	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 1 de 79

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO COROMORO


2013-2017



**PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO
 EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO COROMORO –NIT 804008515-4
 2013 – 2017**

**JULIA MILENA VEGA ALBINO
 GERENTE**

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 2 de 79

JUSTIFICACIÓN

Que de conformidad con lo previsto en el Artículo 80 de la Ley 1438 de 2011, Corresponde al Ministerio de Salud y Protección Social determinar y comunicar anualmente a las direcciones Departamentales, Municipales y distritales de salud el riesgo de las Empresas Sociales del estado del Nivel Territorial, las que atendiendo a su situación financiera, se clasifican de acuerdo con la reglamentación que le compete expedir al Ministerio, teniendo en cuenta sus condiciones de mercadeo, de equilibrio y viabilidad financiera, a partir de sus indicadores, sin perjuicio de la evaluación por indicadores de gestión.

Teniendo en cuenta que el Ministerio de Salud y Protección Social a Octubre de 2012, notifico a la ESE Coromoro, que a través de la Resolución 2509 de 2012 se definió la metodología para la categorización del riesgo financiero de la ESE y se efectuó el riesgo de las mismas para la vigencia 2012, siendo este “Riesgo Alto”, dando a conocer que es requisito indispensable someternos a un Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero.

La ESE Coromoro a Noviembre de 2012 con base en la resolución N°. 2509 de 2012, expidió la resolución N°. 066 de Noviembre de 2012, por medio de la cual se establece y adopta el Plan de Saneamiento fiscal y financiero para la Empresa Social del Estado Coromoro del Municipio de Coromoro”, Que de igual forma la resolución 1877 de mayo 30 del 2013, expedida por el Ministerio de Protección Programa sobre el que la Entidad ha venido trabajando, y del cual hizo entrega del primer informe en Mayo de 2013.

Con la expedición de la resolución 0001877 de mayo de 2013, nuevamente Ministerio de Protección Social, categoriza en **Riesgo Alto**, a la ESE Coromoro, motivo por el cual esta Entidad aprueba y Adopta mediante Acuerdo 004 de junio 25 del 2013, el Programa de Saneamiento Fiscal y financiero, el cual fue modificado según acuerdo N°. 06 de Noviembre 27 de 2013, **“POR MEDIO DEL CUAL SE MODIFICA EL ACUERDO No. 04 DE JUNIO 25 DE 2013, QUE APROBO Y ADOPTO EL PLAN DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO DE LA ESE COROMORO Y OTORGO FACULTADES AL GERENTE PARA SU ADOPCION.**


Es de considerar que a través de este Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero la ESE Coromoro, pretende adoptar medidas tendientes a demostrar en un periodo no superior a cuatro años el riesgo alto en que se encuentra pase a ser una entidad catalogada “sin riesgo”, y con la interrelación de cada uno de los entes competentes (GERENCIA, ALCALDIA, EPS, JUNTA DIRECTIVA, etc.) poder lograr una estabilidad y una sostenibilidad financiera para mantener nuestra misión y lograr la visión de la ESE Coromoro, brindando una adecuada y oportuna atención.

INTRODUCCION

Un programa de saneamiento fiscal y financiero es un programa integral, institucional, Financiero y Administrativo que cubre toda la ESE, que tiene por objeto restablecer su solidez tanto económica como financiera, con el fin de asegurar la continuidad en la prestación del servicio público de salud mediante la aplicación de medidas de reorganización administrativa, racionalización del gasto, saneamiento de pasivos, Saneamiento de cartera, fortalecimiento de los ingresos, incremento de la productividad, implementación del sistema obligatorio de garantía de calidad y mejoramiento de los procesos de captura, registro, consolidación, análisis y uso de la información.

La Resolución 3467 de 2012 adopta el manual de condiciones para el diseño y adopción del programa de saneamiento fiscal y financiero por parte de las Empresas Sociales del Estado del nivel territorial, categorizadas en riesgo medio o alto.

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 3 de 79

La ESE Coromoro, fue categorizada con riesgo alto; según resoluciones 2509 de 2012 y 0001877 de 2013, razón por la cual debe adoptar el programa de Saneamiento Fiscal y Financiero para el período de 2013 a 2017.

Es importante contar con Instrumentos y Herramientas que faciliten la Administración, gestión y control de los recursos de las Entidades del Estado, para ello se establece:

La ejecución del programa debe basarse en un flujo financiero en el cual se deben registrar cada una de las rentas e ingresos de la ESE, el monto y el tiempo en que ellas estarán destinadas al programa, y cada uno de los gastos claramente definidos en cuanto a monto y tipo.

Igualmente deberán indicar el periodo de tiempo en que se sanearan los pasivos y las fuentes de ingresos con las cuales se financiaran.

OBJETIVOS

OBJETIVO GENERAL

Establecer las condiciones para el diseño, elaboración, aprobación, adopción y ejecución del programa de Saneamiento Fiscal y Financiero por parte de la Empresa Social del Estado Coromoro.


OBJETIVOS ESPECIFICOS

Determinar, establecer, aprobar, adoptar y ejecutar medidas necesarias para ubicar y mantener la ESE Coromoro en equilibrio financiero, presupuestal y administrativo estable que le permita ser una Entidad autosostenible y con permanencia en el tiempo, "Sin Riesgo".

Asegurar que la Empresa Social del Estado Coromoro, restablezca su solidez económica y financiera con el propósito de asegurar la continuidad en la prestación del servicio Público de Salud.

E.S.E CENTRO DE SALUD COROMORO

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 4 de 79

La Empresa Social del Estado Coromoro- del Municipio de Coromoro fue creada según Acuerdo N° 014 de Noviembre 30 de 2007 por el Honorable Concejo Municipal de Coromoro - Santander, como una Entidad pública descentralizada del orden Municipal, dotada de personería Jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa y financiera, adscrita a la Secretaria de Salud Municipal o quien haga sus veces, e integrante del sistema General de Seguridad Social, en Salud y sometida al régimen Jurídico previsto en la Ley 100 de 1993 y demás disposiciones que la modifiquen, adicionen, reformen o sustituyan. Que oferta servicios de salud de baja complejidad a la población Coromoro y municipios aledaños o área de influencia, afiliados a los diferentes regímenes de seguridad Social en Salud.

DESCRIPCIÓN GEOGRÁFICA MUNICIPIO COROMORO

El municipio de Coromoro se encuentra localizado geográficamente 6° 36' 36" latitud norte y 73° 04' 18" longitud oeste, ubicado al centro oriente del departamento de Santander, enclavado en la cordillera oriental, el perímetro o zona urbana y sus respectivos límites, fueron establecidos mediante Acuerdo Municipal No. 008 del 22 de mayo de 1997. Conformado por **29 veredas** las cuales son: Menempa, la Laguna, El Centro, San José, Los Pinos, La Mina, Zúñiga, Guadual, Playón, Pueblo Viejo, Anzuelo, Hatillo Bajo, Hatillo Alto, Guachavita, El Fical, Anacal Bajo, Anacal Alto, Arrayana, Naranjal, La Hoya, Batan, Ture, Chagres, Árbol Solo, Percachal, Salinas, Llano y Santa clara y **el Corregimiento de Cincelada.**

Nombre del municipio: Coromoro

NIT: 890205058-7

Código Dane: 68217

Gentilicio: "Coromoreños"

N°. de Habitantes: 7500

Extensión total: 247 Km²

Extensión área urbana: 5.6 Km²

Extensión área rural: 241 Km²

Temperatura media: 21° C

Distancia de referencia desde capital del departamento: 136 Km de Bucaramanga

Distancia en tiempo de recorrido Bucaramanga Coromoro: 4.5 horas

Distancia de referencia desde capital de provincia: 49 Km de San Gil.

Distancia en tiempo de recorrido Bucaramanga Coromoro: 1.5 horas

Vías de acceso: Terrestre- Carreteable.

Municipios principales de recorrido partiendo desde Bucaramanga: Bucaramanga- San Gil- Charalá- Coromoro.

Dificultades para el acceso: Mal estado de las Vía Intermunicipales Coromoro- Charalá – Charalá San Gil.

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE



MUNICIPIO DE COROMORO

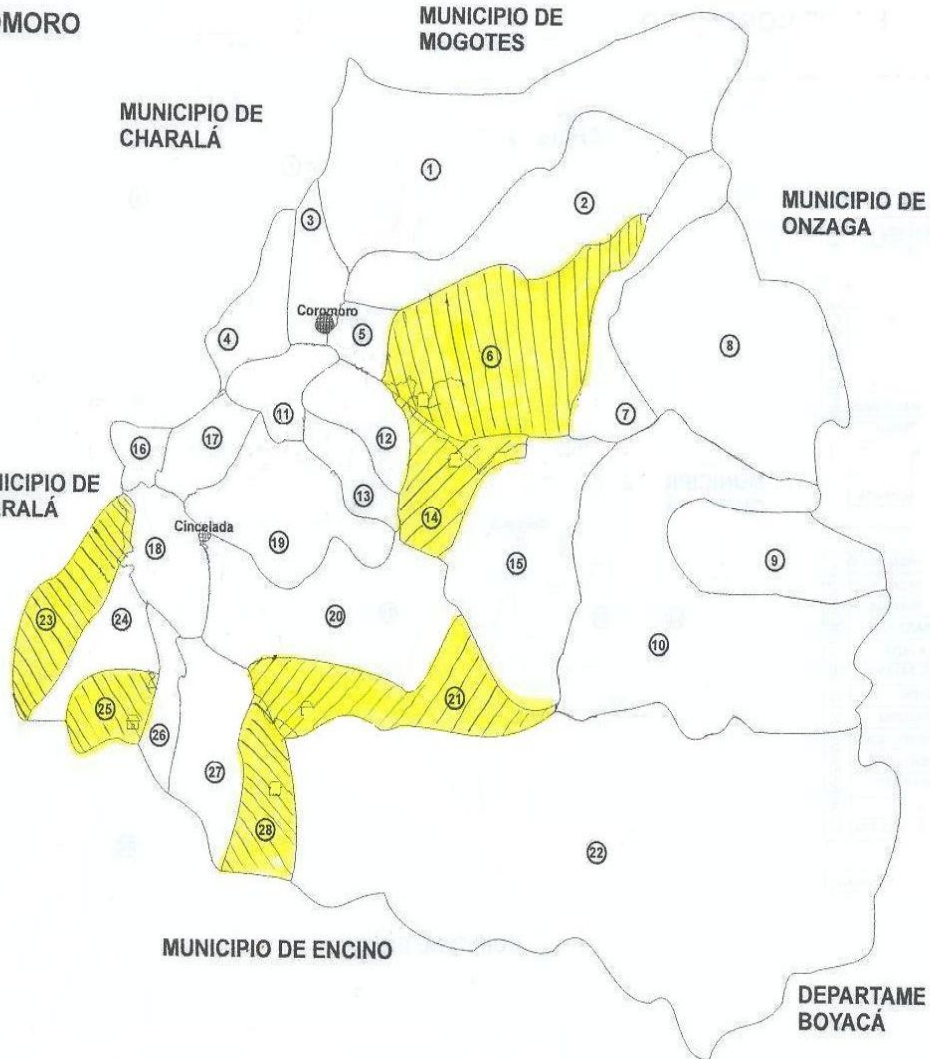
MUNICIPIO DE MOGOTES

MUNICIPIO DE CHARALÁ

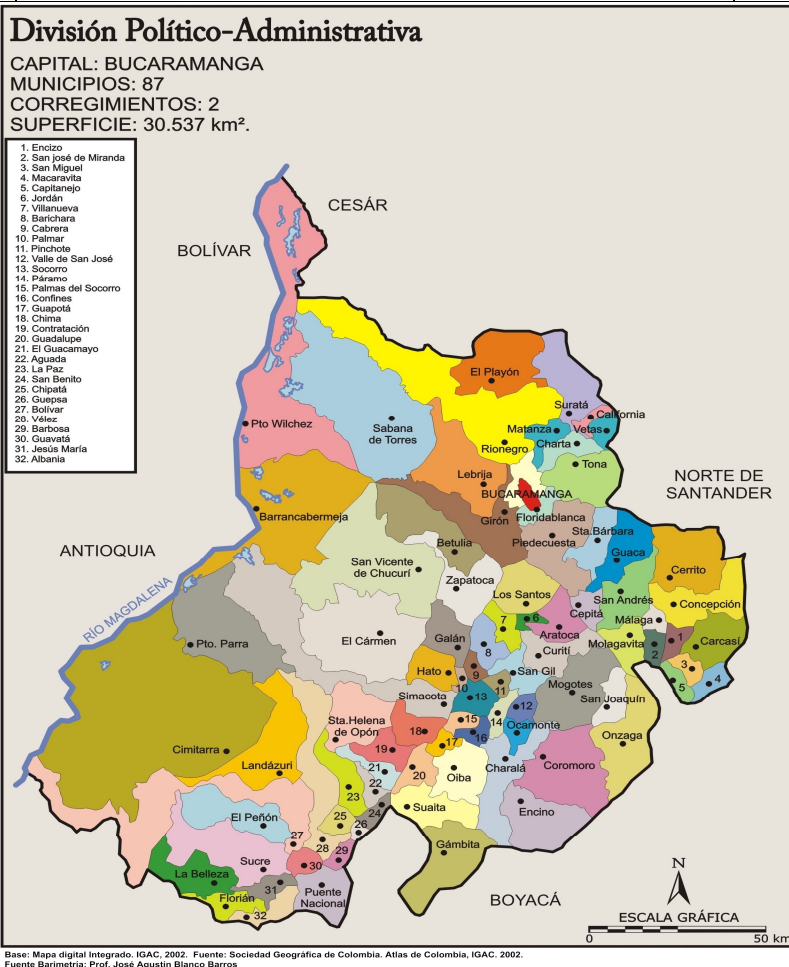
MUNICIPIO DE ONZAGA

V E R D A S	1.	MENEMPA	MUNICIPIO DE COROMORO
	2.	LA LAGUNA	
	3.	EL CENTRO	
	4.	SAN JOSÉ	
	5.	LOS PINOS	
	6.	LA MINA	
	7.	ZÚNIGA	
	8.	EL GUADUAL	
	9.	EL PLAYÓN	
	10.	PUEBLO VIEJO	
	11.	ANZUELO	
	12.	HATILLO BAJO	
	13.	HATILLO ALTO	
	14.	GUACHAVITA	
	15.	EL FICAL	
V E R D A S	16.	ANACAL BAJO	CORREGIMIENTO DE CINCELADA
	17.	ANACAL ALTO	
	18.	ARRAYANA	
	19.	NARANJAL	
	20.	LA HOYA	
	21.	EL BATÁN	
	22.	TURE	
	23.	CHAGRES	
	24.	ÁRBOL SOLO	
	25.	PERCACHAL	
	26.	SALINAS	
	27.	LLANO	
	28.	SANTA CLARA	

MUNICIPIO DE CHARALÁ



MAPA DE SANTANDER



IDENTIFICACION GENERAL DE LA ESE COROMORO.

1. Datos Generales de la Entidad:

Descripción General actual de la Empresa Social del Estado Coromoro:


La Empresa Social del Estado Coromoro, se encuentra ubicada en el Municipio de Coromoro, Departamento de Santander, es una Entidad Publica descentralizada del orden Municipal, dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa.

Denominación e identificación: Empresa Social del Estado Coromoro- Nit. 804008515-4

Jurisdicción y Domicilio: La Empresa Social del Estado Coromoro tiene jurisdicción en todo el territorio del Municipio de Coromoro- Santander, su domicilio y sede de sus órganos administrativos es el Municipio de Coromoro, y tiene adscritos los puesto de Salud del Corregimiento de Cincelada y Vereda Pueblo Viejo. Dispuesta a adscribir unidades operativas de menor complejidad en la medida que su desarrollo lo exija.

Objeto: Prestación de Servicios de Salud de Primer nivel, de acuerdo con las actividades y procesos registrados y habilitados por en el registro especial de prestadores de Servicios de Salud,

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 7 de 79

aprobado por la Secretaria de Salud Departamental y conforme portafolios de servicios de la Entidad.

IDENTIFICACION DE LA ESE COROMORO:

- **Nombre de la IPS y NIT:** EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO COROMORO- NIT 804008515-4
- **Nivel de Atención:** I Nivel
- **Carácter Territorial:** Municipal
- **Departamento o Distrito Municipal:** Santander
- **Municipio de la Sede Principal:** Coromoro
- **Municipio, Dirección y tipo de las sedes Adicionales:** Municipio de Coromoro- Corregimiento de Cincelada-Puesto de Salud.
- **Código de prestador- REPS:** 682170077101
- **Acto de creación de la ESE:** Acuerdo N°. 014 de Noviembre 30 de 2007-Aprobado por el Honorable CONCEJO MUNICIPAL
- **Acto administrativo de creación de Adopción de estatutos de la ESE:** Acuerdo N°. 011 de Julio 16 de 2008 - JUNTA DIRECTIVA DE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO.
- **Acto administrativo de adopción del PSFF:** Acuerdo N°. 04 de Junio 25 de 2013- Modificado mediante acuerdo N°. 06 DE Noviembre 27 de 2013.
- **Nombre y acto administrativo de nombramiento del Gerente actual:** JULIA MILENA VEGA ALBINO- Decreto N°. 060 de Marzo 30 de 2012- EXPEDIDO POR EL ALCALDE MUNICIPAL.

Estructura Básica de la Entidad:

Dirección: Conformada por la Junta Directiva y el Gerente.


Junta directiva: Actualmente conformada por: (Ver cuadro 1A. Integrantes de Junta Directiva).

CALIDAD MIEMBRO EN JUNTA DIRECTIVA	NOMBRES Y APELLIDOS
Alcalde	WILSON HERNAN SANABRIA PICO
Representante Sector Político Administrativo - Secretaria de Desarrollo Social Municipio de Coromoro-	MIRIAM PATRICIA SINUCO LOPEZ
Representante Asociación de Usuarios	EDILIA SAAVEDRA MEDINA
Representante Profesionales Internos Sector Salud.	SANDRA CRISTINA MULLER NORIEGA
Representante Profesionales Área Administrativa ESE Coromoro	LIDIA CONSUELO BUITRAGO SOLANO

Responsables de la Elaboración y Ejecución del PSFF. (Ver cuadro 1B.Respnsables de la elaboración y Ejecución PSFF).

CARGO	NOMBRES Y APELLIDOS	EMAIL	TELEFONO
Gerente	JULIA MILENA VEGA	hcoromoro@yahoo.es	311-5136728

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO		Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO		Versión: 01
			Fecha: 11/12/2012
			Página 8 de 79
	ALBINO	julia-vega-albino@hotmail.com	
Contador	JIMMY ARCHILA SILVA	jimmy@calaasociados.com	3153754395
Funcionario de contacto	LIDIA CONSUELO BUITRAGO SOLANO	hcoromoro@yahoo.es consuelo581@gmail.com	311-5136722- 3102494408

2. Cultura Corporativa y lineamientos estratégicos de la ESE.

MISIÓN

Somos una Empresa Social del Estado que brinda servicios de salud de PRIMER NIVEL DE COMPLEJIDAD, basados en los principios de EFICACIA, EFICACIA, EFECTIVIDAD, OPORTUNIDAD, CALIDAD, IGUALDAD, SOLIDARIDAD Y TRANSPARENCIA en la prestación de servicios, contando con un equipo humano clasificado y comprometido con el mejoramiento de las condiciones de vida y salud de la comunidad COROMOREÑA.

VISIÓN


Para el año 2018 la EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO COROMORO, Santander, será modelo en la prestación de servicios de salud, con los más altos estándares de calidad y será reconocida por su alto nivel de gestión asistencial, administrativa y financiera, contando con tecnología avanzada y acorde con las exigencias del mercado y un equipo humano capacitado y comprometido con el mejoramiento continuo de la calidad y el servicio al usuario.

Principios y Valores Corporativos:

VALORES CORPORATIVOS	PRINCIPIOS CORPORATIVOS
Responsabilidad Amabilidad Honestidad Respeto Compañerismo Sinceridad Solidaridad Puntualidad	Excelencia Oportunidad Eficiencia Calidad Eficacia Legalidad Integridad Servicio Igualdad


OBJETIVOS CORPORATIVOS	
OBJETIVO GENERAL	Prestar servicios de primer nivel de atención, proyectándonos en el bienestar de la comunidad, promoción de la salud y prevención de la enfermedad.
OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	<ul style="list-style-type: none"> Satisfacer los requerimientos del entorno y del mercado, basados en la mejora continua. Tener un manejo gerencial adecuado que permita la rentabilidad y sostenibilidad financiera de la Institución, siendo eficiente en el recaudo, en la asignación de recursos y en

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 9 de 79
		la ejecución del gasto.
		<ul style="list-style-type: none"> Racionalizar el gasto y optimizar el uso de los recursos, acorde con las necesidades y la prestación de los servicios.

TEMAS CLAVES DE ÉXITO:

CARACTERISTICAS DE CALIDAD	<ul style="list-style-type: none"> Compromiso del Personal hacia el Cumplimiento. Talento Humano Calificado y comprometido con la Institución. Compromiso Institucional Formación continua Sistema de comunicación Gerencial.
EXPECTATIVAS DEL CLIENTE O USUARIO	<ul style="list-style-type: none"> Reducción del tiempo en la espera en la prestación del servicio. Servicio Prestado por la ESE con calidad humana Cubrimiento de la Necesidad Información veraz y oportuna. Oportunidad en la asignación de citas Mantenimiento periódico de los recursos físicos. Actualización constante de bases de datos.
PERSPECTIVAS	

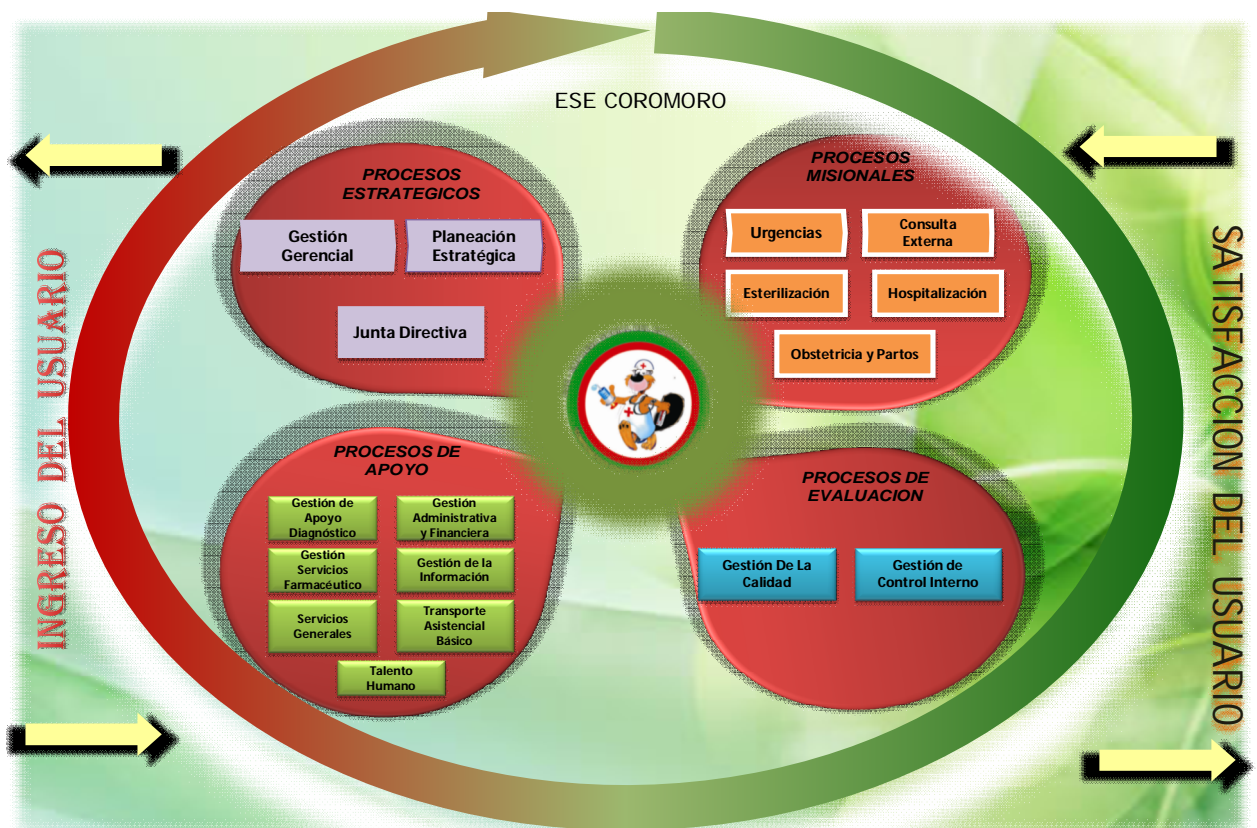
	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 10 de 79

MODELO DE OPERACIÓN POR PROCESOS:

TIPO DE PROCESO	MACRO PROCESO	PROCESO	PROCEDIMIENTO
ESTRATÉGICO	1. Junta Directiva	1.1 Planeación Corporativa	Reglamento Interno
			Adopción Acuerdos

MAPA DE PROCESOS:
Muestra cada

uno de los procesos existentes en la ESE Centro de Salud Coromoro distribuidos de acuerdo a los cuatro tipos de procesos definidos por el DAFP: Estratégicos, Misionales, de Apoyo y de Evaluación y la proyección es que la institución trabajará con dicha estructura de manera continua en pro de la Acreditación.



Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE




II. MISIONAL	2. Gestión		Aprobación y Modificación Presupuestal
			Modificaciones a la Estructura
			Evaluación Gerente
	Estratégica	2.1 Planeación Estratégica	Elección Miembros Junta Directiva
			Elaboración Planes y Programas (Gestión y Desarrollo)
			Elaboración Plataforma Estratégica.
		2.2 Dirección y Control	Desarrollo y Evaluación Planes y Programas
			Revisión Gerencial
	3. Gestión Gerencial	3.1 Selección Órganos de Staff	Selección Asesor Jurídico
			Selección Asesor Contable
		3.2 Contratación	Directa con dos o más ofertas
			Prioritaria con una sola oferta hasta 28 SMLV
			Contratación por Licitación
		3.3 Convenios	Convenios EPS-S
			Convenios Interadministrativos
Convenio Docente Asistencial			
3.4 Procesos Judiciales		Acciones Constitucionales	
		Demandas	
		Respuesta Requerimientos	
		Aplicación Pólizas	
3.5 Venta de Servicios	Informes a Entes de Control		
	Modalidad Intramural		
		Modalidad Extramural	

TIPO DE PROCESO	MACRO PROCESO	PROCESO	PROCEDIMIENTO
II. MISIONAL	4. Consulta Externa	4.1 Odontología	Atención Preventiva
			Urgencia Odontológica
			Atención General
		4.2 Medicina General	Atención Médica General
			Reconocimiento Médico Legal
		4.3 Promoción y Prevención	Adulto Mayor
			Joven Adolescente
			Agudeza Visual
			Control Prenatal
			Crecimiento y Desarrollo
			Planificación Familiar
			Vacunación
			Citología Vaginal
			Cáncer de Cuello Uterino
			Atención del Parto y Recién Nacido
		4.4 Salud Pública Y Vigilancia Epidemiológica	Planificación y Gestión de la Salud Pública
			Respuesta a las Necesidades en el Territorio
			Servicios de Salud Colectiva
Vigilancia Sanitaria			




	5. Urgencias	5.1 Registro e Ingreso	Verificación de Derechos Contrarremisión
		5.2 Triage	Toma de signos Vitales y Clasificación
		5.3 Atención del Paciente	Consulta
			Observación
			Procedimientos Menores
		5.4 Traslado	Interinstitucional
		5.5 Egreso	Mejoría
			Alta Voluntaria
			Remisión
			Deserción
	Muerte		
	6. Hospitalización	6.1 Registro e Ingreso	
		6.2 Atención del Paciente	
		6.3 Traslado	
		6.4 Egreso	Mejoría
			Alta Voluntaria
			Remisión
			Contrarremisión
	7. Obstetricia Partos	7.1 Atención a la Gestante en el Parto	Trabajo de Parto
Parto Espontaneo			
Puerperio			
TIPO DE PROCESO	MACRO PROCESO	PROCESO	PROCEDIMIENTO
III. APOYO	8. Gestión Administrativa y Financiera	8.1 Almacén	Planeación Y Programación de Necesidades
			Compras y suministros
			Levantamiento de Inventario Físico Anual
			Ingreso de bienes e insumos
			Almacenamiento
			Traslado de Elementos entre Áreas
			Baja de bienes e insumos
			Salida de bienes e insumos
			Realización y Actualización de Inventarios
			Elaboración Plan de Compras
		8.2 Presupuesto	Elaboración del Presupuesto
			Expedición de CD Y RP
			Modificación del Presupuesto
			Elaboración y Presentación de Informes
		8.3 Contabilidad	Cierre Presupuestal
			Registro y Consolidación Contable
			Elaboración de Comprobantes de Contabilidad
			Elaboración Notas Contables
Elaboración de Estados Financieros			
			Elaboración y presentación de Informes

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 13 de 79


	8.4 Facturación y Estadística	Elaboración de Facturas	
		Anulación de Facturas	
		Consolidación de Cuentas	
		Generación de Cuentas y de RIPS	
		Entrega de Informes y Radicados de Facturación	
		Estadísticas Vitales	
		Presentación de Informes	
		8.5 Cartera	Generación de Cartera
			Conciliación y Depuración Cartera
			Gestión de Cobro
			Glosas
		8.6 Tesorería	Recaudo de Dinero y Soporte de Cajero
	Conciliaciones Bancarias		
	Revisión y Elaboración de Cuentas para Pago		
	Pagos de Nómina, Proveedores y Contratistas		
	8.7 Talento Humano	Selección del Personal de Libre Nombramiento	
		Inducción y Reinducción de Personal	
		Salud Ocupacional y Seguridad Industrial	
		Gestión Nómina	
		Plan de Bienestar Social	
		Elaboración y ejecución del Plan de Capacitación	
		Retiro de Personal	
	9. Gestión de Información	9.1 Archivo de Gestión	Tablas de Retención Documental
			Unidad de Archivo y Correspondencia
Transferencia Documental			
9.2 Archivo Central		Tablas de Valoración Documental	
		Transferencia Documental	
9.3 Archivo Histórico		Organización Documental	
		Estado de Conservación de los Documentos	
9.4 Sistema de Información y Atención al Usuario		Apertura de Buzón	
		Manejo de Quejas y Sugerencias de los Usuarios	
		Evaluación de Satisfacción de Usuarios	
9.5 Tecnología de la Información y la Comunicación TIC		Actualización del Sistema de Información	
		Soporte Técnico al Usuario.	
		Soporte Técnico Informático	
		Mantenimiento de Redes y Base de Datos	
		Mantenimiento integral de Equipos de Cómputo	
9.6 Historia Clínica		Copias de Seguridad	
		Evaluación y Manejo Médico de la Historia Clínica	
		Auditoría de la Historia Clínica	
10. Apoyo Diagnóstico Terapéutico	10.1 Servicios Farmacéuticos	Definición de Criterios para Evaluación de la HC	
		Recepción de Medicamentos y DM	
		Ingreso de Medicamentos y DM al Sistema.	
		Almacenamiento y Conservación de Medicamentos y DM.	

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 14 de 79

IV. EVALUACIÓN			Gestión de Stock	
			Devolución a Proveedores	
			Distribución de Medicamentos a los Servicios	
			Baja de Medicamentos	
			Elaboración de Lista de necesidades.	
			Tecno-vigilancia	
			Fármaco-vigilancia	
		10.2 Laboratorio Clínico	Toma de Muestras	
			Procesamiento de Muestras	
			Remisión de Muestras a Laboratorio Especializado	
			Entrega de Resultados	
		10.3 Transporte Asistencial Básico	Referencia	
			Contrarreferencia	
		10.4 Esterilización	Prelavado	
			Lavado y Descontaminación	
			Secado e Inspección	
			Preparación del Material	
			Almacenamiento y Distribución	
			Esterilización	
		11. Servicios Generales	11.1 Mantenimiento	Mantenimiento Preventivo
				Mantenimiento Correctivo
			11.2 Lavandería	Clasificación de Ropa
				Pesaje de Ropa
				Lavado
Distribución				
11.3 Aseo y Desinfección	Desinfección Recurrente			
	Limpieza Terminal			
11.4 Residuos Sólidos	PGIRHS			
TIPO DE PROCESO	MACRO PROCESO		PROCESO	PROCEDIMIENTO
	12. Gestión de la Calidad	12.1 Habilitación	Habilitar un Servicio	
			Aplicar los estándares de Habilitación.	
		12.2 PAMEC	Elaboración Plan y Programa de Auditoría	
			Desarrollo Auditoría Interna.	
			Definición de la Calidad esperada	
			Priorización de Procesos.	
		12.3 Sistema de Información	Elaboración de Indicadores	
			Control de Documentos y Registros	
		12.4 Acreditación	Realización de la Autoevaluación.	
			Seguridad del Paciente	
			Humanización de la Atención	
			Gestión de Tecnología	
		13. Gestión	13.1 MECI	Enfoque del riesgo
Elaboración Plan de Acción por Procesos.				

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 15 de 79

	de Control Interno		Seguimiento y medición de Procesos
			Elaboración Planes de Mejoramiento Integrados.
			Seguimiento a Plan de Mejoramiento
			Evaluación de Indicadores
			Elaboración y presentación de Informes

3. Oferta de servicios por la ESE.

La Empresa Social del Estado Coromoro, hace parte del modelo de red de prestación de servicios del Departamento de Santander, clasificada como una Institución de PRIMER NIVEL DE COMPLEJIDAD es una Institución de PRIMER NIVEL DE COMPLEJIDAD TIPO 1C, perteneciente a la SUBRED GUANENETINA de conformidad con lo establecido en el concepto técnico emitido por el Ministerio de Salud y Protección Social.

Área funcional de dirección corporativa

Conformada por la Junta Directiva, el Gerente y el Profesional Universitario que tienen a su cargo mantener la unidad de objetivos e intereses de la organización en torno a la misión y objetivos empresariales, identificar las necesidades y expectativas de los usuarios, determinar los mercados a atender, definir la estrategia del servicio, asignar recursos, adoptar y adaptar normas de eficiencia y calidad controlando su aplicación en la gestión institucional y las demás funciones de dirección que exija el normal desenvolvimiento de la Empresa.

Área funcional de apoyo logístico

Esta área comprende las unidades funcionales encargadas de ejecutar, en coordinación con las demás áreas, los procesos de planeación, adquisición, manejo, utilización, optimización y control de los recursos humanos, financieros, físicos y de información, necesarios para alcanzar y desarrollar los objetivos de la Empresa y realizar el mantenimiento de la planta física y su dotación.

Área funcional de atención al usuario

Conformada por el conjunto de unidades orgánicas, funcionales encargadas de todo el proceso de producción y prestación de servicios de salud, con sus respectivos procedimientos y actividades, incluyendo la atención administrativa demandada por el usuario. Comprende la definición de políticas institucionales de atención, el tipo de recursos necesarios para el afecto, las formas y características de la atención y la dirección y prestación del servicio.

Aspectos del Contexto de la Empresa Social del Estado

La ESE Centro de Salud Coromoro de primer nivel de atención, cuenta con una adecuada infraestructura física y dotación de equipos para desarrollar su rol de ESE, debido a las inversiones que año a año ha venido haciendo.


SERVICIOS OFRECIDOS POR LA ESE SEGÚN HABILITACIÓN RED DE SERVICIOS ACTUAL Y PROTAFOLO DE SERVICIOS: (Ver Cuadro 2).

Según clasificación de prestadores dentro del Nivel de Baja Complejidad del departamento de Santander la ESE Coromoro, a partir del 2014 fue clasificada COMO UNA INSTITUCION DE PRIMER NIVEL DE COMPLEJIDAD TIPO C, Perteneciente a la sub red Guanentina.

Revisada, analizada y comparada la nueva clasificación de prestadores de servicios, la clasificación TIPO C con respecto a la anterior habilitación, para el caso específico de la ESE Coromoro se implementan los siguientes servicios:

- CONSULTA PRIORITARIA
- RADIOLOGÍA E IMÁGENES DIAGNOSTICAS: Servicio que en el momento la ESE no viene prestando, ni puede empezar a prestar ya que no cuenta con la infraestructura física necesaria para tal fin, partir de la fecha la ESE Coromoro da inicio a las gestiones

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 16 de 79

pertinentes que nos lleven a implementar este servicio a partir del 2016.


- **SALA DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS AGUDAS ERA:** La ESE Coromoro no tenía habilitada esta actividad, pero se venía prestando, con la Nueva clasificación se habilita este servicio a partir de 2016, ya que se cuenta con la capacidad Instalada Física y de Oferta para continuar con la prestación del servicio.
- **SALA DE REHABILITACIÓN:** Servicio prestado actualmente en la ESE Coromoro, sin habilitación, con la Nueva RED se habilita a partir de 2015, por lo que la Entidad continua prestando el servicio ya que se cuenta con la capacidad Instalada Física y capacidad de Oferta disponible.
- **SALA DE REANIMACIÓN:** Servicio prestado actualmente en la ESE Coromoro sin habilitación, con la Nueva RED se habilita a partir 2015, por lo que la Entidad continua prestando el servicio ya que se cuenta con la capacidad Instalada Física y capacidad de Oferta disponible.
- **SALA GENERAL DE PROCEDIMIENTOS MENORES:** Servicio prestado actualmente en la ESE Coromoro sin habilitación, con la Nueva RED se habilita a partir de 2015, por lo que la Entidad continua prestando el servicio ya que se cuenta con la capacidad Instalada Física y capacidad de Oferta disponible.
- **TOMA E INTERPRETACION DE IMÁGENES ODONTOLÓGICAS:** Servicio habilitado, para la ESE Coromoro, actualmente no se viene prestando, puesto que no se cuenta con la infraestructura física inadecuada para tal fin, con la Nueva RED se proyecta prestar el servicio a partir 2016.

SERVICIOS OFRECIDOS EN LA IPS															
SERVICIO	Prestados actualmente				Prestados o a prestar con la red aprobada				Según habilitación				Cumpl e SOGC	observaciones	
	Serv	Complejidad			Serv	Complejidad			Serv	Complejidad					
		Baja	Media	Alta		Baja	Media	Alta		Baja	Media	Alta			
Hospitalario	101 GENERAL ADULTOS	X	X			X	X			X	X			SI	
	102 GENERAL PEDIÁTRICA	X	X			X	X			X	X			SI	
	112 OBSTETRICIA														
Consulta Externa	311 ENDODONCIA					X	X			X	X			SI	
	312 ENFERMERÍA	X	X			X	X			X	X			SI	
	313 ESTOMATOLOGÍA														
	314 FISIOTERAPIA														
	328 MEDICINA GENERAL	X	X			X	X			X	X			SI	
	333 NUTRICIÓN Y DIETÉTICA														
	334 ODONTOLOGÍA GENERAL	X	X			X	X			X	X			SI	
	337 OPTOMETRÍA														
	344 PSICOLOGÍA														
	353 TERAPIA RESPIRATORIA														
359 CONSULTA PRIORITARIA					X	X							SI		
Prom. y Prev.	901 VACUNACIÓN	X	X			X	X			X	X			SI	
	902 ATENCIÓN PREVENTIVA SALUD ORAL HIGIENE ORAL	X	X			X	X			X	X			SI	
	904 PLANIFICACIÓN FAMILIAR	X	X			X	X			X	X			SI	
	905 PROMOCIÓN EN SALUD	X	X			X	X			X	X			SI	
	906 OTRA CUAL? PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS	X	X			X	X			X	X			SI	
	U	501 SERVICIO DE URGENCIAS	X	X			X	X			X	X			SI
T U Apoyo diagnóstico y complementa	601 TRANSPORTE ASISTENCIAL BÁSICO	X	X			X	X			X	X			SI	
	706 LABORATORIO CLÍNICO	X	X			X	X			X	X			SI	
	710 RADIOLOGÍA E IMÁGENES DIAGNOSTICO													NO	CON APOYO DE LA SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL SE PROYECTA IMPLEMENTAR EL SERVICIO A PARTIR DEL 2014
	712 TOMA DE MUESTRAS DE LAB CLÍNICO	X	X			X	X			X	X			SI	
	714 SERVICIO FARMACÉUTICO	X	X			X	X			X	X			SI	
	716 TOMA DE MUESTRAS CITOLOGÍAS CÉRVICO-UTERINAS	X	X			X	X			X	X			SI	
	721 ESTERILIZACIÓN	X	X			X	X							SI	
	724 TOMA E INTERPRETACIÓN RADIOLOGÍAS ODONTOLÓGICAS					X	X			X	X			SI	
	809 SALA DE ENF RESPIRATORIAS AGUDAS ERA	X	X			X	X							NO	SE HABILITA CON NUEVA RED
	810 SALA DE REHIDRATACIÓN ORAL														
	811 SALA DE YESO														
	812 SALA DE REANIMACIÓN	X	X			X	X							SI	SE HABILITA CON NUEVA RED
	813 SALA GENERAL DE PROCEDIMIENTOS MENORES	X	X			X	X							SI	SE HABILITA CON NUEVA RED

ACTIVIDADES DEL PORTAFOLIO DE SERVICIOS DE LA ESE COROMORO, ANTERIORES A LA NUEVA RED:

1- ATENCIÓN AMBULATORIA

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 17 de 79

- Consulta médica General
- Atención Odontológica General
- Consulta Paramédica: Consulta de enfermería y atención domiciliar de enfermería (Actividades de PyP.
- Consulta de PyP con enfermera profesional.

2- SERVICIOS DE URGENCIAS:

- Atención Médica de Urgencias las 24 horas.
- Atención Odontológica de Urgencias.

3- SERVICIOS DE APOYO A LOS SERVICIOS ASISTENCIALES

- Laboratorio Clínico
- Servicio Farmacéutico
- Servicio de traslado de pacientes – Tipo TAB.

4- OTRAS:

Plan de intervenciones Colectivas PIC

RED DE SERVICIOS

- ❖ Medicina General
- ❖ Odontología
- ❖ Urgencias
- ❖ Enfermería
- ❖ Laboratorio Clínico
- ❖ Servicio farmacéutico
- ❖ Vacunación
- ❖ Sala de partos
- ❖ Sala de Observación
- ❖ Sala ERA
- ❖ Referencia y Contrareferencia
- ❖ Actividades extramural
- ❖ Asesoría por Enfermera Profesional

PROGRAMAS:

- Control Prenatal
- Control de crecimiento y desarrollo
- Planificación Familiar
- Educación Sexual y Reproductiva
- Hansen
- T.B.C
- C.A. Cervix (Toma de Muestras y análisis de citologías)
- P.A.I.
- Riesgo cardiovascular
- Chagas
- Desnutrición
- Plan de Intervenciones Colectivas PIC


PROGRAMAS DE VACUNACIÓN

- ✓ Vacunación Permanente en la ESE
- ✓ Jornadas de vacunación Nacional y Departamental
- ✓ Jornadas de Vacunación extramural en brigadas de Salud Rural

HORARIOS DE ATENCIÓN

SERVICIOS	HORARIO
Consulta Externa Médica	7:00 a 12:00 y de 2:00 a 5:00 p.m Lunes a Viernes.

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 18 de 79

Consulta Odontológica	7:00 a 12:00 y de 2:00 a 5:00 p.m Lunes a Viernes.
Vacunación PAI	Horas 7:00 a.m. a 6:00 p.m. todos los días
Urgencias de medicina General – Camillas de Observación y sala de procedimientos menores.	Disponibilidad 24 horas
Laboratorio clínico	7:00 a 12 y de 2:00 a 5:00 y disponibilidad las 24 horas
Referencia y contrarreferencia	Disponibilidad 24 horas

De igual forma la institución atiende cualquier servicio administrativo en el horario de 7:00 am a 12:00 p.m – 2:00 a 5:00 pm de lunes a viernes.

CAPACIDAD INSTALADA A DICIEMBRE 31 DE 2013.					
RECURSO	2009	2010	2011	2012	2013
Camas de hospitalización	4	4	4	4	4
camas de observación	2	2	2	2	2
Consultorios Consulta Externa	2	2	2	2	2
Consultorios Consulta Urgencias	2	2	2	2	2
Salas Quirófanos	0	0	0	0	0
Mesas Partos	2	2	2	2	2
Número Unidades de odontología	2	2	2	2	2

OFERTA DE SERVICIOS SEGÚN LA CAPACIDAD FÍSICA INSTALADA Vs OFERTA DE SERVICIOS SEGÚN LA CAPACIDAD DISPONIBLE DE RECURSOS HUMANOS (Ver cuadros 3 y 4).


Es de tener en cuenta que la ESE Coromoro tiene una SEDE ADICIONAL, ubicada en el Corregimiento de Cincelada Municipio de Coromoro, donde se prestan los servicios de Urgencias, consulta externa, odontología, enfermería y ambulancia tipo TAB las 24 horas, Una Promotora de Salud Rural de lunes a viernes para atención primaria en Salud, centralizada en el Puesto de Salud de la Vereda Santa Clara del mismo Corregimiento de Cincelada con campo de acción en 4 vereda ubicada a sus alrededores, realizando demanda inducida y Actividades de promoción y prevención.

La SEDE adicional de forma mensual reporta toda la información a la sede principal para su debido proceso de registro y consolidación de acuerdo con nuestra estructura administrativa y operativa.

Analizando el **cuadro 3 –CAPACIDAD FÍSICA Vs Cuadro 4 CAPACIDAD DE OFERTA**, la CAPACIDAD FÍSICA ES SUPERIOR a la CAPACIDAD DE OFERTA, especialmente en los servicios donde se requiere la intervención de un profesional en Medicina situación que se debe al bajo número Médicos disponibles para la atención de los servicios, es de manifestar que la ESE COROMORO actualmente cuenta con dos Médicos en Servicio social Obligatorio, distribuidos en cada una de las sedes, por lo tanto la distribución de horas mensuales destinadas para cada servicio es bajo, y por ende la capacidad de oferta es baja con relación a la Capacidad física. En resumen la ESE solo cuenta con un Médico con disponibilidad las 24 horas en cada una de sus sedes a quien se le debe distribuir el tiempo de acuerdo con la demanda, esto para los servicios de medicina.

Para el caso de Odontología la capacidad física es directamente proporcional con respecto a la

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 19 de 79

capacidad de Oferta, esto se debe a que la Entidad cuenta con dos consultorios y dos odontólogos y un higienista Oral.

En cuanto al servicio de Laboratorio Clínico la capacidad física Vs Capacidad de Oferta es del 100%, la Entidad cuenta con laboratorio clínico y un Bacteriólogo con disponibilidad las 24 horas, presentando así un equilibrio entre capacidad Física y capacidad de oferta.

En cuanto al servicio de ambulancia debido a la distancia que existe frente a la Entidad receptora, la capacidad física supera la capacidad de Oferta, pues el tiempo promedio que demora desde la hora de salida hasta la hora de regreso supera las 5 horas, en este caso se debe tener en cuenta que la disponibilidad actual de ambulancia es de 1 Vehículo por cada sede.

En términos generales la capacidad Física en la mayoría de los servicios supera la capacidad de oferta, especialmente en los servicios que requieren de la intervención médica.

ANALISIS DE PRODUCTIVIDAD POR SERVICIOS: (Ver cuadros 5 y 6).

Para el diligenciamiento de los cuadros 5 y 6 se ha tomado la información reportada anualmente por la ESE en cumplimiento del decreto 2193 de 2004 (SIHO), durante los últimos 6 años.

Servicios ambulatorios el porcentaje de OFERTA DE CAPACIDAD FISICA/ SERVICIOS PRESTADOS es del 70% y de OFERTA REAL / SERVICIOS PRESTADOS del 46%, lo que demuestra que la Entidad cuenta con capacidad física superior a la oferta real utilizada. Particularmente el porcentaje de Consulta General es el más elevado indicando mayor demanda y por ende menor capacidad de Oferta, siendo este servicio el que más se aproxima al 100% en la utilización de la oferta real, lo cual se debe a la falta de personal Médico dentro de la Institución, como se puede observar solo contamos con un Médico disponible las 24 horas en cada una de nuestras sedes, para la atención de la demanda en todos los servicios

En servicio de Enfermería el porcentaje de capacidad física /Servicios prestados es del 70% y el porcentaje de Oferta real / servicios Prestados es del 51%, la ESE solo cuenta con un consultorio de Enfermería ubicado en la SEDE PRINCIPAL, se evidencia un porcentaje del 51% de la oferta real/ servicios prestados, muy bajo frente a la oferta real, esto se debe a que gran parte a que las actividades de enfermería no se vienen registrando.

En Odontología el porcentaje de capacidad física /Servicios prestados es del 70% y el porcentaje de Oferta real / servicios Prestados es del 51%, el bajo porcentaje en la Oferta real sobre servicios prestados se debe a que el 40% de la población del Municipio lo conforma población mayor de 40 años que no tienen la cultura de acudir a los servicios de Salud Oral.

Debido a la baja demanda en la utilización de los servicios la Gerencia ha optado por contratar a partir de la Vigencia 2014 un odontólogo para cada una de las sedes por medio tiempo, según el comportamiento de la demanda.

Servicio de Urgencias el porcentaje de OFERTA DE CAPACIDAD FISICA/ SERVICIOS PRESTADOS es del 3% y de OFERTA REAL / SERVICIOS PRESTADOS del 5%, se evidencia bajo uso frente a la capacidad física y capacidad de Oferta en los servicios conexos a la atención de Urgencias: (Consulta de Urgencia, Sala de Procedimientos Menores y Camilla de Observación).


Hospitalización: El porcentaje de OFERTA DE CAPACIDAD FISICA/ SERVICIOS PRESTADOS es del 0% y de OFERTA REAL / SERVICIOS PRESTADOS del 39%, La entidad dispone de capacidad física suficiente para este servicio, de igual forma el porcentaje de oferta real es suficiente frente a los servicios realmente utilizados.

Sala de Partos: El porcentaje de OFERTA DE CAPACIDAD FISICA/ SERVICIOS PRESTADOS es del 0% y de OFERTA REAL / SERVICIOS PRESTADOS del 27%, La entidad dispone de capacidad física suficiente frente al total de los servicios prestados, de igual forma el porcentaje de oferta real es suficiente frente a los servicios realmente utilizados.

Laboratorio Clínico: El porcentaje de OFERTA DE CAPACIDAD FISICA/ SERVICIOS PRESTADOS es del 29% y de OFERTA REAL / SERVICIOS PRESTADOS del 86%, La entidad dispone de capacidad física suficiente frente al total de los servicios prestados, el porcentaje de oferta real es suficiente frente a los servicios realmente utilizados.

Sala de Partos: El porcentaje de OFERTA DE CAPACIDAD FISICA/ SERVICIOS PRESTADOS es

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 20 de 79

del 0% y de OFERTA REAL / SERVICIOS PRESTADOS del 27%, La entidad dispone de capacidad física suficiente frente al total de los servicios prestados, de igual forma el porcentaje de oferta real es suficiente frente a los servicios realmente utilizados.

En cuanto a este servicio es de tener en cuenta que efectivamente el número de mujeres gestantes en Nuestro Municipio es bajo, el 90% de los partos son atendidos en la ESE. El 10% es remitido para otros Niveles superiores de atención por causas justificadas o problemas detectados durante los controles de embarazo realizados.

Servicio de Ambulancias: El porcentaje de OFERTA DE CAPACIDAD FISICA/ SERVICIOS PRESTADOS es del 8% y de OFERTA REAL / SERVICIOS PRESTADOS del 17%, La entidad dispone de capacidad física suficiente frente al total de los servicios prestados, de igual forma el porcentaje de oferta real es suficiente frente a los servicios realmente utilizados.

