\$976,545,865)	102.3%	(\$3,652,241,653)	101.9%
Margen Bruto	\$1,056,850	0.1%	(\$18,320,490)	-2.1%	(\$28,126,629)	-3.1%	(\$22,057,590)	-2.3%	(\$67,447,860)	-1.9%
Gastos de Administración										
Personal	(\$16,403,180)	2%	(\$16,421,674)	2%	(\$16,421,674)	2%	(\$18,730,100)	2%	(\$67,976,629)	2%
Gastos Administración	(\$2,417,343)	0%	(\$2,297,343)	0%	(\$2,281,532)	0%	(\$2,281,532)	0%	(\$9,277,750)	0%
Rel. Públicas Y Promoc. Conceptos	(\$45,000)	0%	(\$61,500)	0%	(\$759,139)	0%	(\$598,068)	0%	(\$1,463,707)	0%
Amortización Edificios	(\$133,257)	0%	(\$133,257)	0%	(\$133,257)	0%	(\$133,257)	0%	(\$533,027)	0%
Amortización Equipos	(\$579,263)	0%	(\$262,977)	0%	(\$262,977)	0%	(\$490,611)	0%	(\$1,595,828)	0%
Depreciación Intangibles	(\$46,982)	0%	(\$28,355)	0%	(\$28,355)	0%	(\$37,439)	0%	(\$141,130)	0%
Total Gastos de Administración	(\$19,625,025)	2.3%	(\$19,205,106)	2.2%	(\$19,886,934)	2.2%	(\$22,271,006)	2.3%	(\$80,988,071)	2.3%
Resultados Financieros	\$151,479	0.0%	\$510,245	-0.1%	\$386,566	0.0%	\$273,441	0.0%	\$1,321,731	0.04%
Otros Gastos e Ingresos										
Resultado por venta de activos	\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%
Otros	\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%	\$0	0%
Subtotal	\$0	0.0%	\$0	0.0%	\$0	0.0%	\$0	0.0%	\$0	0.0%
Total Egresos	Subtotal (\$873,351,867)	102.2%	(\$900,903,518)	104.28%	(\$959,109,177)	105.23%	(\$998,543,431)	104.62%	(\$3,731,907,993)	
Resultado Neto	(\$18,416,696)	-2.2%	(\$37,015,351)	-4.3%	(\$47,626,996)	-5.2%	(\$44,055,156)	-4.6%	(\$147,114,200)	-4.1%
Resultados del Ejercicio Retenidos	(\$18,416,696)		(\$55,432,048)		(\$103,059,044)		(\$147,114,200)		(\$147,114,200)	