Respecto al servicio de ambulancia tipo TAB, se observa un bajo porcentaje en los servicios utilizados respecto a la oferta de la Entidad. Para esto caso en particular la Entidad cuenta con dos Ambulancias cada una con su respectivo conductor distribuidas una para la SEDE PRINCIPAL y otra para la SUBSEDE O SEDE ADICIONAL ubicada en el Corregimiento de Cincelada- Municipio de Coromoro. La Entidad históricamente y por lo distante entre las sedes ha optado por mantener esta distribución del servicio de Ambulancia. Considerando de vital importancia la disponibilidad y oportunidad del servicios en las dos sedes.

El sistema de referencia y contra referencia de Nuestra Entidad no opera como Entidad Receptora, ya que debido a nuestra ubicación geográfica no existen en nuestro entorno IPS de niveles de inferior complejidad, por el contrario somos Entidad que refiere pacientes a Niveles de Complejidad superiores, siendo para la ESE Coromoro la Entidad receptora la ESE HOSPITAL DE SAN GIL.

El presente análisis demuestra que la ESE Coromoro, cuenta en primer lugar con suficiente capacidad Física, que su capacidad de oferta es menor, pero en ningún servicio el porcentaje de servicios prestados a superado la Oferta real disponible. El bajo porcentaje de Oferta real se debe a la falta de personal Médico dentro de la Institución, como se puede observar solo contamos con un Médico disponible las 24 horas en cada una de nuestras sedes, para la atención de la demanda en todos los servicios

4. Calidad en la prestación del servicio.


El propósito del proceso de Calidad en toda organización es importante porque contribuye al mejoramiento continuo de la empresa ya que las exigencias del mercado y la necesidad de organizarse por procesos en una Entidad Pública exige resultados de manera eficiente, eficaz y efectiva, permitiendo superar las expectativas de los Clientes, Beneficiarios y Usuarios.

Por consiguiente la Acreditación en Salud constituye uno de los procesos más importantes que permite asegurar la entrega de servicios de salud seguros y de alta calidad de las Instituciones. Se basa en requisitos de procesos de atención en salud, orientados a resultados y se desarrolla por profesionales altamente calificados de las entidades que desean acreditarse, con efectos de mejoramiento de calidad demostrados.

Teniendo en cuenta lo anterior, me permito hacer un resumen del paso a paso efectuado por nuestra entidad en lo que respecta al avance del proceso de calidad llevado a cabo por la ESE Coromoro:

La ESE Coromoro, ha venido trabajando con estándares de Acreditación desde el año 2010, gracias al apoyo inicial de la alta dirección y hoy por hoy la entidad a seguido disciplinadamente en el desarrollo e implementación de estándares de Calidad que nos lleven a ser una entidad Acreditada en Salud; ya que representa una garantía en la aplicación oportuna de acciones que bloqueen en forma efectiva las causas de los problemas, un monitoreo de los procesos que consideramos críticos, la utilización de la información obtenida, con el propósito de evitar errores a futuro, fortalecer el proceso de planeación de la calidad y de ser necesario, actualizar los niveles de calidad deseada, con lo cual se avanza dentro del proceso de mejoramiento continuo, basados siempre en una retroalimentación de la satisfacción del cliente; es así que la entidad se encuentra el proceso de diseño y elaboración del Modelo de Operación por procesos de acuerdo a Mapa de procesos en su versión N. 4, y se encuentra haciendo los ajustes respectivos de acuerdo a la resolución N. 1441 de mayo de 2013 en lo que respecta al proceso de habilitación.

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCIÓN SOCIAL SECRETARÍA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 21 de 79

Para la medición y seguimiento a la implementación de los procesos del Sistema de Acreditación de la ESE Coromoro se utilizan indicadores de eficacia, eficiencia y efectividad en concordancia con lo establecido en la NTC-GP 1000:2004 y MECI 1000:2005.

El sistema de calidad de la ESE Coromoro, se estructuró dentro de los parámetros del sistema obligatorio de garantía de calidad de la atención en salud Decreto 1011 de 2006, Resolución 123 de 2012, el sistema de gestión de la calidad en la rama ejecutiva del poder público ley 872 de 2003 y el modelo estándar de control interno MECI: 1000: 2005, Decreto 1599 de 2005.

Como parte del avance a la implementación del sistema, se da continuidad al proceso de capacitación, inducción y re inducción al personal y desarrollo del PAMEC.

Durante este periodo ha sido una constante gerencial el propósito de garantizar permanentemente los niveles más altos posibles y viables según el presupuesto asignado para la calificación de estándares de Acreditación en todos los servicios que presta la ESE, desde el punto de vista de recurso humano, infraestructura física, dotación y mantenimiento de equipos, procesos protocolos y guías de manejo.

Las áreas de prestación de servicios Ambulatorios, de consulta y hospitalización se encuentran adecuadamente limpias de forma periódica, así mismo se presentan claramente identificadas la disposición de equipos y áreas de servicio.

La población ha manifestado un nivel de aceptación de manera positiva en lo concerniente a la calidad, prontitud y eficacia en la atención, esto se ve reflejado en las encuestas de satisfacción aplicadas a la población, de manera aleatoria.

Se ha mejorado el trato humano y la concientización de la población vulnerable al incorporarla proactivamente a los programas de mejoras y jornadas preventivas de salud y vacunación.

Se ha mejorado el método de medición de los indicadores de calidad de acuerdo a la normativa vigente, disponiendo de información oportuna para el análisis periódico de los principales indicadores, permitiendo observar la mejor forma de establecer Planes de Mejoramiento.


Lo anterior se puede decir que la entidad está trabajando el PAMEC con enfoque en Acreditación debido a que la habilitación hace referencia a los requisitos mínimos exigidos para toda entidad; pero en ningún momento se desconocen los ajustes que haga la normatividad actual como lo es el caso de la resolución 1441 de 2013.

**CONSOLIDADO CALIFICACIÓN AUTOEVALUACIONES ACREDITACIÓN
PREPARACIÓN DE IPS PARA LA ACREDITACIÓN Y ADOPCIÓN DEL COMPONENTE DE
AUDITORIA PARA EL MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD**

ENTIDAD: ESE CENTRO DE SALUD COROMORO
NIVEL DE COMPLEJIDAD: PRIMER **MUNICIPIO:** COROMORO
REPRESENTANTE LEGAL: JULIA MILENA VEGA LABINO **FECHA:** Dic-13

GRUPO DE ESTÁNDARES	AUTOEVALUACIÓN*			
	Primera	Segunda	Tercera	Cuarta
	Dic-10	Dic-11	Dic-12	Dic-13
ATENCIÓN AL CLIENTE ASISTENCIAL				
Hospitalarios	1	1.1	1.2	1.20
Ambulatorios	1	1.1	1.2	1.20
Laboratorio Clínico	1	1.2	1.3	NA
Imagenología	NA	NA	NA	NA
Habilitación y rehabilitación	NA	NA	NA	NA
APOYO				
Direccionamiento	1	1.3	1.4	1.20
Gerencia	1	1.3	1.4	1.20

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 22 de 79

Gerencia del Recurso Humano	1	1.2	1.4	1.20
Gerencia del Ambiente Físico	1	1.2	1.3	1.20
Gerencia de la Información	1	1.1	1.2	1.20
Gestión de la tecnología	1	1.2	1.3	1.20
Sedes Integradas en red	NA	NA	NA	NA

* Calificación de 1 a 5

1.2

Método de calificación**	Promedio Aritmético	Moda	Menor Valor
Indique con una X el método empleado; si esta ha sido diferente para cada autoevaluación indíquelo	X		

Hoy la entidad ha seguido disciplinadamente en el desarrollo e implementación de estándares de Calidad que nos lleven a ser una entidad Acreditada en Salud; ya que representa una garantía en la aplicación oportuna de acciones que bloqueen en forma efectiva las causas de los problemas, un monitoreo de los procesos que consideramos críticos, la utilización de la información obtenida, con el propósito de evitar errores a futuro, fortalecer el proceso de planeación de la calidad y de ser necesario, actualizar los niveles de calidad deseada, con lo cual se avanza dentro del proceso de mejoramiento continuo, basados siempre en una retroalimentación de la satisfacción del cliente; es así que la entidad se encuentra en el proceso de diseño, elaboración e implementación del Modelo de Operación por procesos de acuerdo a Mapa de procesos en su versión N. 4.

Avances en la política de seguridad del Paciente:

La ESE Coromoro viene dando despliegue a la Política de Seguridad del Paciente diseñando e implementando estrategias que permitan crear conciencia tanto en el colaborador de la ESE como en el paciente es así que se diseñó plegables y folletos de ayuda a su implementación.

Señalización de áreas al interior de la Entidad con el fin de prevenir caídas, accidentes y disminuir así el riesgo de sufrir eventos adversos en el proceso de atención los usuarios.


En lo que respecta al proceso de Habilitación se encuentra haciendo los ajustes respectivos de acuerdo a la resolución N. 1441 de mayo de 2013, igualmente ha venido trabajando con los avances PAMEC con el fin de empalmar éstos dos (02) procesos, con el proceso de Acreditación.

Basados en lo anterior se puede decir que la entidad está trabajando el PAMEC con enfoque en Acreditación debido a que la habilitación hace referencia a los requisitos mínimos exigidos para toda entidad; pero en ningún momento se desconocen los ajustes que haga la normatividad actual como lo es el caso de la resolución 1441 de 2013.

DESARROLLO DE LA RUTA CRÍTICA

1. Autoevaluación	1. Autodiagnóstico basado en los estándares del Sistema Único de Acreditación. 2. Resultados de últimas encuestas de satisfacción realizadas. 3. Técnica de Lluvia de ideas del equipo PAMEC 4. Reuniones de Equipos Interdisciplinarios
2. Selección y priorización de procesos a mejorar	5. Diagramas matriciales de planificación de procesos.
3. Definición de la calidad esperada	6. Despliegue de la Función de Calidad (QFD – Quality Function Deployment) 7. Comparación de estándares de acreditación. 8. Referenciación bibliográfica.
4. Medición inicial del desempeño de los procesos	9. Indicadores de gestión (eficiencia, eficacia) Ver anexos 10. Sistema Único de Información (Resolución

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 23 de 79

	1446 de 2006 – Anexo Técnico)
1. Plan de Acción para procesos seleccionados 1. Satisfacción al Usuario 2. Urgencias 3. Facturación 4. Consulta Externa 5. Sistema de Información	6. Metodología de definición de problemas 7. Técnica de Lluvia de ideas 8. Diagrama de causa y efecto 9. Diagrama de afinidad 10. Diagramas de Árbol
6. Evaluación de mejoramiento	11. Se contrató una consultoría externa para liderar y desarrollar las técnicas de planeación y ejecución de auditorías.

Dentro de la metodología, la selección y desarrollo de herramientas técnico-científicas, comprendió un proceso que inició con búsqueda bibliográfica, selección de la herramienta acorde a la etapa de la ruta crítica, aplicación y desarrollo sistemático de dichas herramientas, capaces de detectar causas y formular acciones de mejora.

Esta detección de causas y la formulación de acciones de mejora, se considera uno de los mayores logros obtenidos en beneficio de la institución, ya que identifica y supera situaciones críticas dentro del proceso de atención en salud, que podrían estar disminuyendo la calidad de nuestros servicios en cuanto a satisfacción de nuestros usuarios se refiere.

PROGRAMA DE AUDITORÍA PARA EL MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DE LA ATENCIÓN EN SALUD – PAMEC


Identificación de oportunidades de mejoramiento

La identificación de oportunidades de mejoramiento en la **E.S.E. CENTRO DE SALUD DE COROMORO** se llevó a cabo en dos etapas:

Realización de un autodiagnóstico básico con base en los estándares del Sistema Único de Acreditación (Ver Anexo 1 Autodiagnóstico), se encontraron como fortalezas y oportunidades de mejora las descritas en la siguiente tabla.

Aspecto crítico	Principales Fortalezas	Oportunidades de mejora
SATISFACCIÓN DEL USUARIO	-Existencia del SIAU. -Se cuenta con un sistema para identificar necesidades de los usuarios(encuestas y buzón de sugerencias) -Se toman acciones correctivas. -Dotación adecuada para cada una de las áreas.	- Socializar las funciones del SIAU y su gestión - Direccionar las encuestas hacia la identificación de las expectativas del usuario. - Implementar métodos de evaluación de los resultados.
DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	-Contamos con un plan de Gestión. -Se cuenta con talento humano idóneo y receptivo para desarrollar el plan estratégico. -Están definidas las estrategias	-Desarrollar planes de acción integrados y de mejoramiento en cada área estratégica. - Actualizar el Plan de Desarrollo Institucional. Socializar el plan estratégico.

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 24 de 79

	de acuerdo a los objetivos estratégicos.	
GERENCIA DEL RECURSO HUMANO	-El personal de la institución cuenta con sentido de pertenencia. - Se cuenta con manual de funciones y competencias laborales. - Se diseñó y se está trabajando con el manual de calidad de vida laboral y el manual de inducción y reinducción. -Se cuenta con planes y programas de capacitación al personal.	-Falta adoptar la nueva metodología para la evaluación de personal. -Realizar evaluaciones semestrales tanto a personal de planta como a vinculados a través de contratos de prestación de servicios sobre el desempeño laboral.
GARANTIA DE LA CALIDAD EN LOS SERVICIOS ASISTENCIALES	12. Se cuenta con protocolos, guías y procedimientos. 13. Se estandarizaron los indicadores a evaluar. 14. Se cuenta con Programa de Salud Ocupacional, Panorama de Factores de Riesgo 15. Se trabaja con base en Programa de Orden y Aseo de las 5S 16. Se tiene Manual de Bioseguridad. 17. Se cuenta con procedimientos para garantizar la calidad de medicamentos y demás insumos adquiridos	-Estimular y evaluar los diversos comités existentes en la ESE. -Actualizar, socializar e implementar las guías y protocolos de manejo. - Actualizar Panorama de Riesgos para el cliente externo.
AUDITORIA PARA EL MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DE LA ATENCIÓN EN SALUD	- Se está trabajando con enfoque basado en procesos. - Se está llevando a cabo la primera etapa del proceso de Acreditación en Salud.	- Hacer seguimiento a los indicadores. -Fortalecer el área de Control Interno con el fin de realizar permanentemente auditorías de calidad.


La Garantía de la calidad en los servicios asistenciales junto al componente de Satisfacción al Usuario, por ser estos parte esencial en la naturaleza de la ESE fueron incluidos y analizados de acuerdo a las herramientas metodológicas de la Identificación de los Intereses de los clientes y la calidad esperada.

Se elaboró una lista adicional de problemas de calidad que tuvo en cuenta a los clientes externos, clientes internos, identificación de los procesos de mayor consulta, egreso y que ejercen mayor riesgo al paciente. Los criterios de selección apuntaron a aquellos en los cuales los clientes manifiestan insatisfacción con la situación actual, los que presentan criticidad para el éxito futuro de nuestra empresa, y los pertenecientes a áreas con problema identificados por la Gerencia

En el mismo sentido, para la identificación y selección de los procesos prioritarios se consideraron dichos criterios a saber:

1. Problemas y/o quejas del cliente externo
2. Procesos que impliquen alto riesgo para el usuario.
3. Procesos de alta frecuencia de consulta o egreso
4. Problemas y/o quejas de los clientes internos
5. Referenciación competitiva.

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 25 de 79

6. Presencia de nuevas tecnologías.

El proceso de obtención de información partió de reuniones ínter-funcionales, de los resultados de las últimas encuestas realizadas al cliente externo, de datos estadísticos internos y del desarrollo de técnicas de lluvia de ideas en el equipo de trabajo.


Atendiendo los criterios mencionados con anterioridad se seleccionaron los siguientes procesos como estrategias de atención, competencia y cumplimiento de los mismos.

1. Proceso de Satisfacción al Usuario
2. Proceso de Urgencias
3. Proceso de Consulta Externa
4. Proceso de Facturación
5. Proceso de Farmacia
6. Proceso de Referencia y Contrarreferencia

MATRIZ DE SELECCION Y PRIORIZACION DE PROCESOS CRITICOS

Pregunta?	Que tanto Impactó en la satisfacción de usuarios y familiares ejerce el proceso x?	Que tanto Nivel de riesgo ejerce el proceso x sobre la salud del usuario	Con que nivel de Frecuencia es realizado el proceso X?	Cuál es el nivel de Impacto del proceso x sobre la satisfacción de compradores de servicios?	Cuál es el nivel de satisfacción de médicos y personal asistencial respecto al proceso x?	Que tanto impacta el proceso x sobre la utilización de recursos en la organización?	Resultado	Prioridad
Proceso/Problema	Impacto en la satisfacción de usuarios y familiares	Nivel de riesgo sobre la salud del usuario	Frecuencia de uso	Impacto en satisfacción de compradores de servicios	Impacto en la satisfacción de médicos y personal asistencial	Impacto en eficiencia (utilización de recursos)	Resultado	Prioridad
URGENCIAS	5	5	5	5	3	5	9375	1
CONSULTA EXTERNA	5	3	5	5	3	3	3375	2
FACTURACION	5	1	5	5	5	5	3125	3
ADMISIONES	5	3	5	3	3	3	2025	4
SISTEMAS DE INFORMACION	5	1	5	5	3	5	1875	5
SUMINISTROS	5	1	3	5	3	5	1125	6
SATISFACCION DEL	5	3	3	5	3	1	675	7

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO		Código: ESEC-GG-MA-01	
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO		Versión: 01	
			Fecha: 11/12/2012	
			Página 26 de 79	

USUARIO								
REFERENCIA Y CONTRARREFERENCIA	5	5	1	3	3	1	225	8

Y en lo que respecta al manejo de indicadores, la entidad va a integrar los que maneja en su Plan de Gestión.

La Entidad cuenta con protocolos o guías de atención integral y de práctica para cada uno de los procesos clínicos que desarrolla.

La oportunidad en la asignación de cita en la consulta Médica General es de 1.5 días y se maneja presencial y vía telefónica.

Principales Indicadores de calidad: (Ver cuadro 7 –CALIDAD):

Satisfacción de los usuarios: La ESE Coromoro a través de la Asesora externa de calidad y control interno, realiza constantemente encuestas de satisfacción al usuario, al interior de la Entidad en las salas de espera del servicio de Urgencias y de consulta externa existe un Buzón para la recepción de quejas y reclamos, de igual forma se encuentra institucionalizado el SERVICIO DE INFORMACIÓN AL USUARIO (SIAU), donde se le orienta al Usuario sobre sus deberes, derechos, servicios.

Las encuestas de satisfacción al usuario arrojan un 92% de satisfacción, lo más relevante en su bajo porcentaje de insatisfacción es por la no prestación del servicio de consulta externa los domingos (día de mercado), y la inconformidad por la atención del personal de enfermería situación que se ha analizado y corresponde en su mayoría a rechazo por causas inherentes a conflictos familiares, personales y políticos, lo cual no es relevante para la Entidad.


5- Análisis Integral- MATRIZ DOFA

Realizados los análisis Internos y Externos institucionales se ha detectado los siguientes aspectos tanto a nivel interno como externo de la ESE Coromoro, para tener en cuenta en la MATRIZ DOFA:

DEBILIDADES:

- Tarifas desventajosas en comparación con el costo registrado que presenta la institución, bajo porcentaje en ventas de servicios debido a que la tarifa que se contratada para la prestación de servicios de régimen subsidiado no supe los costos. Con el ánimo de subsanar esta anomalía en la próxima renovación de contratos solicitamos apoyo del Ente Territorial y Secretaria de Salud Departamental con el fin de lograr subir el porcentaje del valor de la contratación de régimen subsidiado.
- Bajo recaudo en la recuperación de cartera debido a Contratos de Régimen subsidiado sin liquidar, las EPS no son oportunas en acceder a llevar a cabo el proceso de liquidación de contratos, actualmente se encuentran contratos sin liquidar desde la vigencia 2011.
- La ESE cuenta con una SEDE ADICIONAL, la cual genera costos, siendo la oferta es superior a la demanda en producción, sin embargo la Entidad debe garantizar oportunidad y calidad en la atención. La demanda más baja se da en el servicio de Urgencias, pero la Entidad garantiza la disponibilidad en la atención las 24 horas, situación que genera alto costo.
- Alto costo en la contratación de servicios de Asesorías Externas Administrativas – operativas. Para la vigencia 2014 el costo de las asesorías contable y jurídica se bajará en \$300.000 mensual cada uno.
- Subutilización de los sistemas de Información que posee la Entidad específicamente lo relacionado con el SOFTWARE de facturación e Historias Clínicas: Falta Capacitación al Personal encargado de facturación y registro de la información y estadística. Con ocasión a la implementación del PSFF el área administrativa de la Entidad ha ofrecido capacitación a todo el Personal sobre el manejo de los software y la importancia de registrar todos los

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 27 de 79

procedimientos realizados, ya que se le venía dando poca importancia al registro de actividades y procesos realizados especialmente en lo relacionado con producción, para el Personal Operativo lo importante era ejecutar actividades relacionadas con su área olvidando la importancia que tiene para la Entidad llevar registros de todos los procedimientos realizados, especialmente en lo relacionado con Promoción y Prevención, hospitalización, Urgencias, Planificación familiar entre otras.

- No existe control en la Utilización de materiales e Insumos medico quirúrgicos y verificación de entrega de medicamentos NO POS: Estamos implementado registros que permitan identificar equilibrio o coherencia entre el número de procesos realizados y el material médico quirúrgico utilizado.
- No se cuenta con equipos y recurso humano suficiente para responder con el nuevo roll (1c) dentro de la red de servicios. Es estrictamente necesaria la cofinanciación por parte de la Secretaria de Salud departamental, para la contratación del Personal y Equipo Médico y Biomédico faltante para dar cumplimiento a las actividades que debe desarrollar la ESE Coromoro clasificada como una Institución de PRIMER NIVEL DE COMPLEJIDAD TIPO 1C, sin el apoyo por parte de la Secretaria Departamental no se podrá dar cumplimiento a esta clasificación.

OPORTUNIDADES:

- Es una entidad única en el Municipio en cuanto a prestación de servicios de Salud de primer nivel de complejidad.
- Giro Directo para el pago de ESPS Régimen Subsidiado.
- Modernización de la Red Pública.
- Diversidad de proveedores con productos de calidad y bajos precios.
- Reporte en boletín de deudores morosos a las diferentes EPS que incumplen el pago de cartera superior a 6 meses en cuantías superior a 5 smlv.
- Saldo de las cuentas maestras que el municipio ha destinado para la implementación del programa de saneamiento fiscal, teniendo en cuenta que a 31 de Diciembre de 2013 la Entidad no registra PASIVOS.


FORTALEZAS:

- Tarifas asequibles a la comunidad
- Personal competitivo y comprometido
- Disposición del tiempo (oportunidad para prestación del servicio)
- Contamos con buen mantenimiento de los equipos biomédicos
- La empresa maneja registra un porcentaje alto de la información financiera de la entidad.
- Verificar las contingencias que puedan significar riesgo financiero para la ESE y registrarlas debidamente en las notas de los estados financieros.
- Utiliza información financiera y de producción para revisar indicadores de gestión.
- La entidad inició el proceso de Acreditación en Salud de acuerdo a estándares de la Resolución 123 de 2012.
- La Entidad cuenta con capacidad física instalada en óptimas condiciones.
- Inicio de procesos ejecutivos en contra de los deudores que incumplen los términos de ley y/o los acuerdos de pago.
- Mejoramiento de ingresos y recaudos a través de la integralidad de los servicios.
- La entidad cuenta con equilibrio operacional corriente porque sus ingresos corrientes le ayudan a soportar los gastos de la vigencia.
- La reclasificación de la tipología de la entidad en 1C le favorece ya que es la única IPS en el municipio y con la apertura de nuevos servicios recibirá más ingresos la Entidad.
- Cofinanciación por parte del departamento para el pago del recurso humano faltante para cumplir con el roll de acuerdo a la tipología 1C.
- Se cuenta con financiación por parte del municipio a través de las cuentas maestras para la implementación de las medidas del programa de saneamiento fiscal.
- La Entidad no presenta pasivos a largo plazo.
- La Entidad no tiene procesos judiciales en contra.

AMENAZAS:

- Las medidas de intervención y liquidación de EPS generan incertidumbre con respecto de

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 28 de 79

la cartera que nos adeudan, como el caso de SOLSALUD EPS, que fue intervenida y quedo adeudando a la ESE Coromoro 73 Millones de pesos y no hay quien nos ayude a recuperar esa cartera.

- Vía de acceso al municipio sin pavimentar, lo que dificulta y ocasiona demora en el traslado de un paciente hacía una Entidad de un Nivel superior.

Además hace que este sea un Municipio poco atractivo para visitantes y por ende no se genere demanda en los servicios.

- Fallas constantes en el fluido eléctrico y problemas de comunicación y conectividad, son constantes los cortes energía eléctrica en este Municipio lo que ocasiona con mucha frecuencia la interrupción en los procesos Operativos y administrativos, más aun cuando esta Entidad no cuenta con una Planta Eléctrica, que nos permita una solución al Problema.

- Catástrofes naturales, El Municipio de Coromoro no ha sido catalogado como zona de catástrofe, pero no significa esta exento.


- Intervención y liquidación de la Entidad por falta de equilibrio presupuestal, es una de las principales amenazas, por lo que la Administración de la Entidad permanece en alerta para evitar y contrarrestar esta situación.

- Falta de acompañamiento del Ente territorial y secretaria de salud Departamental en el proceso de contratación de servicios con las EPS, La Secretaria de Salud Departamental y el Alcalde del Municipio deben apoyar y estar presentes en el proceso de contratación con las EPS.

- La apertura de otra IPS en el Municipio, en este caso la ESE Coromoro estaría en Riesgo, pero contamos con la capacidad de competencia.

ESTRATEGIAS TIPO D.O. Oportunidades que tiene la ESE para contrarrestar las debilidades
Realizar gestión de mercadeo para saber a qué empresas se les puede brindar el servicio.
Depuración del estado de cartera, exigibilidad del pago de los valores no glosados efectivamente con los términos establecidos por ley. Elaboración y aplicación del Manual de cartera y glosas
Gestionar convenios interadministrativos ante el Ente Territorial para lograr ingresos que permitan ingresos para la Institución.
Visitar a clientes del régimen contributivo y Régimen especial con el fin de incrementar la zonificación dirigida a Nuestra Entidad.
Solicitar la presencia del Ente Territorial y secretaria de Salud Departamental en la negociación de la contratación con la EPS y al mismo tiempo sugerir que existan al menos dos EPS en Nuestro Municipio, para que exista competencia y se mejore el servicio.
Definir tarifas competitivas acordes a los costos de prestación de servicios
Iniciar el cobro de la cartera a través de procesos ejecutivos
Cotizar profesionales idóneos a menor costo para asesorías externas

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 29 de 79

Desagregar la información de producción y costos con el fin de diagnosticar la rentabilidad de la sede adicional.

ESTRATEGIAS TIPO F.O. Fortalezas y Oportunidades para definir estrategias que permitan mejorar la gestión de la E.S.E.

Aprovechar la competitividad del personal, la capacidad física y la capacidad de oferta para adquirir nuevos clientes y prestar servicios con calidad.

Intensificar el desempeño de la empresa para aumentar su demanda.

Ofrecer servicios integrales a las EPS, aprovechando la clasificación 1C.

Definir tarifas competitivas acordes a los costos de prestación de servicios.

Utilización de la información para toma de decisiones.

Indicadores que conlleven a mejorar el ingreso y reducir el gasto

Realizar la semaforización de los medicamentos donde se informe la utilización para disminuir bajas y devoluciones del producto, a través de auditorías Internas identificar excesos en la entrega Medicamentos y la utilización del material médico quirúrgico.

Utilización de la cotización de medicamentos y material médico quirúrgico según la diversidad de proveedores con productos de calidad y bajos precios.

ESTRATEGIAS TIPO F.A. Fortalezas para contrarrestar las Amenazas del entorno

Mejorar la calidad de los servicios teniendo en cuenta la competitividad de los funcionarios.


Realizar estudios de costos de paquetes para que sean atractivos a las EPS y rentables a la ESE, aprovechando al máximo la clasificación tipo 1C.

Asignar recursos suficientes para mantenimiento y ejecutar el programa integralmente.

Asegurar la contratación oportuna del personal misional para la prestación de los servicios, continúen siendo oportunos y de calidad.

Establecer los valores reales de cartera a favor de la ESE, mediante el proceso de liquidación de Contratos y cobro de cartera.

Realizar contratos con los Distribuidores de medicamentos donde se especifique el manejo de devolución de productos para evitar los vencimientos

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 30 de 79

ESTRATEGIAS TIPO D.A. Estrategias que permiten afrontar las amenazas y superar las debilidades

Promocionar el portafolio de servicios especialmente con entidades que tienen afiliados al régimen contributivo en el Municipio, con el fin de hacer uso estratégico de los nuevos servicios habilitados a la Entidad.

Realizar con los directivos reuniones (Junta Directiva) para elaborar planes de contingencia a seguir.

Interposición de las acciones judiciales después de agotadas las etapas de cobro. Asistir a conciliación de cartera convocadas por la SUPERSALUD, hacer acuerdos de pago y reportar oportunamente el cumplimiento o incumplimiento de los mismos.

Culturizar a la población del uso de los servicios que presta la entidad.

Gestionar ante el Ente Territorial y Departamental y empresas prestadoras de servicios el mejoramiento de los sistemas de conectividad.

Renegociar contratos y ofrecer tarifas competitivas

Avanzar en la identificación y caracterización de los procesos de la institución

Realizar auditoría en la entrega de fórmulas de medicamentos NO POS y revisar la utilización de Materiales e insumos Médico quirúrgicos según procedimientos realizados.

Cotizar prestación de servicios de asesoría externa y contable a menor costo, aprovechando la oferta del mercado.

B. Aspectos Administrativos

Aspectos administrativos internos, relacionados con las actividades de soporte y complementarios que permiten el desarrollo del Objeto Social de la ESE Coromoro, y que se concretan en procedimientos que respaldan a la Entidad, entre otros los siguientes:


1- Procesos Prioritarios

La ESE COROMORO, tiene definidos como procesos prioritarios los siguientes:

❖ Procesos Administrativos:

Adquisiciones de Bienes y servicios

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 31 de 79

Las adquisiciones de Bienes y servicios necesarios para el normal funcionamiento de la Entidad se hacen por modalidad de contratación directa, conforme normatividad legal vigente, régimen aplicable para la Entidad y estatuto de contratación de la Entidad.

Recursos humanos: Personal de Planta:

La planta de personal de la ESE Coromoro, está conformada por siete (7) funcionarios así:

CARGO	VINCULACION	NUMERO PROFESIONALES
Gerente	Periodo fijo	01
Profesional Universitario	Libre nombramiento	01
Auxiliar área de la salud	Carrera administrativa	01
Auxiliar área de la salud	Provisionalidad	01
Médico SSO	Periodo Fijo -1 año	02
Conducto ambulancia	Provisionalidad	01

Contratación Servicios Personales Indirectos.

La ESE Coromoro para dar cumplimiento a la prestación de sus servicios y sostener la oferta, contrata el siguiente personal por la modalidad de contrato de Prestación de servicios, de acuerdo al perfil que se requiera:

• **PERSONAL OPERATIVO:**

PERFIL	PERIODO CONTRATADO	NUMERO PROFESIONALES
Auxiliar Área de Enfermería	12 meses	06
Enfermera Profesional	12 meses	01
Bacteriólogo y laboratorista clínico	12 meses	01
Conductor Ambulancia	12 meses	01
Odontólogo	12 meses- Medio tiempo	02
Higienista Oral	12 meses	01
Regente de farmacia	12 meses	01
Promotora de salud Rural	12 meses	01
Lectura de citologías	12 meses	01
Laboratorio (Urocultivos)	12 meses	01
Técnico Facturación	12 meses	02
Mantenimiento de equipo Biomédico	12 meses	01
Mantenimiento de equipo de cómputo y mantenimiento de Software y Red interna de datos.	12 meses	01


• **PERSONAL OPERATIVO CONTRATADO PARA LA EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES TEMPORALES – ESPECIFICAMENTE PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS-PIC.**

PERFIL	PERIODO CONTRATADO	NUMERO PROFESIONALES
Psicólogo	06 meses	01
Nutricionista	06 meses	01
Fisioterapeuta	06 meses	01
Coordinador PIC Enfermera Profesional	06 meses	01

• **CONTRATACION DE PERSONAL ADMINISTRATIVO:**

PERFIL	PERIODO CONTRATADO	NUMERO PROFESIONALES
Contador Publico	12 meses	01
Asesor Jurídico	12 meses	01
Asesor Control Interno-Procesos de acreditación	08 Meses	01

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 32 de 79
Auxiliar de Servicios Generales	12 meses	02

❖ **Aspectos Financieros:**

- Contabilidad
- Tesorería
- Presupuesto
- Costos
- Cartera:

Los procesos financieros: Contables, de tesorería y presupuesto se encuentran integrados en el SOFTWARE, el cual centraliza la información desde el momento que se realiza la contratación, desde el momento que se da la disponibilidad y sus respectivos procesos o pagos para su pago y liquidación del contrato.

Costos: Se maneja por sistema de prorrateo ya que la entidad no cuenta con un sistema o software. Esta distribución se realiza cuantificando que servicio o centro de costo genera mayor valor en su funcionamiento, realizando sensibilización en la austeridad en el manejo del gasto.

Cartera: Entre las falencias de la recuperación de cartera de la entidad se encuentra la liquidación de contratos ya que solo se han obtenido con la EPS COOSALUD hasta 31 de Marzo de 2011 y con SOLSALUD hasta 31 de Marzo de 2010, esta última Entidad se encuentra en liquidación ante la Supersalud, lo que dificulta aún más la recuperación de la cartera.

Procesos administrativos ligados a la prestación de servicios:

▪ **Contratación:**

Régimen Subsidiado: La ESE Coromoro, contrata con las administradoras del régimen subsidiado (COOSALUD -SOLSALUD), la prestación de servicios para atención a población afiliada, POR LA MODALIDAD DE CAPITACIÓN. En lo relacionado con esta contratación los porcentajes de capitación contratados no han sido los más satisfactorios para la Entidad, ya que las EPS no acceden a la propuesta sugerida por la Entidad, situación que genera un impacto negativo en los ingresos de la ESE.

Atención a vinculados; Anualmente la Entidad contrata con el Municipio de Coromoro, la prestación de servicios a población Vinculada, por la modalidad de capitación.

Plan de Intervenciones Colectivas PIC: Contrato con el Municipio de Coromoro, para la Ejecución del Plan de Intervenciones Colectivas PIC.

Régimen contributivo: Actualmente la ESE Coromoro, tiene contrato con la NUEVA EPS para la prestación de servicios asistenciales de primer Nivel, a población afiliada a la NUEVA EPS, zonificados en el Municipio de Coromoro, por la modalidad de EVENTO a tarifas SOAT menos el 5%.

Régimen especial: Actualmente se tiene contrato vigente con la FOSCAL para la prestación de servicios asistenciales y de urgencias a sus afiliados, por la modalidad de evento.


Contrato con Policía- Sanidad Santander por la modalidad de evento para atención al personal de la Policía Nacional, acantonada en este Municipio.

Solicitudes de autorizaciones:

Tratándose de contratación por la modalidad de CAPITACIÓN en el régimen subsidiado no solicitamos autorización para la prestación de los servicios contratados con Nuestra Entidad, lo cual no genera dificultad para la Atención. La dificultad está en las autorizaciones para las remisiones que se hacen desde la ESE para los niveles superiores, por la demora en autorizar el servicio.

Facturación: La ESE Coromoro, cuenta con el SOFTWARE MEDICALRIPS, para el proceso de

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 33 de 79

facturación, proceso que se centraliza y realiza al interior de la Entidad, de acuerdo a tarifas pactadas en los contratos y con base en tarifas establecidas para procesos de facturación de Urgencias de régimen subsidiado.

Gestión de Recaudo: La ESE Coromoro ha implementado procesos de gestión de recaudo que han sido poco efectivos ante la resistencia de las EPS al pago, para lo cual la Entidad ha establecido iniciar procesos de cobro Jurídico.

Procesos Asistenciales

Admisiones: En Urgencias: El encargado de las admisiones es el funcionario de caja de Urgencias el paciente ingresa se registra en caja, pasa a TRIAGE y luego pasa a valoración por el médico general para determinar manejo, entre tanto el funcionario de caja revisa base datos de EPS y estado en FOSYGA.

En consulta General: El usuario ingresa a caja se registra, se verifica en base de datos y FOSYGA, pasa a TRIAGE con enfermería y pasa a valoración por medicina general para definir manejo.

Citas Médicas: Las citas medicas y odontológicas se dan telefónica y presencialmente, con un promedio de 1.5 días de oportunidad.

Programación de servicios Electivos: Este proceso lo hace el usurario ante la EPS, de acuerdo a remisiones médicas expedidas por el médico general de la ESE Coromoro.

Atención de Urgencias: La ESE Coromoro, cuenta con disponibilidad para la atención de Urgencias las 24 horas. La atención es inmediata teniendo en cuenta la baja demanda existente y la disponibilidad del personal médico y paramédico.

Gestión de calidad:

- Auditoria para el mejoramiento de la calidad:
- Habilitación
- Acreditación
- Sistema de información para la calidad
- Procesos prioritarios asistenciales


Para los procesos de gestión de la calidad la ESE Coromoro, cuenta con un profesional quién en su condición de ASESOR EXTERNO, presta sus servicios para ASESORIA y GESTIÓN, en procesos de calidad y control interno al interior de la Entidad. Actualmente al Entidad se encuentra trabajando con estándares de Acreditación desde el año 2010.

El sistema de calidad de la ESE Coromoro, se estructuró dentro de los parámetros del sistema obligatorio de garantía de calidad de la atención en salud Decreto 1011 de 2006, Resolución 123 de 2012, el sistema de gestión de la calidad en la rama ejecutiva del poder público ley 872 de 2003 y el modelo estándar de control interno MECI: 1000: 2005, Decreto 1599 de 2005. Como parte del avance a la implementación del sistema, se dio continuidad al proceso de capacitación e inducción al personal, se continuó con el desarrollo del PAMEC vigencia 2012.

Referencia y Contra referencia. El proceso de referencia se presta desde la ESE Coromoro hacia un nivel de mayor complejidad dependiendo de la Red de Servicios, para Nuestro caso el lugar de referencia es EL Hospital Regional de San Gil. La contra referencia se presta de acuerdo a las condiciones paciente, criterio que evalúa el médico tratante de la Entidad que contra remite.

Cada uno de estos procesos y subprocesos cumple un roll importante dentro de la organización.

La Entidad realiza actividades de evaluación y seguimiento de procesos definidos como prioritarios, se compara la calidad observada y la calidad esperada, la cual esta previamente definida mediante guías y normas técnicas, científicas y administrativas, de igual forma se establecen medidas tendientes a corregir desviaciones detectadas con respecto a los parámetros Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 34 de 79

previamente establecidos.

Cada uno de los procesos definidos como prioritarios tiene su propio fundamento institucional y organizacional.

Se está trabajando con enfoque basado en procesos, lo que nos encamina hacer seguimiento a los indicadores, y fortalecer el área de control interno con el fin de realizar permanentemente auditorias de calidad.

Sistemas de información:

SOTFWARE: La Entidad posee un software contable “GD” integrado de presupuesto, tesorería y contabilidad, para el área administrativa.

En el área Operativa se cuenta con el SOFTWARE MEDICALRIPS, integrado para procesos de Facturación, farmacia, historias Clínicas, Citas.

Actualmente se dispone de equipos de cómputo aptos para el desarrollo de la información así: en facturación, enfermería (todo en uno apto para el trabajo), farmacia (todo en uno apto para el trabajo), medico (todo en uno apto para el trabajo), servidor ubicado en administración (de escritorio lenovo apto para el trabajo), tesorería un equipo de cómputo apto para el desempeño cabal de las funciones y un en Gerencia.

Cada equipo posee licencias Windows integradas y office, antivirus licencias free de avast.


Para el análisis de estructura en cuanto a la red se encuentra establecida por un dispositivo centralizador de datos entrantes (modem de red), un dispositivo que permite el despliegue de datos interno (swicht 100 base 1000) y equipos para cada dependencia hasta el punto de (enfermería, facturación, enfermería, médico y en el área administrativa un servidor de software medico (RIPSMEDICAL), el cual se encarga de recibir datos para la consulta en facturación y almacenarlo, plataforma de control de medicamentos (farmacia) Enfermería y consultorio Médico, historial clínicas. Con este sistema la Entidad pretende capturar y almacenar la totalidad de la información del área Operativa, si subsanar el problema detectado en vigencias anteriores donde no se registraban la totalidad de las actividades realizadas.

C. ASPECTOS JURÍDICOS

A la fecha del estudio la Entidad no ha sido impactada financieramente por los fallos judiciales, la defensa judicial de la entidad ha sido prácticamente sin efecto alguno, así mismo no hemos sido notificados de procesos Judiciales en nuestra contra.

De igual manera la empresa no tiene cuentas por pagar prescritas ni ha manejado este mecanismo, atendiendo que los pasivos siempre han sido bajos y ellos son constituidos ciertamente.

Es conveniente anotar que nuestra entidad no ha instaurado proceso judicial en contra de ninguna entidad o persona por concepto de cuentas por cobrar, cláusulas contractuales y otros.

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 35 de 79

D. ASPECTOS FINANCIEROS

1. Costos de Servicios


UNIDAD FUNCIONAL	DIC-13
URGENCIAS	
Consulta	98.586
Observación	234.086
SERVICIO AMBULATORIO	
Pyp	29.580
Actividades de salud oral	4.672
Consulta externa	9.165
HOSPITALIZACION	
Estancia general	31.434
QUIROFANO-SALA DE PARTO	
Partos vaginales	254.744
APOYO DIAGNOSTICO	
Laboratorio clínico	10.100
APOYO TERAPEUTICO	
Servicio farmacéutico	1.346
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD	
Servicio ambulancia	285.891

Las unidades funcionales en la entidad tienen un valor alto atendiendo factores predeterminantes en esta información, como es la carencia de exactitud y calidad en las estadísticas de la producción al ser comparadas con la información financiera en la entidad, siendo estas una herramienta vital para la elaboración y seguimiento de este informe.

Si bien es cierto estos valores de uvr, son altos, pero por tratarse de una entidad de primer nivel que debe prestar el servicio de salud a la comunidad en general por su ubicación geográfica, por encontrarse distante a un nivel de igual complejidad o de mayor complejidad, es necesario e indispensable suplir estas unidades funcionales como es el caso de Consulta de Urgencias, las observaciones e incluso el servicio de ambulancia ya que es la única entidad que presta este servicio en el municipio.

Caso contrario es la unidad funcional de consulta externa, salud oral, servicio farmacéutico que son rentables para nuestra institución, siempre que se mantenga la austeridad en los insumos ya que constantemente nos vemos afectados por los cambios normativos exactamente en farmacia.

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO		Código: ESEC-GG-MA-01	
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO		Versión: 01	
			Fecha: 11/12/2012	
			Página 36 de 79	

Atendiendo las normas vigentes día a día se están depurando las bases de datos del régimen subsidiado haciendo que disminuya la población objeto de atención y por ende los recursos que la entidad recibe como producto de la capitación.

Vale la pena anotar que el valor de la cápita es uno de nuestros puntos débiles puesto que ella se encuentra baja y este factor influye determinadamente en la economía de nuestra empresa, cápita que ha sido negociada con mucha dificultad.

2. Venta de servicios

En la actualidad nuestra entidad maneja

- 1.1 Contratos por capitación
- 1.2 Contratos por eventos

En el trabajo de la guía, no registramos la información descrita a continuación puesto que esta es el valor que facturamos por venta de servicios y creemos de gran utilidad en el análisis.

Tipo de pagador	Valores facturados									
	%	2013	%	2012	%	2011	%	2010	%	2009
Régimen subsidiado	86%	725.267.330	78%	754.728.493	68%	774.681.748	86%	725.484.492	79%	638.695.416
Régimen contributivo	1%	7.564.879	0%	4.630.400	0%	4.839.296	1%	7.463.484	0%	1.503.158
Población pobre en lo no cubierto con subsidios a la demanda	3%	22.061.826	2%	22.816.596	0%	0	3%	21.511.008	7%	60.224.424
Otras ventas servicio salud	10%	86.730.320	12%	113.181.269	10%	109.523.164	7%	62.239.851	12%	96.973.521
Otros ingresos	0%	2.060.000	8%	77.490.174	22%	243.654.614	3%	23.404.566	2%	14.738.952
Total	100%	843.684.355	100%	972.846.932	100%	1.132.698.822	100%	840.103.401	100%	812.135.471


La ESE Coromoro posee su mayor ingreso en la vigencia 2013 y en las anteriores del régimen subsidiado el facturado por este supera el 86%, ingresos que se contratan a través del sistema capitación con la EPS Coosalud y Solsalud; esta última estuvo hasta el 30 de agosto de la vigencia actual siendo actualmente solo Coosalud la EPS que posee la cápita del municipio.

El régimen contributivo solo supera el 1% de los ingresos la mayor facturación se realiza con la Nueva EPS, los ingresos por transferencias sin situación de fondos alcanzan un 3% en la meta de los ingresos. En el numeral otras ventas de servicio de salud facturamos entre 7 y el 12% en este rubro incluimos ventas de salud como el PIC, contratos con regímenes especiales en los que está incluida la policía y el magisterio (Foscal) en algunos años el ejército. Así mismo en otros ingresos facturamos en el 2012 \$30.359 millones de pesos que corresponde a saneamiento de aportes patronales.

En el estudio en mención se trabajó el recaudo por la venta de estos servicios de salud los cuales resumimos a continuación:

Tipo de Pagador	Valores Recaudados									
	%	2013	%	2012	%	2011	%	2010	%	2009

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO		Código: ESEC-GG-MA-01	
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO		Versión: 01	
			Fecha: 11/12/2012	
			Página 37 de 79	

Regimen Subsidiado	80%	677,401,610	81%	680,686,080	69%	725,679,005	87%	705,076,364	78%	513,557,459
Regimen Contributivo	0%	1,950,986	0%	750,610	0%	1,075,695	0%	3,916,388	0%	652,958
Poblacion pobre en lo no cubierto con subsidios a la demanda	3%	26,153,404	3%	22,816,596	0%	-	3%	20,673,294	9%	56,142,368
otras ventas de servicios de salud	8%	67,197,033	7%	61,598,778	8%	85,516,717	8%	62,239,851	11%	73,505,611
otros ingresos	9%	78,074,465	9%	75,518,056	23%	243,654,614	2%	18,925,489	2%	14,738,952
Total	100%	850,777,498.00	100%	841,370,120	100%	1,055,926,031	100%	810,831,386	100%	658,597,348

Este grafico nos muestra que el ingreso que nos presta mayor liquidez es el régimen subsidiado su indicador oscila entre el 69% al 87% ,indicador que mejoro circunstancialmente en el momento que el gobierno pacto por norma el giro directo, mas sin embargo a la fecha hay pendientes recaudos que serán efectuados con la liquidación de contratos.

El régimen contributivo es un ingreso pequeño para la institución pero trae consigo un nivel de procedimientos que se deben efectuar para la respectiva facturación, pasos que a veces la entidad salta por falta de medios de comunicación, de igual forma el cobro de esta venta es dispendioso y requiere de movilizar el personal para este procedimiento el cual resulta oneroso.

3. Ingresos no Relacionados en la Venta de Servicios de Salud

Como podrá observarse la situación reflejada en el anexo 15, la Empresa Social del Estado ESE Coromoro solo en el 2012, recibe interés o rendimientos producto de la apertura de cuentas de ahorro, recursos que se proyectan a futuro recaudar.

Se pronostica recibir ingresos por recuperación de cartera, disminuyendo año tras año está, ya que nuestra empresa pronostica sobrevivir sin esta recuperación además que se implementara políticas nuevas en recuperación de cartera, en las que se incluye realizar la liquidación por venta de servicios en forma oportuna.

No fue incluido como medida para subsanar el riesgo ni es viable en nuestra institución

- La venta de activos
- La adquisición de créditos.

Para la vigencia 2013 y subsiguientes se incluye los recursos SGP prestación de servicios, los cuales cubren en parte pago de personal en lo relacionado con seguridad social y cesantías. Recursos que en las vigencias anteriores fueron tratados como venta de servicios de salud de acuerdo a políticas de ministerio de protección social.


4. GASTOS Y COSTOS

Grafico 36. La información del gráfico adjunto refleja que el gasto en la entidad se ha clasificado entre el indicador del 11 y 23%, los gastos de administración entre el 76 y 87%.

En la vigencia 2013, se superó el indicador del gasto de administración atendiendo que para la vigencia fueron contratados varios procesos a nivel administrativo, en los que se incluyó, contratación de realización de procesos de acreditación, procesos de modelo estándar de control interno, organización del archivo central, y elaboración de proyectos varios.

DETALLE	COSTO ADMINISTRATIVO	%	COSTO OPERATIVO	%	TOTAL	%
VIGENCIA 2008	112,909,861	17	560,572,881	83	673,482,742	100

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO				Código: ESEC-GG-MA-01	
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO				Versión: 01	
					Fecha: 11/12/2012	
					Página 38 de 79	

VIGENCIA 2009	97,714,573	13	641,247,906	87	738,962,479	100
VIGENCIA 2010	144,744,934	16	781,292,015	84	926,036,949	100
VIGENCIA 2011	145,756,393	11	1,155,204,922	89	1,300,961,315	100
VIGENCIA 2012	141,312,876	13	958,714,840	87	1,100,027,716	100
VIGENCIA 2013	217,154,309	24	682,123,467	76	899,277,776	100
VIGENCIA 2014	196,879,330	23	670,336,362	77	867,215,692	100
VIGENCIA 2015	202,785,710	23	690,446,463	77	893,232,173	100
VIGENCIA 2016	208,869,281	23	711,159,857	77	920,029,138	100
VIGENCIA 2017	215,135,360	23	732,494,652	77	947,630,012	100
VIGENCIA 2018	221,589,421	23	755,469,492	77	977,058,913	100

Es importante resaltar que el gasto operacional crece en forma considerable en las vigencias 2011 y 2012, atendiendo a que por inversión se reflejó el mejoramiento de la planta física, registrando compromisos por la suma de \$464 y 232 millones respectivamente.

5. PASIVOS

Con fecha de corte junio 30 del 2013, en el momento de iniciarse el Estudio, objeto la Empresa Social del Estado refleja unos pasivos corrientes que ascienden a la suma de \$29.061.317, siendo de importancia comentar que el 69% de estos, corresponden a pasivos estimados sobre obligaciones laborales.

Así mismo es conveniente anotar que el 61% de estos pasivos están directamente relacionados con funcionamiento, un 0.29% corresponden a cheques pendientes de cobro que han sido reclasificados en balance atendiendo las normas contables expedidas por la Contaduría General de la Nación y el excedente o sea el 39.71% corresponden a gastos operativos.

En este orden de ideas, la entidad en el transcurso de los años ha manejado pasivos bajos y corrientes tal como se refleja en los estados financieros, pasivos que han estado sujetos a su cancelación una vez obtengamos resultados de trabajo de PIC, generalmente.

En el estudio se ha planteado en años posteriores cancelar la totalidad de las cuentas por pagar o de pasivos, atendiendo que se procederá a requerir al municipio-secretaria de salud municipal para que evaluara nuestros trabajos finalizando la vigencia.


VIGENCIA	VR. PASIVOS EN MILLONES	
	DE PESOS	VARIACION
DICIEMBRE 31 DEL 2012	43,221	188
DICIEMBRE 31 DEL 2011	23,010	87
DICIEMBRE 31 DEL 2010	26,583	85
DICIEMBRE 31 DEL 2009	31,126	141
DICIEMBRE 31 DEL 2008	22,106	

Es conveniente mencionar que en el cuadro 37 flujo financiero proyectado se refleja el pago de pasivos de plan de saneamiento en la suma de \$8.364.552, con recursos propios en la vigencia 2013 y el excedente o sea la suma de \$20.696.765 con recursos de cuentas maestras tal como se refleja en la vigencia 2014.