Flujo de Caja Estimado – datos trimestrales

en pesos uruguayos corrientes

	Oct-Dic.2010	Ene-Mar.2011	Abr-Jun.2011	Jul-Set.2011	Total Anual
	Presupuesto	Presupuesto	Presupuesto	Presupuesto	Presupuesto
Caja de Operaciones					
Recaudación Instituciones	\$578,186,188	\$579,467,515	\$599,199,131	\$630,004,954	\$2,386,857,787
Cobranza MEF	\$321,702,548	\$335,609,834	\$345,099,257	\$367,059,367	\$1,369,471,006
Cobranza FFAA	\$27,216,794	(\$7,320,065)	\$38,947,153	\$16,957,884	\$75,801,766
Cobranza BPS (DEMEQUI)	\$1,313,776	\$3,171,617	\$1,185,015	\$2,637,989	\$8,308,398
Cobranza ASSE	\$1,275,369	\$315,000	\$315,000	\$315,000	\$2,220,369
Cobranza DGI Y Loterías	\$12,507,795	\$6,273,676	\$6,252,065	\$6,342,270	\$31,375,806
Otros Ingresos	\$697,080	\$500,000	\$945,368	\$573,418	\$2,715,866
Dinero proveniente de operaciones	\$942,899,551	\$918,017,577	\$991,942,989	\$1,023,890,881	\$3,876,750,998
Utilizaciones Operaciones					
Pago a IMAE Y Proveedores Dispos	(\$771,637,637)	(\$732,857,468)	(\$799,142,288)	(\$837,140,650)	(\$3,140,778,042)
Pago Laboratorios	(\$169,416,087)	(\$172,859,791)	(\$193,006,795)	(\$205,437,879)	(\$740,720,552)
Pago de IMAE Exterior	(\$3,579,379)	(\$2,607,565)	(\$3,917,899)	(\$3,786,557)	(\$13,891,399)
Pago de Personal	(\$18,443,466)	(\$19,629,795)	(\$18,461,849)	(\$18,028,470)	(\$74,563,580)
Pago Prevención,AudMedica Y Oficina	(\$16,325,502)	(\$13,034,777)	(\$14,172,758)	(\$13,771,082)	(\$57,304,120)
Inmovilización/DesinmovilizaciónActivosFiscales	(\$1,607,457)	\$31,500	\$31,500	\$31,500	(\$1,512,957)
Otros	(\$79,950)	\$268,608	\$247,647	\$77	\$436,381
Total utilizaciones en operaciones	(\$981,089,478)	(\$940,689,289)	(\$1,028,422,442)	(\$1,078,133,061)	(\$4,028,334,270)
Transacciones de Inversión					
Aumentos(Decrementos)					
Valores Mobiliarios	\$51,153,751	\$213,112	\$126,312	\$373,283	\$51,866,458
Edificios y Mejoras					\$0
Equipo	(\$80,000)	(\$100,000)	(\$100,000)	(\$100,000)	(\$380,000)
Activos Intangibles	(\$390,000)	(\$100,000)	(\$100,000)	(\$100,000)	(\$690,000)
Total transacciones de Inversión	\$50,683,751	\$13,112	(\$73,688)	\$173,283	\$50,796,458
Transacciones de Financiación					
Increases (decreases)					
Pago de Vales	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Cobranza de Prestamos Concedidos	\$597,250	\$50,541	\$51,541	\$51,541	\$750,873
Prestamo Compra Inmueble	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Total transacciones de financiación	\$597,250	\$50,541	\$51,541	\$51,541	\$750,873
Ingreso Neto (decremento) en caja	\$13,091,074	(\$22,608,059)	(\$36,501,601)	(\$54,017,356)	(\$100,035,941)
Caja al comienzo del período	\$126,719,850	\$139,810,923	\$117,202,865	\$80,701,264	\$126,719,850
Caja al Final del Período	\$139,810,924	\$117,202,865	\$80,701,264	\$26,683,908	\$26,683,909

Estado de Situación Patrimonial – datos trimestrales

en pesos corrientes	<i>BaseEstimada</i> 30/09/2010	Oct-Dic.2010 Presupuesto	Ene-Mar.2011 Presupuesto	Abr-Jun.2011 Presupuesto	Jul-Set.2011 Presupuesto
ACTIVOS					
Activo Corriente					
Caja y Equivalentes de Caja	\$126,719,850	\$139,810,923	\$117,202,865	\$80,701,264	\$26,683,908
Inversiones Temporarias	\$55,343,773	\$4,166,688	\$4,195,213	\$4,225,775	\$4,178,000
CuentasACobrar_Instituciones	\$176,321,874	\$177,603,201	\$177,603,202	\$186,219,766	\$196,020,806
CuentasACobrar_MEF	\$321,702,548	\$335,609,834	\$345,099,257	\$367,059,367	\$381,831,265
CuentasACobrar_FFAA	\$35,214,815	\$23,282,196	\$46,224,394	\$24,413,970	\$25,013,969
CuentasACobrar_BPS	\$1,284,104	\$2,136,409	\$1,148,901	\$2,600,186	\$2,721,848
CuentasACobrar_ASSE	\$1,302,122	\$341,753	\$341,753	\$341,753	\$341,753
ACobrarIngresosExterior	\$14,484,433	\$8,250,314	\$8,250,314	\$8,340,519	\$8,340,519
PosiciónFiscalActiva	\$0	(\$251,139)	\$1,394,934	\$4,331,888	\$5,806,504
Convenios	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Inventario	\$25,738,560	\$25,738,560	\$25,738,560	\$25,738,560	\$25,738,560
PrestamosConcedidos	\$11,944,994	\$11,347,744	\$11,297,203	\$11,245,662	\$11,194,121
Otras cuentas de Activo	\$250,013	\$344,138	\$440,888	\$94,895	\$120,852
Total de Activo Corriente	\$770,307,086	\$728,380,622	\$738,937,485	\$715,313,605	\$687,992,105
Activo Fijo					
Edificios	\$28,494,260	\$28,494,260	\$28,494,260	\$28,494,260	\$28,494,260
Equipo	\$30,725,314	\$30,805,314	\$30,905,314	\$31,005,314	\$31,105,314
Subtotal	\$59,219,574	\$59,299,574	\$59,399,574	\$59,499,574	\$59,599,574
Depreciación Acumulada	(\$32,459,750)	(\$33,172,269)	(\$33,568,503)	(\$33,964,737)	(\$34,588,605)
Total de Activo Fijo	\$26,759,824	\$26,127,305	\$25,831,071	\$25,534,837	\$25,010,969
Activos Intangibles					
Costo	\$12,353,116	\$12,743,116	\$12,843,116	\$12,943,116	\$13,043,116
Menos Deprec. Acumulada	(\$12,232,614)	(\$12,279,596)	(\$12,307,951)	(\$12,336,305)	(\$12,373,744)
Total de Intangibles	\$120,502	\$463,520	\$535,165	\$606,811	\$669,372
Otros Activos_Prestamos Concedidos	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Total de Activos	\$797,187,412	\$754,971,447	\$765,303,721	\$741,455,253	\$713,672,446
DEUDA Y PATRIMONIO					
Pasivo Corriente					
AcreeedoresPorActoMédicoLocal	\$241,987,637	\$225,515,039	\$254,898,103	\$266,568,580	\$279,463,871
Reserva Acto Médico	\$206,025,880	\$206,025,880	\$219,100,411	\$219,100,411	\$219,100,411
AcreeedpresPorActoMédicoExterior	\$2,137,702	\$2,476,223	\$3,786,557	\$3,786,557	\$3,786,557
AcreeedoresProveedoresInventario	\$75,735,841	\$73,116,289	\$77,848,587	\$89,879,577	\$90,191,845
AcreeedoresGastosAdministración	\$14,608,429	\$11,281,454.6	\$11,318,640	\$11,417,540	\$11,472,752
Personal	\$9,065,336	\$9,043,311.6	\$7,853,525	\$7,831,684	\$10,841,264
PosiciónFiscalPasiva	\$1,638,957	\$0	\$0	\$0	\$0
Otros_AcreeedoresDeFondo	\$57,683	\$0	\$0	\$0	\$0
Total Pasivo Corriente	\$551,257,465	\$527,458,197	\$574,805,822	\$598,584,350	\$614,856,700
Pasivo No Corriente					
Vales Porción Total	\$1,029,360	\$1,029,360	\$1,029,360	\$1,029,360	\$1,029,360
Otras Deudas L/P: Cmpralnmueble	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Total Pasivo No Corriente	\$1,029,360	\$1,029,360	\$1,029,360	\$1,029,360	\$1,029,360
Total Pasivo	\$552,286,825	\$528,487,557	\$575,835,182	\$599,613,710	\$615,886,060
PATRIMONIO					
Capital	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Reservas	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Utilidades Retenidas	\$244,900,587	\$244,900,587	\$244,900,587	\$244,900,587	\$244,900,587
Resultado Acumulado en el Ejercicio	\$0	(\$18,416,696)	(\$55,432,048)	(\$103,059,044)	(\$147,114,200)
Pasivo mas Patrimonio	\$797,187,412	\$754,971,447	\$765,303,721	\$741,455,253	\$713,672,446