Así mismo en el anexo técnico número 001 presentado al Ministerio de protección por el ente territorial refleja una cofinanciación de cuentas maestras al plan de saneamiento en la suma de \$44 millones pero nuestros pasivos en estados financieros y en informe SIHO a junio 30 del 2013, refleja la suma de \$29.061.317 millones valor proyectado en el estudio en mención.

La Entidad conforme certificación de pago de pasivos con corte a Noviembre 30 de 2013, a realizado pagos de PASIVOS por valor de \$8'364.552. El excedente equivalente a la suma de \$20'696.765, son pasivos estimados sobre obligaciones laborales, los cuales se tiene proyectado y

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 39 de 79

presupuestado para pagar con corte a Diciembre 31 de 2013, ya sea con la cofinanciación destinada por el Municipio con el saldo de cuentas maestras o con recursos propios de la Entidad.

6. CARTERA

A continuación presentamos un esquema comparativo de las Cuentas por Cobrar de la Entidad por los periodos diciembre del 2010, diciembre del 2011, diciembre del 2012 y Junio de 2013, el cual detallamos a continuación;


Cifras en pesos ***

Tipo de deudor	JUN30-13	DIC-12	DIC 2011	DIC 2010
Régimen contributivo	9,342,082	9,157,441	5,765,009	4,038,996
Hasta 60 días	1,624,000	1,035,200	1,230,451	2,029,030
De 61 a 90 días	446,100	583,500	200,200	-
De 91 a 180 días	1,075,200	1,514,562	777,500	94,300
De 180 a 360 días	2,275,524	746,528	1,555,450	1,423,766
Mayor de 360 días	3,921,258	5,277,651	2,001,408	491,900
Régimen subsidiado	64,312,509	124,514,422	66,715,012	64,959,057
Hasta 60 días	14,654,903	1,798,600	11,114,627	2,891,519
De 61 a 90 días	1,513,558	58,991,204	3,987,230	-
De 91 a 180 días	4,216,218	11,787,916	1,118,475	3,858,880
De 180 a 360 días	37,652,222	1,464,693	32,782,411	13,657,729
Mayor de 360 días	6,275,608	50,472,009	17,712,269	44,550,929
SOAT-ECAT	633,222	1,096,198	617,198	92,900
Hasta 60 días				-
De 61 a 90 días		689,000		-
De 91 a 180 días				-
De 180 a 360 días	226,024		524,298	-
Mayor de 360 días	407,198	407,198	92,900	92,900
Otros	12,935,767	53,752,138	26,417,320	9,674,581
Hasta 60 días	1,226,000	50,531,209	24,128,624	3,696,954
De 61 a 90 días	320,700	708,100	481,395	-
De 91 a 180 días	264,400	75,300	64,300	1,213,037
De 180 a 360 días	10,238,013	1,659,531	657,600	406,800
Mayor de 360 días	886,654	777,998	1,085,401	4,357,790
TOTAL CARTERA	87,223,580	188,520,199	99,514,539	78,765,534

De igual manera a través de este esquema reflejamos el grado de vencimiento de la cartera de la entidad así:

	JUN-13	DIC-12	DIC-11	DIC-10
Total cartera	87,223,580	188,520,199	99,514,539	78,765,534
Hasta 60 días	17,504,903	53,365,009	36,473,702	8,617,503
De 61 a 90 días	2,280,358	60,971,804	4,668,825	-
De 91 a 180 días	5,555,818	13,377,778	1,960,275	5,166,217
De 180 a 360 días	50,391,783	3,870,752	35,519,759	15,488,295

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO		Código: ESEC-GG-MA-01	
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO		Versión: 01	
			Fecha: 11/12/2012	
			Página 40 de 79	
Mayor de 360 días	11,490,718	56,934,856	20,891,978	49,493,519

Nuestra entidad presenta una cartera superior a los 360 días por valor de \$11.490.718 siendo un 13.17 % del valor total de nuestros deudores a junio 30 del 2013, el principal el deudor es el Régimen subsidiado por el orden de los \$6.275.208.

El valor máximo de nuestra cartera está reflejado en el ítem de vencimiento entre los 181 y 360 días, porcentaje relevante del 57.77%, ascendido está a los \$50 millones de pesos, cuyo deudor principal es el régimen subsidiado con una suma que supera los \$37.652 millones de pesos, y el deudor relevante es la EPS Solsalud empresa en proceso liquidatario.

De igual manera nuestro deudores a los 60 días, son por el valor de \$17,504,090, porcentaje de incidencia en el total de la cartera 20.07%, destacándose nuevamente el régimen subsidiado como principal deudor.


En este orden de ideas es preciso concluir que las cuentas por cobrar de nuestra entidad en su mayor valor corresponden al régimen subsidiado, con grado de vencimiento oscila entre los 181 y 360 días, los montos glosados son menores y han sido descargados en su momento en los estados financieros y los derechos que nos asisten de estas a la fecha no han sido cobrados judicialmente, puesto que no está establecido en las políticas de la empresa los cobros por la vía jurídica.

ANALISIS DE LASITUACION FINANCIERA

DEL BALANCE

		EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO COROMORO			
		BALANCE GENERAL			
		(Cifras en miles de pesos)			
Código	ACTIVO	DIC 31 2013	DIC 31 2012	DIC-31 2011	DIC-31 2010
		\$	\$	\$	\$
	CORRIENTE	219,775	267,355	415,030	151,139
11	Efectivo	72,581	18,074	38,401	2,333
14	Deudores	100,265	188,521	335,664	78,765
15	Inventarios	25,849	39,680	19,885	48,961
19	Otros activos	21,080	21,080	21,080	21,080
	NO CORRIENTE	730,512	738,118	275,224	282,863
16	Propiedades, planta y equipo	730,512	738,118	275,224	282,863
	TOTAL ACTIVO	950,287	1,005,473	690,254	434,002
	PASIVO				
	CORRIENTE	8,526	43,221	23,010	26,583
24	Cuentas por pagar	324	34,475	19,261	14,230
25	Obligaciones laborales	8,202	8,746	3,173	12,118
29	Otros pasivos			576	235

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 41 de 79

TOTAL PASIVO	<u>8,526</u>	<u>43,221</u>	<u>23,010</u>	<u>26,583</u>
3 PATRIMONIO	<u>941,761</u>	<u>962,252</u>	<u>667,244</u>	<u>407,419</u>
32 Patrimonio institucional	941,761	962,252	667,244	407,419
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>950,287</u>	<u>1,005,473</u>	<u>690,254</u>	<u>434,002</u>

El crecimiento del activo del año 2010 al 2011, en un 59% se debe principalmente a los rubros deudores ya que en esta vigencia es contabilizada la cuenta por cobrar producto de la cofinanciación departamental para la remodelación de la planta física de la ESE.

Para la vigencia 2011 y 2012 el crecimiento de los activos supera el 45%, ya que se registra el mayor valor en la propiedad planta y equipo producto de la remodelación de la entidad por 464 millones y la compra de algunos activos.


A sí mismo es importante mencionar que se registraron los estados financieros a junio 30 presentados en la página del ministerio de protección, destacando que en esta vigencia fue posible recuperar la cartera presentándola en la suma de \$87.224 millones.

DEL ESTADO DE RESULTADOS

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO COROMORO
NIT. 804.008.515-4
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
(Cifras en miles de pesos)

Código	Cuentas	DIC 31 2013	DIC 31 2012	DIC-31 2011	DIC-31 2010
		\$	\$	\$	\$
	INGRESOS OPERACIONALES	884,005	895,356	1,122,081	684,466
43	Venta de servicios	824,005	895,356	889,044	684,466
44	Transferencias	60,000	-	233,037	-
	COSTO DE VENTAS	679,432	531,730	587,646	564,346
63	Costo de ventas de bienes y servicios	679,432	531,730	587,646	564,346
	GASTOS OPERACIONALES	254,471	310,413	265,650	231,700
51	De administración	249,792	308,693	263,922	231,570
53	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	4,679	1,720	1,728	12,130
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	49,898	53,213	268,785	111,586
	OTROS INGRESOS	14,572	261,812	129,498	182,146
48	Otros ingresos	14,572	261,812	129,498	182,146
	GASTO PUBLICO SOCIAL	-	-	-	-
55	Salud	-	-	-	-
	OTROS GASTOS	- 8,980	21,582	116,000	58,216
58	Otros gastos	8,980	21,582	116,000	58,216
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	44,306	293,443	282,283	12,336

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 42 de 79

Los ingresos crecen relativamente en las vigencias objeto del estudio, salvo en la vigencia 2013 que se estima un menor valor facturado en ventas puesto que en la vigencia 2013, la cápita no fue negociada atractivamente por diversos factores, adicionalmente atendiendo las normas vigentes constantemente se efectúa depuración de base de datos la cual disminuye la población objeto, y aún se encuentran sin liquidar los contratos con las eps que normalmente trae mayores valores a facturar por el aumento de la cápita en lo que se refiere al régimen subsidiado

Con relación a los otros ingresos en las vigencias 2011 y 2012, se presenta en estados financieros el ingreso producto de la cofinanciación del departamento para la infraestructura, también se nota que en la cuenta 48 periódicamente mostramos mayores valores por margen en la contratación en lo que respecta a régimen subsidiado, en la vigencia 2012 también se presenta la suma 34 millones de pesos aproximadamente por saneamiento de aportes patronales.

Los costos y lo gastos han crecido en una forma equivalente. Entre la vigencia 2011 y 2012, existe una variación puesto que contablemente algunos costos eran tratados como gastos de administración factor que no incide mayormente en la utilidad.


Los valores que se presentan en la cuenta 58, reflejan el gasto cuando el ingreso está por debajo de la cápita contratada con el régimen subsidiado (margen de contratación).

Para la vigencia 2008, 2009, 2011 y 2012 presenta un excedente operacional, solo la vigencia 2010 y lo proyectado a junio 30 del 2013, presenta pérdidas, ocasionadas por los bajos ingresos y costos altos, y con un antecedente que genera impacto económico, que hace referencia a que el producto de la recuperación de la cartera no ha sido objeto inversión en equipos e infraestructura si no que ha sido utilizado en la generación de gastos de administración o funcionamiento.

DE LOS INDICADORES

INDICES FINANCIEROS	Dec-08	Dec-09	Dec-10	Dec-11	Dec-12
LIQUIDEZ					
RAZON CORRIENTE	8.47	7.31	5.69	18.04	5.70
SOLIDEZ	22.15	14.32	16.33	30.00	23.26
LIQUIDEZ INMEDIATA	7.20	6.50	3.84	17.17	4.78
ACTIVO CORRIENTE/ACTIVO TOTAL(%)	38.26	51.08	34.82	60.13	24.49
PASIVO CORRIENTE/PASIVO TOTAL(%)	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
CAPITAL DE TRABAJO (\$)	165,226	196,565	124,556	392,026	203,054
EFICIENCIA OPERACIONAL					
DIAS DE CARTERA	96	100	41	136	76
DIAS DE INVENTARIOS	20	17	31	12	27
DIAS DE PROVEEDORES	2	13	2	5	0
RENTABILIDAD					
SOBRE ACTIVOS TOTALES(%)	4.31	12.65	2.85	40.90	29.18
SOBRE PATRIMONIO(%)	4.51	13.59	3.03	42.31	30.50
SOBRE CAPITAL(%)	6.72	24.27	4.23	92.60	54.73
ESTRUCTURA					
ENDEUDAMIENTO CON VALORIZACION(%)	4.52	6.98	6.13	3.33	4.30
ENDEUDAMIENTO SIN VALORIZACION(%)	4.52	6.98	6.13	3.33	4.30
APALANCAMIENTO TOTAL (%)	4.73	7.51	6.52	3.45	4.49

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 43 de 79

Si observamos la razón corriente de nuestra empresa refleja que en los años objeto de estudio, es positiva superando índices, sus activos garantizan que alcanzaran para cubrir sus pasivos ya que la entidad cuenta con pasivos bajos y corrientes, de igual manera este indicador debe acompañarse con otros razón no muy convincente porque nada garantiza que la totalidad de nuestro activos puedan ser vendidos o ser flujo de efectivo suficiente para cumplir obligaciones en un momento determinado.

El factor liquidez inmediata nos presenta valores positivos puesto que si observamos los estados financieros con el efectivo que contamos podemos cancelar nuestros pasivos, así mismo nuestros activos corrientes son muy fáciles de convertir en efectivo para suplir pagos a futuro.

El capital de trabajo de nuestra institución a lo largo de los años estudio presenta indicadores positivos, generándonos liquidez, pero es importante trabajar estos indicadores en forma constante y como ayuda en la gestión de la entidad puesto que si observamos la vigencia 2012, disminuye considerablemente con relación al 2011.

Los días de recuperación de cartera en la institución para los años 2008 a 2012 estuvieron en el orden de los 136 y 76 días y el pago de los proveedores fue efectuado superando el periodo de recaudo situación que no es normal puesto que genera la iliquidez de la empresa. El año 2012 presenta un nivel de recaudo bajo en cartera acotando que nuestro recursos se encuentran en manos de los clientes puesto que no existen políticas óptimas de gestión y cobro a nivel de gerencia.

II DIMENSIÓN EXTERNA

ANÁLISIS DE POBLACIÓN, INSTITUCIONES DE SALUD EN EL ÁREA DE INFLUENCIA,

ANÁLISIS DE MERCADO, DE COMPETITIVIDAD Y ANÁLISIS INTEGRAL

La Empresa Social del Estado de Coromoro no cuenta con competitividad en el área de influencia ya que la ubicación geográfica de la ESE es lejana a sus municipios circunvecinos; cuenta con una población aproximada según proyecciones DANE de 5.998 habitantes donde la entidad es la única que presta los servicios de salud es de considerar que es un municipio que posee baja oferta laboral ya que no posee empresas que generen empleo; lo que obliga a la población joven trasladarse en busca de oportunidades a la metrópolis, tendiendo a tener baja población activa en el municipio.

POBLACION POR GENERO		
MUJERES	2.847	47%
HOMBRES	3.151	53%
TOTAL	5.998	100%


Fuente Dane 2005

Nuestros mayores captadores de servicios de salud es el Régimen Subsidiado con una variación del 93% de la población Coromoreña, en segundo lugar se encuentra la Población Pobre no Asegurada con un porcentaje del 4% frente al total de la población; en tercer lugar está el régimen Especial comprendido por los docentes y la Policía Nacional

Por ultimo encontramos al Régimen contributivo ya que el municipio no posee empresa y a la vez existe mucha pobreza dando lugar a que el Ente Territorial deba subsidiar la salud a sus habitantes, ya que la población tampoco tiene la capacidad de pago para encontrarse afiliado como independiente. Situación que se observa en el cuadro siguiente,

ASEGURADOR	POBLACION	VARIACION
Régimen Contributivo	40	1%

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 44 de 79
Régimen Subsidiado	5081	93%
Régimen Especial	150	3%
PPNA	207	4%
TOTAL	5478	100%

SECCIÓN III

PARÁMETROS GENERALES DE ANÁLISIS DE PROBLEMAS Y CAUSAS PARA LA FORMULACIÓN DE PROGRAMAS DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO DE LAS EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO

MATRIZ DOFA

Haciendo seguimiento a los análisis integrales durante todo el proceso diagnóstico del Plan de Saneamiento Fiscal y Financiero de la ESE Coromoro, observamos las múltiples debilidades y amenazas que ponen en riesgo nuestra entidad al igual que nuestras fortalezas y oportunidades que llevan a un mejoramiento continuo en pro de la Calidad de los servicios de salud. Este estudio lo podemos ver reflejado en la Matriz DOFA *referida en el cuadro 31: DOFA del plan de Saneamiento Fiscal y Financiero y página 29 a 33 del presente Documento.*

MATRIZ DE MEDIDAS DEL PLAN DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO

La entidad a partir de los consolidados trimestrales autoevaluara el cumplimiento de las metas generando un informe en el que consigna los resultados su comparación con las metas previstas, análisis de los aspectos que hayan incidido en el desempeño y planes de ajuste o mejoramiento de ser requeridos. Adjunto macro con el programa de desempeño fiscal y financiero aprobado por Junta Directiva de la Entidad y adoptado por la gerencia para su ejecución y cumplimiento.

SECCIÓN IV

PASOS EN LA CONSTRUCCIÓN DEL ESCENARIO FINANCIERO DE PROGRAMAS DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO DE LAS EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO

1. INGRESOS


- 1.1 Estimación de los ingresos por venta de servicios
- 1.2 Ingresos no ligados a la venta de servicios de salud

Para la realización de este trabajo se tomó como fuente las ejecuciones presupuestales las cuales han sido reportadas y proyectadas en cada uno de los cuadros correspondientes descritos en el trabajo en mención.

Es considerable destacar que la proyección de los Ingresos fue trabajada teniendo en cuenta los recaudos históricos en cuanto a régimen subsidiado, régimen contributivo, PIC y otras entidades del régimen especial.

Con relación a Otras ventas de servicios de salud se proyecta un mayor ingreso por venta de estos incluyendo nuevas contrataciones.

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 45 de 79

Los recaudos de recuperación de cartera se proyectan bajos atendiendo que las nuevas metas de la entidad no son solo facturar su complemento es recaudar, puesto que este es el factor más importante de la venta el recaudo.

Es proyectado en el año 2014, el aporte del Municipio de Coromoro al Plan de Saneamiento fiscal, atendiendo el Decreto 1411 y otras normas relacionadas en cuanto a aportes de saldos de cuentas maestras de régimen subsidiado, aporte que asciende a la suma de \$29.061.317.

Si bien es cierto una de las políticas de la empresa es fortalecer el ingreso es conveniente mencionar que los ingresos de la vigencia 2012 al 2013, se reducen en un 11.66% atendiendo los siguientes puntos; en la vigencia 2012 se refleja una disponibilidad inicial que equivale a los 38 millones de pesos, un recaudo de cartera que supera los 242 millones de pesos y adicionalmente se recupera alrededor de 28 millones como producto del saneamiento de aportes.

A si mismo entre la vigencia 2013 y 2014, hay disminución en los ingresos en un 3.52% ya que el recaudo de cartera se disminuye en aproximadamente 58 millones de pesos pero los demás ingresos superan un 3%.

En las vigencias siguientes existen variaciones positivas las cuales inciden en el crecimiento de los ingresos.

2. GASTOS Y COSTOS

2.1 Gastos administrativos o de funcionamiento y los Costos de operación

Si observamos el gráfico que presenta los gastos de la entidad, podemos darnos cuenta que son equivalentes año a año los incrementos salariales siempre han estado de acuerdo con el porcentaje estipulado por la Secretaría de Salud Departamental.

En el año 2012, se disminuye el valor de los gastos de personal nómina con relación a los años anteriores situación que se presenta por la falta de médicos que cumplan con su servicio social obligatorio y el mismo concurso que realiza el Ministerio de Protección Social en el sorteo de plazas; esta situación conlleva a que se incremente el rubro de Servicios Personales Indirectos puesto que los servicios Médico se contrataron para ser suplidos con médicos con experiencia, los cuales hacen que los costos se incrementen relativamente originando que se deban contratar dos médicos uno, para los servicios nocturnos y otro para el servicio diurno.

Se presenta en el año 2011, una inversión por \$464.299.945, valor que corresponde a Convenio Dptal adecuación Centro de Salud, el cual se refleja como compromiso atendiendo las normas presupuestales (Decreto 111-de 1996).

3. ESCENARIO FINANCIERO


REGLAS PARA EL ESCENARIO FINANCIERO DEL PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO

Cabe destacar que la Entidad actualmente no se encuentra en riesgo puesto que los indicadores de la Resolución 2509 del 2012 reflejan que a diciembre del 2012, nuestra Entidad se encuentra con solidez. Sin embargo es importante tener en cuenta los aspectos siguientes:

Con Relación a las Metas de Producción

- Trabajar día a día por la prestación de servicios con calidad que me permitan fidelizar el cliente.
- Llevar a cabo el proceso de demanda inducida que me permita aumentar mi producción.
- Implementar mecanismos para el registro y control y almacenamientos de todas las actividades de producción.

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCIÓN SOCIAL SECRETARÍA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 46 de 79

- Dar cumplimiento a lo consignado en el cuadro 31 MATRIZ MEDIDAS DEL PROGRAMA.

Con Relación a los Ingresos

- Incrementar los ingresos del régimen contributivo incursionando en servicios con calidad oportunidad, referencialidad y ofreciendo paquetes de salud.
- En el régimen especial gestionar la Contratación con la Policía y con el ejército.
- Trazar un plan de mejoramiento de cobro de cartera en el cual se establezca el manejo adecuado de las glosas.
- Mejorar las metas de promoción y prevención las cuales por ende mejorarían los ingresos en régimen subsidiado P y P, de igual forma mejorarían la calidad de vida de los usuarios de nuestro municipio.
- Realizar un cronograma para establecer la liquidación de contratos ser oportunos y dar cumplimiento a las normas establecidas (ley 1438).
- Solicitar al Alcalde Municipal el Convenio de aporte recursos de balance régimen subsidiado a empresas en riesgo alto tal como los establece la ley 1538 del 2012.
- Disminución de los recobros y glosas.
- Mejorar las tarifas y porcentajes de contratación

Con Relación a los Gastos

La entidad realiza su actividad principal en el municipio de Coromoro pero de igual forma presta servicios en el corregimiento de Cincelada en un puesto de salud, situación que hace que las erogaciones sean superiores, ya que se mantiene unos gastos fijos en los dos (02) centros de atención en los que se incluye personal profesional, personal técnico y gastos generales. Se propone disminuir los gastos atendiendo lo siguiente:

- Contratar un solo profesional en el área de odontología prestando sus servicios en los dos (02) centros de atención, dividiendo los horarios.
- Realizar austeridad en el suministro de los gastos de combustible, papelería, insumos y material médico quirúrgico
- Control en el suministro de medicamentos vs entrega medicamento a los pacientes según régimen.
- Incremento de salarios de acuerdo al IPC vigente para cada año.

Con Relación al Saneamiento de Pasivos


Si observamos la entidad, No presenta pasivos con corte a 31 de Diciembre de 2013, y se propone que en adelante los pasivos no superen los 360 días es decir sean corrientes.

1. PROYECCION DE PRODUCCION

Como resultado del diagnóstico en sus componentes internos y externos genera unos parámetros y supuestos de proyección que permiten un acercamiento real al comportamiento a observar en las proyecciones. Es así como el análisis de morbilidad registrado de la entidad y el comportamiento de población en cuanto aumento o disminución y composición por grupos etareos, permite como primera medida implementar estrategias encaminadas a la promoción y prevención de la salud; y por otro lado la convertirse en la base fundamental para las proyección de la producción de las vigencias 2014-2017, teniendo en cuenta los siguientes criterios de proyección:

1. De acuerdo al análisis de productividad de capacidad instalada y recurso humano la entidad está en capacidad de aumentar sus servicios hasta en un 91%, situación ventajosa para cumplir con los contratos existentes y además ampliar la oferta de servicios.


Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 47 de 79

2. Los servicios de consulta externa (consulta ambulatoria de medicina general, consulta de enfermería, odontología, y los servicios complementarios se proyectaron bajo una base de estabilización de producción de acuerdo a lo observado en el promedio de las ultimas 3 vigencias con un incremento del 1% para las vigencias 2014-2017 en razón al decrecimiento leve de la población y al tipo de contratación dado que en un escenario de cápita la cantidad de actividades no está relacionada directamente con el ingreso y como se observa en el diagnostico se constituye en la principal fuente de recursos.
3. Los servicios de urgencias hospitalización y sus interdependientes se proyectan de acuerdo al comportamiento de la demanda registrada en las ultimas 3 vigencias, con el mismo comportamiento de aumento tomado para los servicios de consulta externa. Dado que no se puede emprender ningún tipo de estrategia para inducir al uso del servicio.
4. Los servicios de apoyo se proyectan en las mismas condiciones de los servicios de urgencias y hospitalización, ya que dependen directamente de su comportamiento.
5. El modelo de RED define la tipología de acuerdo al rol que cada entidad juega dentro de la RED departamental de prestación de servicios, esta clasificación establece el portafolio de servicios a ofertar situación que para la ESE Coromoro genera un escenario de proyección incierto para los servicios nuevos como son (servicios de RX y hospitalización) y para lo cual se realizó una comparación del comportamiento de producción con las entidades en igualdad de condiciones pertenecientes a la mismas sub red.

De acuerdo al análisis de producción cerrando la vigencia de 2013, en concordancia, con los resultados del diagnostica en relación con la capacidad física instalada y el recurso humano contratado permite establecer un escenario de proyección cercano a la realidad , teniendo en cuenta variables de trascendencia en la proyección como son el aumento o disminución de la población, teniendo en cuenta situaciones tales como la frecuencia de uso observada de cada uno de los servicios de acuerdo a lo establecido en las proyecciones de los cuadros 32 al 35 de por cada régimen. Es así como se proyecta la producción de acuerdo a los siguientes supuestos:

- La morbilidad registrada de la entidad tiene dentro de sus principales causas diagnósticos de enfermedades crónicas que sumado al comportamiento de la población en cuanto a sus grupos hetereros afectan negativamente las frecuencias de uso del servicio y así como el análisis de población por rangos de edad donde tenemos una alta concentración de pacientes con enfermedades crónicas que disparan la frecuencia de uso.
- Comportamiento de la población por grupo etario
-

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 48 de 79

El resultado del análisis del contexto institucional y financiero, visualiza el horizonte de la ESE Coromoro, permitiendo hacer proyección de medidas que garantizan la viabilidad, y sostenibilidad de entidad, entre ellas se proyecta (aumento o disminución) en razón a :


Esta medida es viable dada las condiciones actuales que el hospital. El nivel de productividad es en promedio el 91 % de la capacidad física instalada y con el recurso humano contratado. Esta situación es favorable o desfavorable y la cual permite que la entidad a través de del incremento o de la productividad se proyecta el incremento de los ingresos.