ANEXOS PRESUPUESTO 2010 - 2011

Apertura Proyección Costo de Actos Médicos Puntuales

título	Datos			
	Suma de Proyeccion 2010 Trim4	Suma de Proyeccion 2011 Trim1	Suma de Proyeccion 2011 Trim2	Suma de Proyeccion 2011 Trim3
ANGIOPLASTIA CORONARIA	77,442,415	78,336,079	83,408,389	87,120,611
CARDIODEFIBRILADOR	8,777,751	8,809,008	9,663,023	9,789,014
CATERISMO TERAPEUTICO	4,331,126	4,376,872	5,072,367	5,275,889
CIRUGIA CARDIACA	151,229,056	153,314,542	162,014,130	170,860,582
DIALISIS	239,952,249	249,850,745	251,602,402	266,240,173
ESTUDIOS HEMODINAMICOS	22,214,172	22,547,385	23,816,754	25,235,454
IMPLANTE COCLEAR	2,041,656	1,960,604	1,949,582	1,938,059
MARCAPASOS	21,890,217	21,974,590	23,353,372	23,729,894
PROTESIS DE CADERA	38,844,533	40,630,120	43,173,736	45,299,600
PROTESIS DE RODILLA	21,064,214	21,963,247	22,773,143	23,747,578
TRASPLANTE CARDIACO	4,634,867	4,696,847	5,795,089	6,041,850
TRASPLANTE DE MEDULA OSEA	33,658,189	34,163,062	38,034,112	40,142,596
Trasplante Hepático País	7,243,319	7,840,513	6,628,429	6,986,104
TRASPLANTE PULMONAR PAIS	46,654	46,654	65,358	65,358
TRASPLANTE RENAL	20,431,623	20,446,991	22,526,928	23,270,702
TRATAMIENTO DE QUEMADOS	26,170,237	27,675,431	30,949,933	30,792,856
PET	7,237,080	6,911,280	6,848,640	6,786,000
Total general	687,209,358	705,543,970	737,675,388	773,322,321

Esquema de Facturación Por Repetición de Gastos Proyectada

		Q1	Q2	Q3	Q4
Técnicas medicas		252,544,076	260,119,375	271,245,327	284,329,142
Tratamientos, medicacion y vacuna		38,191,739	39,364,287	47,736,232	46,650,882
Indirectos		14,364,034	14,242,936	14,708,775	16,139,308
Sub-total neto		305,099,849	313,726,597	333,690,333	347,119,332
Sub-total con DirectTax	M.S.P	335,609,834	345,099,257	367,059,367	381,831,265
Técnicas medicas		9,446,711	9,615,082	10,202,142	10,734,889
Tratamientos, medicacion y vacuna		4,043,294	4,173,208	4,922,950	4,761,917
Indirectos		404,700	413,649	453,753	464,904
Sub-total neto	FFAA	13,894,705	14,201,939	15,578,845	15,961,711
Sub-total con DirectTax		15,284,176	15,622,133	17,136,729	17,557,882
Técnicas medicas		1,262,909	1,279,431	1,387,193	1,457,120
Tratamientos, medicacion y vacuna		648,902	648,291	939,638	978,583
Indirectos		57,354	57,832	69,805	73,071
Sub-total neto		1,969,165	1,985,554	2,396,636	2,508,774
Sub-total con DirectTax	BPS	2,166,082	2,184,109	2,636,299	2,759,651
Tratamientos, medicacion y vacunas		315,000	315,000	315,000	315,000
Sub-total neto		315,000	315,000	315,000	315,000
Sub-total con DirectTax	A.S.S.E	346,500	346,500	346,500	346,500
SinDirectTax		321,278,719	330,229,091	351,980,814	365,904,817
ConDirectTax	Totales	353,406,591	363,252,000	387,178,895	402,495,298