En el cuadro anterior se observa la proyección de la producción para las vigencias 2014-2017, de acuerdo a los supuestos de producción establecidos con anterioridad, es así como se presenta un aumento en los servicios de consulta externa en 4.06% es de tener en cuenta que en el municipio el número de habitantes poblacional va con tendencia a disminuir situación que conlleva también a una disminución de usuarios.

Los supuestos de la proyección de producción son los siguientes:

- Después de analizados los niveles de producción y producto de la reorganización administrativa propuesta como medida de fortalecimiento institucional se proyecta un aumento significativo en la producción para el año 2014 equivalente en promedio al 4.06 %, con tendencia de crecimiento superior en los servicios de urgencias y sus interdependientes.
- La tendencia de población es baja, por ende se proyecta un crecimiento constante en las actividades para las vigencias 2015-2017 del 1.5 %, dado que el nivel de productividad sufre un aumento en el 2014 y se estabiliza, para mostrar unas frecuencias de uso adecuadas y una accesibilidad constante.
- Se proyecta el aumento de la producción en consulta externa de medicina general en una proporción del 4.06 %, en razón al manejo de agenda abierta, con el fin de evitar barreras de acceso a este servicio y permanece constante con el mismo crecimiento (1.5%) para los demás años, dado que su crecimiento en actividades no está relacionado con aumento de ingreso por el tipo de contratación (capitado).
- Los servicios de apoyo guardan la misma proporción de aumento en razón a que están directamente relacionados con los aumentos en las consultas y procedimientos
- En los servicios habilitados de Consulta de medicina general de urgencias se proyecta un incremento del 4.06% para la vigencia 2014, logrando un aumento de productividad de 3% consultas en el año 2013, en el año 2014, 4.06%, y este número de consultas se toman como parámetro de proyección, aumentando en el 1.05 % de incremento en los años 2015-2017, debido a las condiciones de crecimiento de la población,

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO			Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO			Versión: 01
				Fecha: 11/12/2012
				Página 49 de 79

- Todas las proyecciones de producción de las vigencias 2015 -2017 se realizan tomando como base un incremento importante proyectado para el 2014, debido a la reorganización administrativa propuesta.

2. Análisis de la composición de los ingresos

2.1. Régimen subsidiado

La ESE Coromoro, cuenta actualmente con contratos suscritos para venta de servicios del régimen Subsidiado con la EPS Coosalud con una población afiliada de 4965, a las cuales se les presta el servicio por capitación. En promedio la ESE Coromoro tiene 4965 afiliados en la vigencia 2013, afiliados los cuales son atendidos en el área de influencia, generando ingresos anuales, a partir del año 2014 asume la mayoría de afiliados que venían vinculados a EPS Solsalud con un numero de, que por razones de liquidación se tuvo que trasladar en su totalidad a la EPS Coosalud


En la vigencia 2013 el régimen subsidiado facturó \$ 814.637.340 pesos, y para efectos de la proyección en las vigencias 2014-2017 los ingresos se ajustan el valor de la UPC, en índice inflacionario del 1%.

VIGENCIA "N + 1" (2013)								
CONTRATO POR CAPITACIÓN					CONTRATO POR EVENTO			
No. DE AFILIADOS ESTIMADOS	VALOR POR CAPITA PROYECTADO	VALOR ANUAL QUE SE CAUSARIA	VALOR ANUAL ESPERADO COMO PAGO	REZAGO EN DIAS	No. DE AFILIADOS ESTIMADOS	VALOR ANUAL QUE SE CAUSARIA	VALOR ANUAL ESPERADO COMO PAGO	REZAGO EN DIAS
4965	12032,95	814.637.340	749.466.353	30				
SERVICIOS A CONTRATAR	USO ESTIMADO DE SERVICIOS	COSTO PROMEDIO PROYECTADO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO ESPERADA	VALOR TOTAL DE USO PROYECTADO	SERVICIOS A UTILIZAR	COSTO PROMEDIO PROYECTADO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO ESPERADA	VALOR TOTAL DE USO PROYECTADO

VIGENCIA "N + 2" (2014)								
CONTRATO POR CAPITACIÓN					CONTRATO POR EVENTO			
No. DE AFILIADOS ESTIMADOS	VALOR POR CAPITA PROYECTADO	VALOR ANUAL QUE SE CAUSARIA	VALOR ANUAL ESPERADO COMO PAGO	REZAGO EN DIAS	No. DE AFILIADOS ESTIMADOS	VALOR ANUAL QUE SE CAUSARIA	VALOR ANUAL ESPERADO COMO PAGO	REZAGO EN DIAS
4915	14083	830615340	747553806	30.0.00				
SERVICIOS A CONTRATAR	USO ESTIMADO DE SERVICIOS	COSTO PROMEDIO PROYECTADO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO ESPERADA	VALOR TOTAL DE USO PROYECTADO	SERVICIOS A UTILIZAR	COSTO PROMEDIO PROYECTADO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO ESPERADA	VALOR TOTAL DE USO PROYECTADO

VIGENCIA "N + 3" (2015)								
CONTRATO POR CAPITACIÓN					CONTRATO POR EVENTO			
No. DE AFILIADOS ESTIMADOS	VALOR POR CAPITA PROYECTADO	VALOR ANUAL QUE SE CAUSARIA	VALOR ANUAL ESPERADO COMO PAGO	REZAGO EN DIAS	No. DE AFILIADOS ESTIMADOS	VALOR ANUAL QUE SE CAUSARIA	VALOR ANUAL ESPERADO COMO PAGO	REZAGO EN DIAS
SERVICIOS A CONTRATAR	USO ESTIMADO DE SERVICIOS	COSTO PROMEDIO PROYECTADO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO ESPERADA	VALOR TOTAL DE USO PROYECTADO	SERVICIOS A UTILIZAR	COSTO PROMEDIO PROYECTADO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO ESPERADA	VALOR TOTAL DE USO PROYECTADO

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO				Código: ESEC-GG-MA-01		
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO				Versión: 01		
					Fecha: 11/12/2012		
					Página 50 de 79		
4866	14505	846975960	762278364	30			
SERVICIOS A CONTRATAR	USO ESTIMADO DE SERVICIOS	COSTO PROMEDIO PROYECTADO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO ESPERADA	VALOR TOTAL DE USO PROYECTADO	SERVICIOS A UTILIZAR	COSTO PROMEDIO PROYECTADO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO ESPERADA

VIGENCIA "N + 4" (2016)							
CONTRATO POR CAPITACIÓN					CONTRATO POR EVENTO		
No. DE AFILIADOS ESTIMADOS	VALOR POR CAPITA PROYECTADO	VALOR ANUAL QUE SE CAUSARIA	VALOR ANUAL ESPERADO COMO PAGO	REZAGO EN DIAS	No. DE AFILIADOS ESTIMADOS	VALOR ANUAL QUE SE CAUSARIA	VALOR ANUAL ESPERADO COMO PAGO
4817	14940	863591760	777232584	30			
SERVICIOS A CONTRATAR	USO ESTIMADO DE SERVICIOS	COSTO PROMEDIO PROYECTADO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO ESPERADA	VALOR TOTAL DE USO PROYECTADO	SERVICIOS A UTILIZAR	COSTO PROMEDIO PROYECTADO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO ESPERADA

VIGENCIA "N + 5" (2017)							
CONTRATO POR CAPITACIÓN					CONTRATO POR EVENTO		
No. DE AFILIADOS ESTIMADOS	VALOR POR CAPITA PROYECTADO	VALOR ANUAL QUE SE CAUSARIA	VALOR ANUAL ESPERADO COMO PAGO	REZAGO EN DIAS	No. DE AFILIADOS ESTIMADOS	VALOR ANUAL QUE SE CAUSARIA	VALOR ANUAL ESPERADO COMO PAGO
4769	15388	880624464	792562017.6	30			
SERVICIOS A CONTRATAR	USO ESTIMADO DE SERVICIOS	COSTO PROMEDIO PROYECTADO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO ESPERADA	VALOR TOTAL DE USO PROYECTADO	SERVICIOS A UTILIZAR	COSTO PROMEDIO PROYECTADO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO ESPERADA

2.2. Régimen contributivo

La venta de servicios al régimen contributivo se hace a las EPS del área de influencia, los contratos se realizar por evento, lo que hace que los ingresos en gran parte dependan de la demanda de los servicios, razón por la cual para el proyección de ingresos en las vigencias 2014 – 2017, se propende por la renegociación de las tarifas de los servicios, a fin de mejorar la generación ingresos por los servicios prestados a las EPS.


Para la proyección se considera un incremento en los ingresos del 2.08% por estos conceptos, el recaudo o pago en efectivo en cada vigencia se considera el 70% del favor reconocido.

El valor de ingresos facturado anualmente se espera en promedio por valor de \$5.500.000.millones.

Su comportamiento se visualiza en la siguientes tablas.

VIGENCIA "N + 1" (2013)	
CONTRATO POR CAPITACIÓN	CONTRATO POR EVENTO

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO				Código: ESEC-GG-MA-01		
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO				Versión: 01		
					Fecha: 11/12/2012		
					Página 51 de 79		


No. DE AFILIADOS ESTIMADOS	VALOR POR CAPITA PROYECTADO	VALOR ANUAL QUE SE CAUSARIA	VALOR ANUAL ESPERADO COMO PAGO	REZAGO EN DIAS	No. DE AFILIADOS ESTIMADOS	VALOR ANUAL QUE SE CAUSARIA	VALOR ANUAL ESPERADO COMO PAGO
					40	4000000	195098
SERVICIOS A CONTRATAR	USO ESTIMADO DE SERVICIOS	COSTO PROMEDIO PROYECTADO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO ESPERADA	VALOR TOTAL DE USO PROYECTADO	SERVICIOS A UTILIZAR	COSTO PROMEDIO PROYECTADO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO ESPERADA

VIGENCIA "N + 2" (2014)							
CONTRATO POR CAPITACIÓN					CONTRATO POR EVENTO		
No. DE AFILIADOS ESTIMADOS	VALOR POR CAPITA PROYECTADO	VALOR ANUAL QUE SE CAUSARIA	VALOR ANUAL ESPERADO COMO PAGO	REZAGO EN DIAS	No. DE AFILIADOS ESTIMADOS	VALOR ANUAL QUE SE CAUSARIA	VALOR ANUAL ESPERADO COMO PAGO
					76	4000000	300000
SERVICIOS A CONTRATAR	USO ESTIMADO DE SERVICIOS	COSTO PROMEDIO PROYECTADO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO ESPERADA	VALOR TOTAL DE USO PROYECTADO	SERVICIOS A UTILIZAR	COSTO PROMEDIO PROYECTADO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO ESPERADA

VIGENCIA "N + 3" (2015)							
CONTRATO POR CAPITACIÓN					CONTRATO POR EVENTO		
No. DE AFILIADOS ESTIMADOS	VALOR POR CAPITA PROYECTADO	VALOR ANUAL QUE SE CAUSARIA	VALOR ANUAL ESPERADO COMO PAGO	REZAGO EN DIAS	No. DE AFILIADOS ESTIMADOS	VALOR ANUAL QUE SE CAUSARIA	VALOR ANUAL ESPERADO COMO PAGO
					76	4000000	300000
SERVICIOS A CONTRATAR	USO ESTIMADO DE SERVICIOS	COSTO PROMEDIO PROYECTADO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO ESPERADA	VALOR TOTAL DE USO PROYECTADO	SERVICIOS A UTILIZAR	COSTO PROMEDIO PROYECTADO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO ESPERADA

VIGENCIA "N + 4" (2016)							
CONTRATO POR CAPITACIÓN					CONTRATO POR EVENTO		
No. DE AFILIADOS ESTIMADOS	VALOR POR CAPITA PROYECTADO	VALOR ANUAL QUE SE CAUSARIA	VALOR ANUAL ESPERADO COMO PAGO	REZAGO EN DIAS	No. DE AFILIADOS ESTIMADOS	VALOR ANUAL QUE SE CAUSARIA	VALOR ANUAL ESPERADO COMO PAGO
					76	4800000	360000
SERVICIOS A CONTRATAR	USO ESTIMADO DE SERVICIOS	COSTO PROMEDIO PROYECTADO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO ESPERADA	VALOR TOTAL DE USO PROYECTADO	SERVICIOS A UTILIZAR	COSTO PROMEDIO PROYECTADO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO ESPERADA

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 52 de 79

VIGENCIA "N + 5" (2017)							
CONTRATO POR CAPITACIÓN					CONTRATO POR EVENTO		
No. DE AFILIADOS ESTIMADOS	VALOR POR CAPITA PROYECTADO	VALOR ANUAL QUE SE CAUSARIA	VALOR ANUAL ESPERADO COMO PAGO	REZAGO EN DIAS	No. DE AFILIADOS ESTIMADOS	VALOR ANUAL QUE SE CAUSARIA	VALOR ANUAL ESPERADO COMO PAGO
					76	5500000	4125000
SERVICIOS A CONTRATAR	USO ESTIMADO DE SERVICIOS	COSTO PROMEDIO PROYECTADO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO ESPERADA	VALOR TOTAL DE USO PROYECTADO	SERVICIOS A UTILIZAR	COSTO PROMEDIO PROYECTADO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO ESPERADA

2.3. Venta de servicios.

VIGENCIA "N + 1" (2013)			
CONTRATO POR EVENTO			
No. DE AFILIADOS ESTIMADOS	VALOR ANUAL QUE SE CAUSARIA	VALOR ANUAL ESPERADO COMO PAGO	REZAGO EN DIAS
170	9225600	5.730.100,00	90
SERVICIOS A UTILIZAR	COSTO PROMEDIO PROYECTADO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO ESPERADA	VALOR TOTAL DE USO PROYECTADO

VIGENCIA "N + 2" (2014)			
CONTRATO POR EVENTO			
No. DE AFILIADOS ESTIMADOS	VALOR ANUAL QUE SE CAUSARIA	VALOR ANUAL ESPERADO COMO PAGO	REZAGO EN DIAS
170	9.317.856	6.522.499,20	90
SERVICIOS A UTILIZAR	COSTO PROMEDIO PROYECTADO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO ESPERADA	VALOR TOTAL DE USO PROYECTADO

VIGENCIA "N + 3" (2015)			
CONTRATO POR EVENTO			
No. DE AFILIADOS ESTIMADOS	VALOR ANUAL QUE SE CAUSARIA	VALOR ANUAL ESPERADO COMO PAGO	REZAGO EN DIAS

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO		Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO		Versión: 01
			Fecha: 11/12/2012
			Página 53 de 79
170	9.411.034,56	6587724,192	90
SERVICIOS A UTILIZAR	COSTO PROMEDIO PROYECTADO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO ESPERADA	VALOR TOTAL DE USO PROYECTADO

VIGENCIA "N + 4" (2016)			
CONTRATO POR EVENTO			
No. DE AFILIADOS ESTIMADOS	VALOR ANUAL QUE SE CAUSARIA	VALOR ANUAL ESPERADO COMO PAGO	REZAGO EN DIAS
170	9.505.144,91	6653601,434	60
SERVICIOS A UTILIZAR	COSTO PROMEDIO PROYECTADO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO ESPERADA	VALOR TOTAL DE USO PROYECTADO


VIGENCIA "N + 5" (2017)			
CONTRATO POR EVENTO			
No. DE AFILIADOS ESTIMADOS	VALOR ANUAL QUE SE CAUSARIA	VALOR ANUAL ESPERADO COMO PAGO	REZAGO EN DIAS
170	9.600.196,35	6720137,448	90
SERVICIOS A UTILIZAR	COSTO PROMEDIO PROYECTADO POR SERVICIO	FRECUENCIA DE USO ESPERADA	VALOR TOTAL DE USO PROYECTADO

2.4. Ventas de servicios a Otros

Otro nicho de mercado es la venta de servicios a otros, en lo que se incluyen la celebración de contratos con magisterio, Policía nacional y fuerzas militares, en la cuales en promedio se facturan anualmente la suma de \$8.200.000. y que para la proyección de ingresos se proyecta un ajuste de 1% anualmente.

3. Gastos y Costos

La Entidad Hospitalaria, para su funcionamiento y operación proyecta los costos y gastos manteniendo la planta de personal y la contratación de servicios personales acorde a la Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO		Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO		Versión: 01
			Fecha: 11/12/2012
			Página 54 de 79

estructura actual, sin embargo se hace necesario proyectar el gasto del personal necesario para cumplir con los requerimientos exigidos por el nivel de complejidad de acuerdo a la RED actual y al estudio realizado de gastos y costos de personal de acuerdo al comportamiento de la contratación con que cuenta la entidad actualmente.

Esto se hace necesario dado a que la ESE Coromoro, cuenta con tres funcionarios de planta fija con asignaciones laborales acordes a los cargos, así mismo se contrata personal tanto para el área asistencial como administrativo, mediante contratos de prestación de servicios.

La contratación de nuevo personal permitirá que se reasigne funciones, y se amplíen los tiempos de atención a pacientes y por ende lograr que la prestación de servicios se haga mayor cobertura y calidad, logrando maximizar uso del recurso humano y recursos físicos.

Para la proyección de los gastos en las vigencia 2014 al 2017, se propone mantener la planta de personal, pero ampliando de acuerdo a las necesidades establecidas por el nuevo rol que la ESE asume dentro de la red departamental de servicios.

La proyección de los gastos generales, se realiza manteniendo el comportamiento de los últimos cinco años, y acorde al análisis retrospectivo y toma el promedio y se realizar la proyección haciendo ajuste año a año según el índice de inflación del 1.03%

Para la compra de bienes y materiales médicos y quirúrgicos se proyecta su comportamiento según el promedio de últimos cinco años.

La inversión se proyecta la necesariamente requerida como es el caso de la adquisición de (medicamentos y material medico quirurgico)


ABRIR TANTOS CONCEPTOS COMO SEAN NECESARIOS	TIP O DE GA ST O - CO ST O	INFORMACIÓN HISTÓRICA - DATOS CONSTANTES EN \$2012											
		2007		2008		2009		2010		2011		2012	
		Admi nistr ativo	Oper acion al	Admi nistr ativo	Oper acion al	Admi nistr ativo	Oper acion al	Admi nistr ativo	Oper acion al	Admi nistr ativo	Opera cional	Admi nistr ativo	Oper acion al
TOTAL GASTOS Y COSTOS		0	0	112.9 09.86 1,00	560.5 72.88 1,00	97.71 4.573 ,25	641.2 47.90 6,75	144.7 44.93 4,98	781.2 92.01 5,62	145.7 56.39 3,70	1.155. 204.9 22,30	141.3 12.87 6,85	958.7 14.84 0,15
SERVICIOS PERSONALES		-	-	97.05 2.603	317.6 85.95 2	82.57 9.271	399.8 82.50 7	113.8 38.08 2	446.5 79.40 6	120.7 96.50 0	435.4 28.82 7	128.0 96.44 1	473.8 51.15 9
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA		-	-	57.31 7.142	54.55 2.706	63.38 8.906	85.93 5.436	65.92 4.462	107.8 02.12 9	68.56 1.441	112.9 88.26 1	71.30 3.898	107.7 41.43 7
Sueldos Personal de Nómina	FA D- FO P			46.03 0.000	44.64 3.480	50.26 9.025	71.11 4.640	52.27 9.786	88.49 6.791	54.37 0.977	91.32 4.770	56.54 5.817	84.28 5.774
Gastos de Representación				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Horas. Extras, Dominicales, Festivos, Recargo Nocturno				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Auxilio de Transporte				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subsidio de Alimentación				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonificación por Servicios Prestados				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima Semestral	FA D- FO			1.788 .382	1.635 .490	1.990 .222	2.194 .581	2.069 .831	3.521 .462	2.152 .624	3.870. 595	2.238 .729	5.058 .402

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE



	P												
Prima de Servicios				-	-			-				-	-
Prima de Navidad	FA D- FO P			4.200 .716	4.016 .807	4.650 .461	6.318 .583	4.836 .479	7.492 .438	5.029 .939	8.123. 728	5.231 .136	7.445 .313
Prima de Vacaciones	FA D- FO P			1.913 .174	2.113 .728	2.036 .002	2.083 .937	2.117 .442	3.660 .452	2.202 .140	3.863. 255	2.290 .225	3.655 .645
Prima Técnica				-	-							-	-
Prima de Antigüedad				-	-							-	-
Indemnización por vacaciones	FA D- FO P			1.676 .712	-	3.031 .823	1.500 .063	3.153 .096	1.786 .795	3.279 .220	1.363. 766	3.410 .389	4.385 .763
Bonificación especial de recreación				-	-							-	-
Otros gastos en servicios personales	FA D- FO P			1.266 .677	1.165 .790	970.9 08	1.515 .166	1.009 .744	1.211 .856	1.050 .134	2.683. 150	1.092 .139	1.308 .550
Intereses a las cesantías	FA D- FO P			441.4 81	377.4 11	440.4 65	581.4 66	458.0 84	932.3 36	476.4 07	1.058. 997	495.4 63	901.9 90
Otro concepto - Especificar CESANTIAS	FA D- FO P			-	-								
Otro concepto - Especificar	FA D- FO P				600.0 00		627.0 00		700.0 00		700.0 00		700.0 00
Convenciones Colectivas o Convenios													
Personal Administrativo				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Jornal				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quinquenio				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonificación Especial de Recreación				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reconocimiento por Coordinación				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reconocimiento por Permanencia en el Servicio Público				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otro concepto - Especificar- Cuentas por pagar				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otro concepto - Especificar				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otro concepto - Especificar				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS				24.90 5.000	239.0 94.98 1	1.875 .000	280.9 38.96 7	31.75 0.000	297.9 30.66 0	35.52 0.000	278.7 44.59 6	39.44 0.800	310.4 98.89 1
Personal Supernumerario				-	-								
Jornales				-	-								
Honorarios	VA D- VO P			24.90 5.000	-	1.875 .000	34.20 0.000	31.75 0.000	27.56 6.000	35.52 0.000	20.78 0.000	39.44 0.800	49.39 0.675
Remuneración Servicios Técnicos	FA D- FO P			-	239.0 94.98 1		246.7 38.96 7		270.3 64.66 0		257.9 64.59 6	-	261.1 08.21 6
Servicios personales indirectos otros operativos				-	-							-	-
APORTES PATRONALES				14.83	24.03	17.31	33.00	16.16	40.84	16.71	43.69	17.35	40.42

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO										Código: ESEC-GG-MA-01	
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO										Versión: 01	
											Fecha: 11/12/2012	
											Página 56 de 79	


				0.461	8.265	5.365	8.104	3.620	6.616	5.059	5.970	1.742	8.983
Cesantías	FA D- FO P			4.481 .055	5.081 .325	5.079 .109	5.190 .949	3.182 .193	10.47 3.431	3.297 .138	11.00 6.041	2.870 .559	10.70 4.494
Pensiones	FA D- FO P			3.704 .856	7.487 .816	4.034 .903	10.76 7.553	4.330 .091	11.96 6.748	4.459 .993	13.06 8.361	4.913 .879	11.68 1.091
Salud EPS	FA D- FO P			2.708 .928	5.625 .264	2.858 .056	7.627 .014	3.067 .147	8.469 .323	3.159 .162	8.909. 454	3.480 .664	8.274 .371
Riesgos Laborales	FA D- FO P			776.3 52	900.0 00	819.0 85	2.206 .031	879.0 08	2.427 .209	905.3 78	2.611. 626	997.5 17	2.462 .606
Caja de Compensación Familiar	FA D- FO P			1.185 .906	2.307 .000	2.010 .761	2.604 .159	2.091 .191	3.337 .736	2.174 .839	3.600. 220	2.261 .833	3.246 .655
ICBF	FA D- FO P			1.380 .900	1.482 .860	1.508 .071	3.310 .317	1.568 .394	2.503 .304	1.631 .129	2.700. 163	1.696 .374	2.435 .664
SENA	FA D- FO P			592.4 64	1.154 .000	1.005 .381	1.302 .081	1.045 .596	1.668 .865	1.087 .420	1.800. 105	1.130 .916	1.624 .102
<i>Otros - Especificar</i>					-								
OTROS GASTOS ASOCIADOS A PERSONAL				-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.18 1.849
Cesantías Retroactivas				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas Partes Pensionales				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes Convenios de Concurrencia Pasivo Prestacional				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras Pensiones y Jubilaciones				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Otros - Especificar- Cuentas por pagar</i>	VA D- VO P			-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.18 1.849
GASTOS GENERALES				15.85 7.258	140.5 72.37 6	15.13 5.302	78.91 6	30.90 6.853	232.1 87.33 6	24.95 9.894	153.8 55.84 9	13.21 6.436	145.8 48.74 4
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS				4.108 .628	30.26 2.719	4.922 .420	18.87 1.760	8.742 .141	49.35 3.698	9.063 .596	21.96 1.890	8.739 .469	33.85 9.139
Arrendamientos	VA D- VO P			-	-								-
Dotación	VA D- VO P			-	-	-	-						
Gastos de Computador	VA D- VO P			-	-								
Viáticos y Gastos de Viaje	VA D- VO P			4.108 .628	-	4.922 .420		8.742 .141		8.063 .596		8.739 .469	-
Gastos de Transporte y Comunicación	VA D- VO P			-	2.650 .000		4.149 .100		6.754 .270		2.282. 290	-	4.370 .095
Impresos y Publicaciones	VA D- VO P			-	10.31 5.711							-	-
<i>Compra de equipos MUEBLES</i>	VA D- VO			-	16.11 7.008		12.63 1.860		39.99 9.428		15.67 0.000	-	25.80 1.844