Explicación Facturación por Repetición de Actos:

Tasas de utilización por técnica

Técnica	Tasa MSP%	TasaFFAA	Tasa BPS
Angioplastia	29.31%	0.00%	0.00%
Cardiodesfibrilador	26.75%	1.02%	1.28%
Cateterismo terapeutico	37.94%	1.52%	2.00%
Cirugias Cardiacas	28.45%	4.83%	0.21%
Estudios Hemodinámicos	35.95%	1.10%	1.51%
Hemodiálisis	47.50%	0.00%	0.00%
Implante Coclear	12.73%	0.32%	0.00%
Marcapasos	23.72%	0.08%	0.15%
Programa Tabaquismo	0.00%	0.00%	0.00%
Prot. Cadera	20.90%	2.40%	0.00%
Prot. Rodilla	22.35%	1.12%	0.00%
Tr.Pulmonar	0.00%	0.00%	0.00%
Transplante Hepático	34.00%	0.00%	0.00%
Transplante Renal	48.89%	0.80%	0.00%
Trasplante Cardíaco	43.17%	0.00%	0.00%
Trasplante de Medula Osea	31.80%	0.86%	1.12%
Exterior	0.00%	0.00%	0.00%
Pet	15.00%		
Tratamiento Quemados	62.44%	0.39%	0.00%

Asignación Costos por Medicamento según sistema de pago

Tecnica	MSP	PRI	SFA	BPS	Total general
Anexoll			887,568		887,568
Angioplastia	28,704		288,865		317,569
Artritis Reumatoide		30,610,733			30,610,733
Cáncer de Mama	33,364,019	83,623,569	5,167,480		122,155,069
Cáncer de Pulmon		3,524,128			3,524,128
Cancer de Riñon	10,836,182	34,526,038	542,214		45,904,433
Diabetes	1,132,522	7,074,490	169,636		8,376,648
Diálisis	10,235,821	992,291			11,228,112
Enfermedad de Fabry		16,168,200			16,168,200
Enfermedad de Gaucher		20,221,635			20,221,635
Esclerosis Múltiple	6,605,634	52,473,834	1,317,248		60,396,716
Fibrosis Quística	1,692,637	7,553,339	899,463	2,661,798	12,807,237
Hemofilia		4,351,320			4,351,320
Hepatitis C	4,479,762	5,738,369	149,277		10,367,408
Inmunosupresión	35,545,096	28,828,377	1,095,221	102,695	65,571,389
Leucemia	25,729,347	21,060,755	2,355,272		49,145,374
Linfomas	8,848,702	35,191,370			44,040,073
Prevención	1,143,465	1,773,200			2,916,665
Tabaquismo	240,722	2,994,021	226,706		3,461,448
Trasplante Renal - Hepatico		8,445,218			8,445,218
Trat. Biol. Enf. Inmunologica		88,848			88,848
VIH	459,792	4,924,296			5,384,088
Enfermedad de Chron		2,930,476			2,930,476
Hipertencion Arterial Pulmonar		2,008,856			2,008,856
Mieloma Múltiple		8,402,762			8,402,762
Tratamiento Parkinson	26,017	865,055			891,072
Tratamiento Preventivo VSR	13,925,481	16,373,465	1,105,946	450,921	31,855,812
Cancer De Colon	11,915,397	77,250,315	2,244,351		91,410,064
Cancer Sistema Nervioso Central	4,037,599	10,326,918	2,628,557		16,993,074
Epasticidad y Distonias		1,811,928			1,811,928
Citomegalovirus Trasplante	1,696,240	1,938,555			3,634,795
Tratamiento Tricoleucemia		215,424			215,424
Total general	171,943,140	493,464,219	17,901,370	3,215,413	686,524,142