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE




	P												
Otros - Especificar DESECHOS HOSPITALRIOS	VA D- VO P			764.0 00		1.610 .800	-	2.300 .000		2.009. 600	-	1.687 .200	
Otros - Especificar ARRIENDO	VA D- VO P			416.0 00		480.0 00		300.0 00	1.000 .000	2.000. 000		2.000 .000	
Mantenimiento y Reparaciones				3.731 .000	88.41 0.774	-	108.1 49.54 7	9.671 .788	162.3 75.13 7	9.373 .043	111.6 84.40 5	-	88.35 2.958
Mantenimiento ESE	VA D- VO P			1.731 .000	39.97 9.830		35.21 1.100		70.38 8.135		29.00 0.000	-	24.32 6.078
Combustibles, Lubricantes y Llantas	VA D- VO P			-	42.93 1.856		52.84 1.686		61.98 7.786		62.68 5.549		43.22 4.270
Materiales y Suministros	VA D- VO P			2.000 .000	5.499 .088		20.09 6.761	9.671 .788	29.99 9.216	9.373 .043	19.99 8.856	-	20.80 2.610
Seguros				1.648 .806	6.468 0.083	-	2.368 0.683	-	8.224 0.836	-	9.096. 453	-	5.167 0.647
Seguros ESE	VA D- VO P			1.648 .806	6.468 0.083	-	2.368 0.683		8.224 0.836		9.096. 453	-	5.167 0.647
Otros	VA D- VO P						-						
Servicios Públicos				4.014 0.925	14.43 0.800	4.460 0.000	8.780 0.689	3.553 0.250	9.140 0.000	4.952 0.000	7.142. 101	3.718 0.353	16.64 9.240
Energía	FA D- FO P			2.400 .000	6.000 .000	1.200 .000	6.500 .000	1.200 .000	6.240 .000	2.432 .000	3.214. 000	1.150 .000	3.450 .000
Acueducto, Alcantarillado	FA D- FO P			240.0 00	1.200 .000	260.0 00	1.225 .000	120.0 00	480.0 00	320.0 00	280.0 00	280.0 00	300.0 00
Aseo	FA D- FO P			1.374 .925	3.200 .000	3.000 .000	1.055 0.689					-	-
Teléfono	FA D- FO P			-	2.000 .000			2.233 .250	2.000 .000	2.200 .000	3.158. 101	2.088 .353	3.520 .000
Gas				-	-								
Bienestar e Incentivos				-	-							-	-
Promoción Institucional					-								
Salud Ocupacional	VA D- VO P			-	2.030 .800				420.0 00		490.0 00	200.0 00	
Información				-	-								
Publicidad	VA D- VO P												1.390 .000
Otros - Especifica CONCURSO MERITOS	VA D- VO P			-	-			-	-				7.989 .240
OTROS GASTOS GENERALES				2.353 0.899	1.000 0.000	5.752 0.882	1.412 0.687	8.939 0.674	398.3 10	1.571 0.255	981.0 00	758.6 14	819.7 60
Sentencias Judiciales	VA D- VO			-	-	2.482 .739		-	-				

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO										Código: ESEC-GG-MA-01	
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO										Versión: 01	
											Fecha: 11/12/2012	
											Página 58 de 79	


	P												
Impuestos, Tasas, Contribuciones, Derechos y Multas	VA D- VO P					270.143		5.765.453					250.000
Intereses y Comisiones	VA D- VO P			2.353.899		3.000.000		3.174.221		1.571.255		758.614	
imprevistos	VA D- VO P				1.000.000			1.412.687		398.310		981.000	569.760
Programas y Convenios Instituciones								2.595.550		2.695.355		2.990.000	1.000.000
Otros Programas y Convenios Institucionales	VA D- VO P							2.595.550		2.695.355		2.990.000	1.000.000
Otros Gastos Generales	VA D- VO P												
Otros - Especificar	VA D- VO P												
TRANSFERENCIAS CORRIENTES												283.626	289.403
Bonos pensionales													
Asehisan													
Supersalud	FA D- FO P											283.626	289.403
Concepto - Especificar													
COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS						102.314.553		99.186.484		102.525.274		101.336.675	106.575.562
Productos farmaceuticos	VA D- VO P					56.174.743		52.907.373		63.998.663		73.820.244	72.085.127
Material medico quirurgico	VA D- VO P					46.139.810		45.382.111		36.222.611		26.145.931	33.822.435
Material odontologico de laboratorio y rayos x	VA D- VO P												
...													
...													
...													
...													
Alimentacion	VA D- VO P							897.000		2.304.000		1.370.500	668.000
SERVICIO DE LA DEUDA													
Amortizaciones													
Intereses													
INVERSIÓN												464.299.945	232.149.972
Renovación Tecnológica													
Reforzamiento Estructural													
Mejoramiento y	VA												

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO										Código: ESEC-GG-MA-01		
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO										Versión: 01		
											Fecha: 11/12/2012		
											Página 59 de 79		
mantenimiento de la infraestructura	D-VO P			-	-	-	-	-	-	-	464.299.945	-	232.149.972
Otros - Especificar													

VARIACIÓN PORCENTUAL ANUAL											
2013/2012 (VAR %)		2014/2013 (VAR %)		2015/2014 (VAR %)		2016/2015 (VAR %)		2017/2016 (VAR %)		2018/2017 (VAR %)	
Administ rativo	Operac ional	Administ rativo	Operaci onal	Adminis trativo	Operaci onal	Administ rativo	Operaci onal	Administ rativo	Operaci onal	Administ rativo	Operaci onal
1.81	0.756000072	0.9037	0.9974	1.01	1.25	1.0122	1.0255	1.0136	1.0217	1.0251	1.0282
1.71	1.035159414	0.9234	0.9053	1.01	1.55	1.0116	1.0213	1.0117	1.0215	1.0241	1.0277
1.21	1.014117938	1.0194	1.0194	1.02	1.02	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200
1.14	1.056674988	1.0194	1.0194	1.02	1.02	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200
#iDIV/0!	#iDIV/0!	1.0194	1.0194	1.02	1.02	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200
#iDIV/0!	#iDIV/0!	1.0194	1.0194	1.02	1.02	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200
1.29	1.240238998	1.0194	1.0194	1.02	1.02	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200
1.18	1.05390547	1.0194	1.0194	1.02	1.02	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200
3.12	0	1.0194	#iDIV/0!	1.02	#iDIV/0!	1.0200	#iDIV/0!	1.0200	#iDIV/0!	1.0200	#iDIV/0!
1.60	1.330853064	1.0194	1.0194	1.02	1.02	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200
3.19	1.083610956	0.8186	0.8530	1.00	1.84	1.0000	1.0217	1.0000	1.0219	1.0300	1.0300
3.19	3.535080256	0.8186	0.8305	1.00	1.00	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0300	1.0300
#iDIV/0!	0.619896235	1.0300	0.8773	1.03	1.00	1.0300	1.0300	1.0300	1.0300	1.0300	1.0300
1.17	1.107842983	1.0194	1.0194	1.02	1.02	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200
0.66	1.079700264	1.0194	1.0194	1.02	1.02	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200
1.36	1.177722869	1.0194	1.0194	1.02	1.02	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200
1.32	1.044994236	1.0194	1.0194	1.02	1.02	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200
1.32	1.134038088	1.0194	1.0194	1.02	1.02	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200
1.77	1.098030378	1.0194	1.0194	1.02	1.02	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200
1.14	1.10226433	1.0194	1.0194	1.02	1.02	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200
1.77	1.099193126	1.0194	1.0194	1.02	1.02	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200	1.0200
2.41	0.811985052	0.8163	0.9183	1.03	1.01	1.0148	1.0146	1.0226	1.0273	1.0300	1.0300
2.95	0.132903557	1.0300	1.0300	1.03	1.03	1.0300	1.0300	1.0300	1.0300	1.0300	1.0300
1.86	#iDIV/0!	0.9439	#iDIV/0!	1.03	#iDIV/0!	1.0300	#iDIV/0!	1.0300	#iDIV/0!	1.0300	#iDIV/0!
#iDIV/0!	0.114413989	1.0300	1.0300	1.03	1.03	1.0300	1.0300	1.0300	1.0300	1.0300	1.0300
#iDIV/0!	0.155027679	0.5000	0.5000	1.03	1.03	1.0300	1.0300	1.0300	1.0300	1.0300	1.0300
4.99	1.007323377	0.5914	0.8813	1.03	1.01	0.9870	0.9979	1.0085	1.0262	1.0300	1.0300
9.01	0.986595538	0.5128	0.5000	1.03	1.01	0.9709	0.8213	1.0000	1.0000	1.0300	1.0300
#iDIV/0!	1.110487233	#iDIV/0!	1.0300	#iDIV/0!	1.03	#iDIV/0!	1.0300	#iDIV/0!	1.0300	#iDIV/0!	1.0300
1.50	0.817205149	1.0000	1.0000	1.03	0.94	1.0300	1.0300	1.0300	1.0300	1.0300	1.0300
	2.1028	#iDIV/0!		#iDIV/0!		#iDIV/0!		#iDIV/0!		#iDIV/0!	

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO								Código: ESEC-GG-MA-01			
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO								Versión: 01			
									Fecha: 11/12/2012			
									Página 60 de 79			

-	91316		1.0300	!	1.00		1.0602		1.0300		1.0300
-	2.1028 91316	#iDIV/O!	1.0300	#iDIV/O! !	1.00	#iDIV/O!	1.0602	#iDIV/O!	1.0300	#iDIV/O!	1.0300
1.11	0.8144 51591	1.0300	1.0300	1.03	0.98	1.0300	1.0676	1.0300	1.0300	1.0300	1.0300
1.17	1.6579 71014	1.0300	1.0300	1.03	1.03	1.0300	1.0300	1.0300	1.0300	1.0300	1.0300
0.83	1.3333 33333	1.0300	1.0300	1.03	1.03	1.0300	1.0300	1.0300	1.0300	1.0300	1.0300
#iDIV/O!	0.4090 90909	1.0300	1.0300	1.03	1.03	1.0300	1.0300	1.0300	1.0300	1.0300	1.0300
#iDIV/O!	2.1582 73381	#iDIV/O!	1.0300	#iDIV/O! !	0.81	#iDIV/O!	1.2360	#iDIV/O!	1.0300	#iDIV/O!	1.0300
#iDIV/O!	0.3755 05054	#iDIV/O!	1.0300	#iDIV/O! !	1.03	#iDIV/O!	1.0300	#iDIV/O!	1.0300	#iDIV/O!	1.0300
1.27	0.6099 34615	1.0300	1.0300	1.03	1.03	1.0300	1.0300	1.0300	1.0300	1.0300	1.0300
#iDIV/O!	0	1.0300	#iDIV/O!	1.03	#iDIV/O! !	1.0300	#iDIV/O!	1.0300	#iDIV/O!	1.0300	#iDIV/O!
0.64	#iDIV/O! 0	1.0300	#iDIV/O!	1.03	#iDIV/O! !	1.0300	#iDIV/O!	1.0300	#iDIV/O!	1.0300	#iDIV/O!
#iDIV/O!	0.8775 62482	1.0300	1.0300	1.03	1.03	1.0300	1.0300	1.0300	1.0300	1.0300	1.0300
#iDIV/O!	0	#iDIV/O!	#iDIV/O!	#iDIV/O! !	#iDIV/O! !	#iDIV/O!	#iDIV/O!	#iDIV/O!	#iDIV/O!	#iDIV/O!	#iDIV/O!
#iDIV/O!	0	1.0300	#iDIV/O!	1.03	#iDIV/O! !	1.0300	#iDIV/O!	1.0300	#iDIV/O!	1.0300	#iDIV/O!
#iDIV/O!	0	1.0300	#iDIV/O!	1.03	#iDIV/O! !	1.0300	#iDIV/O!	1.0300	#iDIV/O!	1.0300	#iDIV/O!
#iDIV/O!	#iDIV/O! 0!	#iDIV/O!	#iDIV/O!	#iDIV/O! !	#iDIV/O! !	#iDIV/O!	#iDIV/O!	#iDIV/O!	#iDIV/O!	#iDIV/O!	#iDIV/O!
#iDIV/O!	1.0870 22182	#iDIV/O!	0.9503	#iDIV/O! !	0.98	#iDIV/O!	1.0630	#iDIV/O!	1.0178	#iDIV/O!	1.0300
#iDIV/O!	1.08621 5746	#iDIV/O!	0.9770	#iDIV/O! !	1.00	#iDIV/O!	1.0458	#iDIV/O!	1.0125	#iDIV/O!	1.0300
#iDIV/O!	0.5321 91133	#iDIV/O!	0.8889	#iDIV/O! !	0.94	#iDIV/O!	1.0862	#iDIV/O!	1.0300	#iDIV/O!	1.0300
#iDIV/O!	#iDIV/O! 0!	#iDIV/O!	0.8889	#iDIV/O! !	0.94	#iDIV/O!	1.1316	#iDIV/O!	1.0300	#iDIV/O!	1.0300
#iDIV/O!	#iDIV/O! 0!	#iDIV/O!	1.0300	#iDIV/O! !	1.03	#iDIV/O!	1.0300	#iDIV/O!	1.0300	#iDIV/O!	1.0300
#iDIV/O!	#iDIV/O! 0!	#iDIV/O!	#iDIV/O!	#iDIV/O! !	#iDIV/O! !	#iDIV/O!	#iDIV/O!	#iDIV/O!	#iDIV/O!	#iDIV/O!	#iDIV/O!
#iDIV/O!	0	#iDIV/O!	#iDIV/O!	#iDIV/O! !	-	#iDIV/O!	#iDIV/O!	#iDIV/O!	#iDIV/O!	#iDIV/O!	#iDIV/O!
#iDIV/O!	#iDIV/O! 0!	#iDIV/O!	#iDIV/O!	#iDIV/O! !	-	#iDIV/O!	#iDIV/O!	#iDIV/O!	#iDIV/O!	#iDIV/O!	#iDIV/O!

En la cual se observa que el rubro más significado de los gastos de funcionamientos se representan en los gastos de personal, seguidos de los costos de compra de bienes y servicios (material médico quirúrgico y medicamentos), continuando con los gastos generales.

TIPO DE GASTO - C	PROYECCIONES - DATOS CONSTANTES EN \$2012											
	2013		2014		2015		2016		2017		2018	
	Administrativo	Operacional	Administrativo	Operacional	Administrativo	Operacional	Administrativo	Operacional	Administrativo	Operacional	Administrativo	Operacional

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE



PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO

	OS T O												
TOTAL GASTOS Y COSTOS		204,7 62,54 0.91	724,7 88,48 8.09	185,0 46,57 0.35	722,8 82,95 8.96	187,7 11,29 5.05	904,5 01,49 2.65	190,0 04,63 7.81	927,5 70,40 2.32	192,5 95,96 4.93	947,71 4,630. 41	197,4 36,65 5.63	974,4 80,52 7.66
SERVICIOS PERSONALES		166,0 83,66 0	490,5 11,488	153,3 65,32 3	444,0 40,08 7	155,0 79,61 0	687,0 50,93 5	156,8 81,20 2	701,71 1,596	158,71 8,826	716,78 0,060	162,5 43,20 3	736,6 17,92 0
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA		69,40 2,939	109,2 62,52 4	70,74 9,357	111,38 2,216	72,12 1,894	113,54 3,031	73,56 4,332	115,81 3,892	75,03 5,619	118,130 ,170	76,53 6,331	120,4 92,77 3
Sueldos Personal de Nómina	FA D- FO P	52,30 6,647	89,06 2,670	53,32 1,396	90,79 0,486	54,35 5,831	92,55 1,821	55,44 2,948	94,40 2,857. 34	56,55 1,807	96,290 ,914	57,68 2,843	98,21 6,733
Bonificación por Servicios Prestados	FA D- FO P	1,800, 547	3,065, 797	1,835, 478	3,125, 273	1,871, 086	3,185, 903	1,908, 508	3,249, 621.5 5	1,946, 678	3,314,6 14	1,985, 612	3,380, 906
Prima de Servicios	FA D- FO P	1,672, 178	2,846, 970	1,704, 618	2,902, 201	1,737, 688	2,958, 504	1,772, 442	3,017, 674.0 0	1,807, 890	3,078, 027	1,844, 048	3,139, 588
Prima de Navidad	FA D- FO P	5,423, 124	9,233, 967	5,528, 332	9,413, 106	5,635, ,582	9,595, 721	5,748, 294	9,787, 634.9 7	5,863, 259	9,983, 388	5,980, 525	10,183, ,055
Prima de Vacaciones	FA D- FO P	2,262, 699	3,852, 704	2,306, 595	3,927, 446	2,351, 343	4,003, 639	2,398, 370	4,083, 711.58	2,446, 338	4,165,3 86	2,495, 264	4,248, 694
Indemnización por vacaciones	FA D- FO P	5,232, 738	-	5,334, 253	-	5,437, 738	-	5,546, 492	-	5,657, 422	-	5,770, 571	-
Intereses a las cesantías	FA D- FO P	705,0 06	1,200, 416	718,6 83	1,223, 704	732,6 26	1,247, 444	747,2 78	1,272, 392.6 6	762,2 24	1,297,8 41	777,4 68	1,323, 797
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS		79,40 0,001	336,4 60,00 0	65,00 0,001	287,0 00,00 0	65,00 0,001	526,9 64,27 0	65,00 0,001	538,4 23,19 8	65,00 0,001	550,22 5,894	66,95 0,001	566,7 32,67 1
Honorarios	VA D- V O P	79,40 0,000	174,6 00,00 0	65,00 0,000	145,0 00,00 0	65,00 0,000	145,0 00,00 0	65,00 0,000	145,0 00,00 0	65,00 0,000	145,00 0,000	66,95 0,000	149,3 50,00 0
Remuneración Servicios Técnicos	FA D- FO P	1	161,86 0,000	1	142,0 00,00 0	1	142,0 00,00 0	1	146,2 60,00 0	1	150,64 7,800	1	155,16 7,234
APORTES PATRONALES		17,28 0,719	44,78 8,965	17,615 ,965	45,65 7,870	17,95 7,715	46,54 3,633	18,316 ,869	47,47 4,506	18,68 3,207	48,423 ,996	19,05 6,871	49,39 2,476
Cesantías	FA D- FO P	2,940, 599	11,557, ,645	2,997, 647	11,781, 863	3,055, ,801	12,010, ,431	3,116, 917	12,25 0,640. 09	3,179, 255	12,495, 653	3,242, 840	12,74 5,566
Pensiones	FA D- FO P	5,033, 778	13,75 7,088	5,131, 433	14,02 3,976	5,230 ,983	14,29 6,041	5,335, 603	14,581 ,961.4 4	5,442, 315	14,873, 601	5,551, 161	15,171, 073
Salud EPS	FA D- FO P	3,565, 592	8,646, 670	3,634, 764	8,814, 415	3,705 ,279	8,985, 415	3,779, 384	9,165, 123.3 6	3,854, 972	9,348, 426	3,932, 072	9,535, 394
Riesgos Laborales	FA D- FO P	1,021, 857	2,792, 689	1,041, 681	2,846, 867	1,061, 890	2,902, 096	1,083, 127	2,960, 138.3 2	1,104, 790	3,019,3 41	1,126, 886	3,079, 728
Caja de Compensación Familiar	FA D- FO	2,093, 687	3,564, 926	2,134, 304	3,634, 086	2,175, 710	3,704, 587	2,219, 224	3,778, 678.7	2,263, 609	3,854, 252	2,308, 881	3,931, 337

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE



MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL
SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER
E.S.E. COROMORO

Código: ESEC-GG-MA-01

Versión: 01


Fecha: 11/12/2012

Página 62 de 79

PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO

	P								6				
ICBF	FA D- FO P	1,576, 755	2,684, 745	1,607, 344	2,736, 829	1,638, 527	2,789, 924	1,671, 297	2,845, 722.0 1	1,704, 723	2,902, 636	1,738, 817	2,960, 689
SENA	FA D- FO P	1,048, 452	1,785, 201	1,068, 792	1,819, 834	1,089, 526	1,855, 139	1,111,3 17	1,892, 241.8 6	1,133, 543	1,930,0 87	1,156, 214	1,968, 688
GASTOS GENERALES		38,17 8,881	118,42 7,000	31,166 ,247	108,7 49,81 0	32,10 1,235	109,3 06,16 3	32,57 7,072	110,89 8,392	33,31 4,384	113,92 5,344	34,31 3,816	117,34 3,105
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		12,138 ,881	4,500, 000	12,50 3,047	4,635, 000	12,87 8,139	4,774, 050	13,26 4,483	4,917, 272	13,66 2,418	5,064, 790	14,07 2,290	5,216, 733
Viáticos y Gastos de Viaje	VA D- V O P	7,638, 881		7,210, 000	-	7,426 ,300	-	7,649, 089	-	7,878, 562	-	8,114, 919	-
Gastos de Transporte y Comunicación	VA D- V O P	500,0 00	500,0 00	515,0 00	515,0 00	530,4 50	530,4 50	546,3 64	546,3 64	562,7 54	562,75 4	579,6 37	579,6 37
<i>Compra de equipos</i>	VA D- V O P	4,000 ,000	4,000, 000	2,000 ,000	2,000, 000	2,060 ,000	2,060, 000	2,121, 800	2,121, 800	2,185, 454	2,185,4 54	2,251, 018	2,251, 018
Mantenimiento y Reparaciones		18,60 0,000	89,00 0,000	11,000 ,000	78,44 0,000	11,33 0,000	79,09 8,559	11,182 ,700	78,93 0,896	11,278 ,181	80,998 ,823	11,616 ,526	83,42 8,788
Mantenimiento ESE	VA D- V O P	15,60 0,000	24,00 0,000	8,000 ,000	12,00 0,000	8,240 ,000	12,175 ,359	8,000 ,000	10,00 0,000	8,000 ,000	10,000 ,000	8,240, 000	10,30 0,000
Combustibles, Lubricantes y Llantas	VA D- V O P	-	48,00 0,000	-	49,44 0,000	-	50,92 3,200	-	52,45 0,896	-	54,024 ,423	-	55,64 5,156
Materiales y Suministros	VA D- V O P	3,000 ,000	17,00 0,000	3,000 ,000	17,00 0,000	3,090 ,000	16,00 0,000	3,182, 700	16,48 0,000	3,278, 181	16,974, 400	3,376, 526	17,48 3,632
Seguros		-	10,86 7,000	-	11,193, 010	-	11,200 ,000	-	11,874 ,664	-	12,230, 904	-	12,59 7,831
Seguros ESE	VA D- V O P	-	10,86 7,000	-	11,193, 010	-	11,200 ,000	-	11,874 ,664	-	12,230, 904	-	12,59 7,831
Servicios Públicos		4,440, 000	13,56 0,000	4,573, 200	13,96 6,800	4,710, 396	13,70 3,104	4,851, 708	14,62 9,197	4,997, 259	15,068, 073	5,147, 177	15,52 0,115
Energía	FA D- FO P	2,800, 000	5,720, 000	2,884, 000	5,891, 600	2,970 ,520	6,068, 348	3,059, 636	6,250, 398	3,151, 425	6,437, 910	3,245, 967	6,631, 048
Acueducto, Alcantarillado	FA D- FO P	200,0 00	400,0 00	206,0 00	412,0 00	212,1 80	424,3 60	218,5 45	437,0 91	225,1 02	450,20 4	231,8 55	463,7 10
Teléfono	FA D- FO P	1,440, 000	1,440, 000	1,483, 200	1,483, 200	1,527, 696	1,527, 696	1,573, 527	1,573, 527	1,620, 733	1,620,7 33	1,669, 355	1,669, 355
Publicidad	VA D- V O P		3,000, 000	-	3,090, 000	-	2,500, 000	-	3,090, 000	-	3,182,7 00	-	3,278, 181
<i>Otros - Desechos</i>	VA												


Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

		MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO										Código: ESEC-GG-MA-01	
		PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO										Versión: 01	
												Fecha: 11/12/2012	
												Página 63 de 79	
Hospitalarios	D-V-O-P	-	3,000,000	-	3,090,000	-	3,182,700	-	3,278,181	-	3,376,526	-	3,477,822
OTROS GASTOS GENERALES		3,000,000	500,000	3,090,000	515,000	3,182,700	530,450	3,278,181	546,364	3,376,526	562,754	3,477,822	579,637
Impuestos, Tasas, Contribuciones, Derechos y Multas	VA-D-V-O-P	1,000,000		1,030,000	-	1,060,900	-	1,092,727	-	1,125,509	-	1,159,274	-
Intereses y Comisiones	VA-D-V-O-P	1,500,000		1,545,000	-	1,591,350	-	1,639,091	-	1,688,263	-	1,738,911	-
imprevistos	VA-D-V-O-P	500,000	500,000	515,000	515,000	530,450	530,450	546,364	546,364	562,754	562,754	579,637	579,637
Programas y Convenios Instituciones		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TRANSFERENCIAS CORRIENTES		500,000	-	515,000	-	530,450	-	546,364	-	562,754	-	579,637	-
Supersalud	FA-D-F-O-P	500,000	-	515,000	-	530,450	-	546,364	-	562,754	-	579,637	-
Concepto - Especificar				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS		-	115,850,000	-	110,093,062	-	108,144,395	-	114,960,414	-	117,009,226	-	120,519,503
Productos farmaceuticos	VA-D-V-O-P	-	78,300,000	-	76,496,562	-	76,500,000	-	80,000,000	-	81,000,000	-	83,430,000
Material medico quirurgico	VA-D-V-O-P	-	18,000,000	-	16,000,000	-	15,000,000	-	16,292,287	-	16,781,056	-	17,284,487
Material odontologico de laboratorio y rayos x	VA-D-V-O-P	-	18,000,000	-	16,000,000	-	15,000,000	-	16,974,400	-	17,483,632	-	18,008,141
Alimentacion	VA-D-V-O-P	-	1,550,000	-	1,596,500	-	1,644,395	-	1,693,727	-	1,744,539	-	1,796,875
SERVICIO DE LA DEUDA		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
INVERSIÓN		-	-	-	60,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-
Reforzamiento Estructural				-	60,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-

En la gráfica siguiente se observa la participación de los costos y gastos del presupuesto de la ESE Coromoro, en la vigencia 2013, donde los gastos operativos (gastos de personal médico y asistencial, gastos generales del área asistencial y la compra de bienes, material médico, medicamentos y material quirúrgico representan el 23% del total de los costos y gastos, y el 25% corresponde a gastos de administración.

CUADRO 39. MATRIZ DE FINANCIAMIENTO

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 64 de 79


USOS/FUENTES VIGENCIA FISCAL 2013	TOTAL INGRESOS POR LA VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES	TOTAL INGRESOS CAPITAL
GASTOS OPERACIÓN CORRIENTE			
A. Gastos Fijos Administrativos	166,583,660	-	-
Servicios Personales	166,083,660		
Transferencias Corrientes	500,000		
B. Gastos Variables Administrativos	38,178,881	-	-
Gastos Generales	38,178,881		
C. Gastos Fijos Operacionales	490,511,488	-	-
Servicios Personales	490,511,488		
D. Gastos Variables Operacionales	138,694,402	18,074,465	72,641,133
Gastos Generales	22,844,402	18,074,465	72,641,133
Compra de Bienes y Servicios	115,850,000		
2. Pago de Pasivos			8,364,555
2.1. Trabajadores y Pensionados			7,608,555
Servicios personales indirectos			7,500,000
Pensiones			
<i>Otros - Viaticos</i>			108,552
2.2. Entidades Públicas y de Seguridad Social			-
Aportes Seguridad Social y Parafiscales			
Servicios Públicos			
<i>Otros - Especificar</i>			
2.3. Proveedores insumos y servicios de salud			756,000
Proveedores			756,000
<i>Otros - Especificar</i>			
2.4. Instituciones Financieras y Otras			-
Amortizaciones			
Intereses			
2.5. Demás Acreedores Externos			
<i>Especificar</i>			
2.6. Otros			-
Provisión para contingencias			
Provisión para prestaciones sociales			
Provisión para pensiones			
Provisiones diversas			
<i>Otros Pasivos - Especificar</i>			
TOTAL GENERAL	833,968,431	18,074,465	81,005,641

USOS/FUENTES VIGENCIA FISCAL 2014	TOTAL INGRESOS POR LA VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	TOTAL INGRESOS DE CAPITAL	RECURSOS DE CUENTAS MAESTRAS	TOTAL INGRESOS/GASTOS
GASTOS OPERACIÓN CORRIENTE				
A. Gastos Fijos Administrativos	153,880,323			
Servicios Personales	153,365,323			18.42
Otros Gastos Asociados a Personal	-			-

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE




Gastos Generales	-			-
Transferencias Corrientes	515,000			0.06
Compra de Bienes y Servicios				-
Servicio de la Deuda				-
Inversión				-
B. Gastos Variables Administrativos	31,166,247	-	-	-
Servicios Personales				-
Otros Gastos Asociados a Personal				-
Gastos Generales	31,166,247			3.74
Transferencias Corrientes				-
Compra de Bienes y Servicios				-
Servicio de la Deuda				-
Inversión				-
C. Gastos Fijos Operacionales	419,833,960	-	-	-
Servicios Personales	419,833,960			50.41
Otros Gastos Asociados a Personal				-
Gastos Generales				-
Transferencias Corrientes				-
Compra de Bienes y Servicios				-
Servicio de la Deuda				-
Inversión	-			-
D. Gastos Variables Operacionales	194,145,651	24,697,221	-	0.23
Servicios Personales				-
Otros Gastos Asociados a Personal				-
Gastos Generales	84,052,589	24,697,221	-	0.10
Transferencias Corrientes	-			-
Compra de Bienes y Servicios	110,093,062			0.13
2. Pago de Pasivos			9,063,126	-
2.1. Trabajadores y Pensionados			8,130,935	-
Nómina				-
Prestaciones sociales				-
Otras deudas laborales			122,383	-
Servicios personales indirectos			7,900,000	-
Pensiones				-
Cuotas Partes Pensionales				-
Bonos Pensionales				-
<i>Otros - Viaticos y gastos de viaje</i>			108,552	-
2.2. Entidades Públicas y de Seguridad Social			91,128	-
Aportes Seguridad Social y Parafiscales				-

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO		Código: ESEC-GG-MA-01	
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO		Versión: 01	
			Fecha: 11/12/2012	
			Página 66 de 79	
Servicios Públicos				-
Otros - Fondo solidaridad y garantía			91,128	-
2.3. Proveedores insumos y servicios de salud			841,063	-
Proveedores			756,000	-
Otros - Cheques no cobrados x reclamar			85,063	-
TOTAL GENERAL	799,026,181	24,697,221	9,063,126	832,786,528

USOS/FUENTES VIGENCIA FISCAL 2015	TOTAL INGRESOS POR LA VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	TOTAL INGRESOS DE CAPITAL	TOTAL INGRESOS/GASTOS
GASTOS OPERACIÓN CORRIENTE			
A. Gastos Fijos Administrativos	155,610,060		
Servicios Personales	155,079,610		14.53
Otros Gastos Asociados a Personal	-		-
Gastos Generales	-		-
Transferencias Corrientes	530,450		0.05
Compra de Bienes y Servicios			-
Servicio de la Deuda			-
Inversión			-
B. Gastos Variables Administrativos	32,101,235	-	-
Servicios Personales			-
Otros Gastos Asociados a Personal			-
Gastos Generales	32,101,235		3.01
Transferencias Corrientes			-
Compra de Bienes y Servicios			-
Servicio de la Deuda			-
Inversión			-
C. Gastos Fijos Operacionales	662,118,624	-	-
Servicios Personales	662,118,624		62.04
Otros Gastos Asociados a Personal			-
Gastos Generales			-
Transferencias Corrientes			-
Compra de Bienes y Servicios			-
Servicio de la Deuda			-
Inversión	-		-
D. Gastos Variables Operacionales	194,718,562	22,731,996	0.18
Servicios Personales			-
Otros Gastos Asociados a Personal			-
Gastos Generales	86,574,167	22,731,996	0.08
Transferencias Corrientes	-		-
Compra de Bienes y Servicios	108,144,395		0.10
TOTAL GENERAL	1,044,548,481	22,731,996	1,067,280,477


USOS/FUENTES VIGENCIA FISCAL 2016	TOTAL INGRESOS POR LA VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	TOTAL INGRESOS DE CAPITAL	TOTAL INGRESOS/GASTOS
GASTOS OPERACIÓN CORRIENTE			
A. Gastos Fijos Administrativos	157,427,566		

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO		Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO		Versión: 01
			Fecha: 11/12/2012
			Página 67 de 79
Servicios Personales	156,881,202		14.37
Otros Gastos Asociados a Personal	-		-
Gastos Generales	-		-
Transferencias Corrientes	546,364		0.05
Compra de Bienes y Servicios			-
Servicio de la Deuda			-
Inversión			-
B. Gastos Variables Administrativos	32,577,072	-	-
Servicios Personales			-
Otros Gastos Asociados a Personal			-
Gastos Generales	32,577,072		2.98
Transferencias Corrientes			-
Compra de Bienes y Servicios			-
Servicio de la Deuda			-
Inversión			-
C. Gastos Fijos Operacionales	676,031,316	-	-
Servicios Personales	676,031,316		61.91
Otros Gastos Asociados a Personal			-
Gastos Generales			-
Transferencias Corrientes			-
Compra de Bienes y Servicios			-
Servicio de la Deuda			-
Inversión			-
D. Gastos Variables Operacionales	204,131,806	21,727,000	0.19
Servicios Personales			-
Otros Gastos Asociados a Personal			-
Gastos Generales	89,171,392	21,727,000	0.08
Transferencias Corrientes	-		-
Compra de Bienes y Servicios	114,960,414		0.11
TOTAL GENERAL	1,070,167,760	21,727,000	1,091,894,760

USOS/FUENTES VIGENCIA FISCAL 2017	TOTAL INGRESOS POR LA VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	TOTAL INGRESOS DE CAPITAL	TOTAL INGRESOS/GASTOS
GASTOS OPERACIÓN CORRIENTE			
A. Gastos Fijos Administrativos	159,281,581		
Servicios Personales	158,718,826		14.25
Otros Gastos Asociados a Personal	-		-
Gastos Generales	-		-
Transferencias Corrientes	562,754		0.05
Compra de Bienes y Servicios			-
Servicio de la Deuda			-
Inversión			-
B. Gastos Variables Administrativos	33,314,384	-	-
Servicios Personales			-
Otros Gastos Asociados a Personal			-
Gastos Generales	33,314,384		2.99
Transferencias Corrientes			-
Compra de Bienes y Servicios			-


Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO		Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO		Versión: 01
			Fecha: 11/12/2012
			Página 68 de 79
Servicio de la Deuda			-
Inversión			-
C. Gastos Fijos Operacionales	690,329,372	-	-
Servicios Personales	690,329,372		61.98
Otros Gastos Asociados a Personal			-
Gastos Generales			-
Transferencias Corrientes			-
Compra de Bienes y Servicios			-
Servicio de la Deuda			-
Inversión	-		-
D. Gastos Variables Operacionales	208,855,759	22,078,811	0.19
Servicios Personales			-
Otros Gastos Asociados a Personal			-
Gastos Generales	91,846,533	22,078,811	0.08
Transferencias Corrientes	-		-
Compra de Bienes y Servicios	117,009,226		0.11
Servicio de la Deuda			-
TOTAL GENERAL	1,091,781,096	22,078,811	1,113,859,907

4. Escenario Financiero

ESCENARIO PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO ESE (en pesos \$)				
INGRESOS	Año N (2012)	Año 1 (2013)	Año 2 (2014)	Año 3 (2015)
A. Total Ingresos Corrientes (1+2)	794,850,762	832,703,033	847,929,529	852,248,518
1. Venta de Servicios de Salud	771,846,065	760,141,207	834,990,848	852,248,518
Regimen Subsidiado	680,686,080	677,401,610	747,553,806	762,278,364
Régimen Contributivo	750,610	1,950,986	3,000,000	3,000,000
Departamento/Distrito - PPNA y NO POS	-	-	-	-
Municipios - PPNA y NO POS	22,816,596	13,591,578	13,999,325	14,419,305
Departamento/Distrito - PIC	-	-	-	-
Municipios - PIC	53,865,328	56,553,014	58,249,604	59,997,093
Nación - Programas Especiales	-	-	-	-
SOAT - Accidentes de Tránsito Cías de Seguros	-	-	-	-
FOSYGA- ECAT Accidentes de Tránsito	-	-	-	-
FOSYGA - ECAT Otros Eventos	-	-	-	-
Otros Eventos (ARL, Prepagada, Pólizas, Particulares)	-	1,093,200	1,125,996	1,159,776
Otras Entidades (Magisterio, Fuerzas Militares)	3,799,100	5,730,100	7,126,776	7,340,579
Otras ventas de servicios de salud	9,928,351	3,820,719	3,935,341	4,053,401
2. Otros ingresos corrientes	23,004,697	72,561,826	12,938,681	-
Aportes Permanentes de la Nación	22,816,596	12,561,826	12,938,681	-
Aportes Permanentes del Departamento/Distrito	-	-	-	-
Aportes Permanentes del Municipio (Aportes Patronales SGP)	-	-	-	-
Arrendamientos bienes muebles e inmuebles	-	-	-	-
Intereses - Cuentas Bancarias	188,101	-	-	-
Otro - Especificar Convenios	-	60,000,000	-	-
B. Ingresos No Corrientes	69,335,954	18,074,465	-	-
descuentos pronto pago				
otros ingresos varios	30,359,020	-	-	-
Disponibilidad Inicial	38,976,934	18,074,465.00	-	-


Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 69 de 79

C. Recaudo cartera - Rezago Vigencia Anterior	242,383,941	145,512,896	86,437,126	88,144,456
D. TOTAL INGRESOS (A+B+C)	1,106,570,657	996,290,394	934,366,655	940,392,973
GASTOS	Año N (2012)	Año 1 (2013)	Año 2 (2014)	Año 3 (2015)
E. Gastos Fijos Administrativos	128,096,441	166,583,660	153,880,323	155,610,060
Servicios Personales	128,096,441	166,083,660	153,365,323	155,079,610
Otros Gastos Asociados a Personal	-	-	-	-
Gastos Generales	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	-	500,000	515,000	530,450
Compra de Bienes y Servicios	-	-	-	-
Servicio de la Deuda	-	-	-	-
Inversión	-	-	-	-
F. Gastos Variables Administrativos	13,216,436	38,178,881	31,166,247	32,101,235
Servicios Personales	-	-	-	-
Otros Gastos Asociados a Personal	-	-	-	-
Gastos Generales	13,216,436	38,178,881	31,166,247	32,101,235
Transferencias Corrientes	-	-	-	-
Compra de Bienes y Servicios	-	-	-	-
Servicio de la Deuda	-	-	-	-
Inversión	-	-	-	-
G. Gastos Fijos Operacionales	473,851,159	490,511,488	444,040,087	447,086,665
Servicios Personales	473,851,159	490,511,488	444,040,087	447,086,665
Otros Gastos Asociados a Personal	-	-	-	-
Gastos Generales	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	-	-	-	-
Compra de Bienes y Servicios	-	-	-	-
Servicio de la Deuda	-	-	-	-
Inversión	-	-	-	-
Sueldos personal de nómina				
Horas extras, dominicales y festivos				
Otros conceptos de servicios personales asociados a la nómina				
Contribuciones inherentes a la nómina				
H. Gastos Variables Operacionales	484,863,681	234,277,000	278,842,872	217,450,558
Servicios Personales	-	-	-	-
Otros Gastos Asociados a Personal	-	-	-	-
Gastos Generales	145,848,744	118,427,000	108,749,810	109,306,163
Transferencias Corrientes	289,403	-	-	-
Compra de Bienes y Servicios	106,575,562	115,850,000	110,093,062	108,144,395
Servicio de la Deuda	-	-	-	-
Inversión	232,149,972	-	60,000,000	-
I. Cuentas por Pagar - Rezago Vigencia Anterior		-	-	-
J. TOTAL GASTOS (E+F+G+H+I)	1,100,027,717	929,551,029	907,929,529	852,248,518
K. EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIÓN CORRIENTE (INGRESOS MENOS GASTOS) (D-J)	6,542,940	66,739,365	26,437,126	88,144,456

PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL


Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 70 de 79

INGRESOS	Año 1 (2013)	Año 2 (2014)	Año 3 (2015)
1. Recursos de la ESE	66,739,365	26,437,126	88,144,456
Excedente (Déficit) Operación Corriente	66,739,365	26,437,126	88,144,456
2. Saldos Cuentas Maestras (Art. 2 Ley 1608/13)	-	29,061,317	-
3. Excedentes rentas cedidas 2012 y 2013 (Art. 4 Ley 1608/13)	-	-	-
<i>Excedentes 2012</i>			
<i>Excedentes 2013</i>			
4. Recursos FONSAET (Art. 7 Ley 1608/13)			
5. Recursos destinados por el Departamento/Distrito	-	-	-
Recursos de Crédito			
Aportes Ocasionales del Departamento para el PSFF			
<i>Otros - Especificar</i>			
<i>Otros - Especificar</i>			
6. Recursos destinados por el Municipio	-	-	-
Recursos de Crédito			
Aportes Ocasionales del Departamento para el PSFF			
<i>Otros - Especificar</i>			
<i>Otros - Especificar</i>			
7. Recursos de la Nación	-	-	-
Recursos de Crédito			
Aportes Ocasionales de la Nación para el PSFF			
<i>Otros - Especificar</i>			
<i>Otros - Especificar</i>			
L. TOTAL INGRESOS PARA EL PSFF	66,739,365	55,498,443	88,144,456

GASTOS/COSTOS PSFF	Año 1 (2013)	Año 2 (2014)	Año 3 (2015)
1. Costos y Gastos	-	-	-
Costos reestructuración administrativa	-		
Gastos para implementación medidas	-		
<i>Otros gastos - Especificar</i>	-		
<i>Otros gastos - Especificar</i>	-		
2. Pago de Pasivos	8,364,552	8,525,062	
2.1. Trabajadores y Pensionados	7,608,552	147,226	-
Nómina	-	-	
Prestaciones sociales	-	-	
Otras deudas laborales	-	147,226	
Servicios personales indirectos	7,500,000	-	
Pensiones	-	-	
Cuotas Partes Pensionales	-	-	
Bonos Pensionales	-	-	
<i>Otros - Especificar viáticos</i>	108,552	-	
2.2. Entidades Públicas y de Seguridad Social	-	91,128	-

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 71 de 79

Aportes Seguridad Social y Parafiscales	-	-	
Servicios Públicos	-	-	
<i>Otros - Especificar r mayor vr. dcto fondo solidaridad</i>	-	91,128	
2.3. Proveedores insumos y servicios de salud	756,000	85,063	
Proveedores	756,000	-	
<i>Otros - Especificar cheques p cobrar superiores a 180 días</i>	-	85,063	
2.4. Instituciones Financieras y Otras			
Amortizaciones	-	-	
Intereses	-	-	
2.5. Demás Acreedores Externos			
<i>Especificar</i>	-	-	
<i>Especificar</i>	-	-	
<i>Especificar</i>	-	-	
2.6. Otros	-	8,201,645	-
Provisión para contingencias	-	-	
Provisión para prestaciones sociales	-	8,201,645	
Provisión para pensiones			
Provisión para bonos pensionales			
Provisión para retroactividad en cesantías			
Provisiones diversas			
<i>Otros Pasivos - Especificar</i>			
M. TOTAL GASTOS, COSTOS Y PASIVOS	8,364,552	8,525,062	-
BALANCE INGRESOS - GASTOS PSFF	58,374,813	46,973,381	88,144,456

PRESUPUESTO PROYECTADO - ESCENARIO PESIMISTA				
(en pesos \$)				
Año N+1 2014	Año N+2 2015	Año N+3 2016	Año N+4 2017	Año N+5 2018
980,301,978	1,179,197,467	1,206,459,913	1,474,298,931	1,518,527,899
833,864,852	851,088,742	869,217,273	887,723,247	914,354,945
747,553,806	762,278,364	777,232,584	792,562,018	816,338,878
3,000,000	3,000,000	3,600,000	4,125,000	4,248,750
13,999,325	14,419,305	14,851,884	15,297,441	15,756,364
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
58,249,604	59,997,093	61,797,005	63,650,915	65,560,443
11,062,117	11,393,980	11,735,799	12,087,873	12,450,510
0	239,964,270	247,163,198	494,542,364	509,378,635
-	-	-	239,964,270	247,163,198
-	239,964,270	247,163,198	254,578,094	262,215,437
-	-	-	-	-
146,437,126	88,144,456	90,079,442	92,033,320	94,794,320

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO			Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO			Versión: 01
				Fecha: 11/12/2012
				Página 72 de 79
60,000,000	-	-	-	-
-	-	-	-	-
86,437,126	88,144,456	90,079,442	92,033,320	94,794,320
980,301,978	1,179,197,467	1,206,459,913	1,474,298,931	1,518,527,899

PRESUPUESTO PROYECTADO - ESCENARIO PESIMISTA (en pesos \$)				
Año N+2014	Año N+2 2015	Año N+3 2016	Año N+4 2017	Año N+5 2018
903,031,482	847,203,529	865,215,504	880,380,273	904,188,951
843,031,482	847,203,529	865,215,504	880,380,273	904,188,951
597,405,410	602,166,275	611,429,600	620,920,792	636,945,686
70,749,357	72,121,894	73,564,332	75,035,619	76,536,331
53,321,396	54,355,831	55,442,948	56,551,807	57,682,843
1,835,478	1,871,086	1,908,508	1,946,678	1,985,612
-	-	-	-	-
1,704,618	1,737,688	1,772,442	1,807,890	1,844,048
5,528,332	5,635,582	5,748,294	5,863,259	5,980,525
2,306,595	2,351,343	2,398,370	2,446,338	2,495,264
718,683	732,626	747,278	762,224	777,468
5,334,253	5,437,738	5,546,492	5,657,422	5,770,571
-	-	-	-	-
65,000,001	65,000,001	65,000,001	65,000,001	66,950,001
65,000,000	65,000,000	65,000,000	65,000,000	66,950,000
1	1	1	1	1
17,615,965	17,957,715	18,316,869	18,683,207	19,056,871
14,939,830	15,229,662	15,534,256	15,844,941	16,161,840
2,997,647	3,055,801	3,116,917	3,179,255	3,242,840
5,131,433	5,230,983	5,335,603	5,442,315	5,551,161
3,634,764	3,705,279	3,779,384	3,854,972	3,932,072
1,041,681	1,061,890	1,083,127	1,104,790	1,126,886
2,134,304	2,175,710	2,219,224	2,263,609	2,308,881
2,676,136	2,728,053	2,782,614	2,838,266	2,895,031
1,607,344	1,638,527	1,671,297	1,704,723	1,738,817
1,068,792	1,089,526	1,111,317	1,133,543	1,156,214
135,018,010	136,362,409	138,279,126	141,887,500	146,144,125
12,240,000	12,607,200	12,985,416	13,374,978	13,776,228
7,210,000	7,426,300	7,649,089	7,878,562	8,114,919
1,030,000	1,060,900	1,092,727	1,125,509	1,159,274
-	4,120,000	4,243,600	4,370,908	4,502,035
4,000,000	-	-	-	-
89,440,000	90,428,559	90,113,596	92,277,004	95,045,314
20,000,000	20,415,359	18,000,000	18,000,000	18,540,000

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE



MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL
SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER
E.S.E. COROMORO

Código: ESEC-GG-MA-01

PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO


Versión: 01

Fecha: 11/12/2012

Página 73 de 79

49,440,000	50,923,200	52,450,896	54,024,423	55,645,156
20,000,000	19,090,000	19,662,700	20,252,581	20,860,158
11,193,010	11,200,000	11,874,664	12,230,904	12,597,831
11,193,010	11,200,000	11,874,664	12,230,904	12,597,831
18,540,000	18,413,500	19,480,905	20,065,332	20,667,292
8,775,600	9,038,868	9,310,034	9,589,335	9,877,015
618,000	636,540	655,636	675,305	695,564
-	-	-	-	-
2,966,400	3,055,392	3,147,054	3,241,465	3,338,709
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
3,090,000	2,500,000	3,090,000	3,182,700	3,278,181
3,090,000	3,182,700	3,278,181	3,376,526	3,477,822
3,090,000	3,182,700	3,278,181	3,376,526	3,477,822
1,030,000	1,060,900	1,092,727	1,125,509	1,159,274
1,545,000	1,591,350	1,639,091	1,688,263	1,738,911
515,000	530,450	546,364	562,754	579,637
515,000	530,450	546,364	562,754	579,637
515,000	530,450	546,364	562,754	579,637
-	-	-	-	-
554,133,149	555,231,060	569,508,812	579,211,192	594,921,986
110,093,062	108,144,395	114,960,414	117,009,226	120,519,503
444,040,087	447,086,665	454,548,398	462,201,966	474,402,483
111,382,216	113,543,031	115,813,892	118,130,170	120,492,773
90,790,486	92,551,821	94,402,857	96,290,914	98,216,733
3,125,273	3,185,903	3,249,622	3,314,614	3,380,906
-	-	-	-	-
2,902,201	2,958,504	3,017,674	3,078,027	3,139,588
9,413,106	9,595,721	9,787,635	9,983,388	10,183,055
3,927,446	4,003,639	4,083,712	4,165,386	4,248,694
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
1,223,704	1,247,444	1,272,393	1,297,841	1,323,797
287,000,000	287,000,000	291,260,000	295,647,800	304,517,234
145,000,000	145,000,000	145,000,000	145,000,000	149,350,000
142,000,000	142,000,000	146,260,000	150,647,800	155,167,234
45,657,870	46,543,633	47,474,506	48,423,996	49,392,476
41,101,207	41,898,571	42,736,542	43,591,273	44,463,098
11,781,863	12,010,431	12,250,640	12,495,653	12,745,566
14,023,976	14,296,041	14,581,961	14,873,601	15,171,073
8,814,415	8,985,415	9,165,123	9,348,426	9,535,394
2,846,867	2,902,096	2,960,138	3,019,341	3,079,728
3,634,086	3,704,587	3,778,679	3,854,252	3,931,337
4,556,663	4,645,063	4,737,964	4,832,723	4,929,378
2,736,829	2,789,924	2,845,722	2,902,636	2,960,689
1,819,834	1,855,139	1,892,242	1,930,087	1,968,688

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO		Código: ESEC-GG-MA-01	
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO		Versión: 01	
			Fecha: 11/12/2012	
			Página 74 de 79	

110,093,062	108,144,395	114,960,414	117,009,226	120,519,503
76,496,562	76,500,000	80,000,000	81,000,000	83,430,000
16,000,000	15,000,000	16,292,287	16,781,056	17,284,487
16,000,000	15,000,000	16,974,400	17,483,632	18,008,141
1,596,500	1,644,395	1,693,727	1,744,539	1,796,875
60,000,000	0	0	0	0
60,000,000				

1. DESCRIPCION

La programación financiera que a continuación se detalla es acorde con el compromiso adquirido por la gerencia de la ESE Coromoro del Municipio de coromoro santander dentro del Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero definido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público para los Hospitales que presentan situación de alto riesgo.

Los resultados de las proyecciones obtenidos bajo las distintos supuestos son e orientación dado a que don basadas en escenarios ideales de comportamiento están influidos por las diferentes variables contenidas como amenazas en la DOFA ysu comportamiento debe ser actualizados y evaluados permanentemente. El punto de partida, en todos los casos, es el escenario registrado en la vigencia 2013.

Una vez visto el contenido material de las diferentes estrategias que integra los objetivos del Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero 2014-2017, se expone la formulación de dicho plan. Así, se imputan la asignación de medios financieros a las estrategias definidas en el Programa. La determinación de los medios y prioridades se realiza de la siguiente forma.


- En primer lugar, se ha de determinar el Escenario Financiero para el período 2014-2017, lo que implica definir la disponibilidad general de recursos financieros para atender los gastos administrativos y operaciones corrientes que comportan las actuaciones del Programa. En dicho Escenario Financiero, se recogen las previsiones en relación con la actividad económico-financiera de la ESE Coromoro para el período de vigencia del Programa, que constituyen el instrumento de referencia para garantizar la Coherencia financiera de la programación y su viabilidad económica.
- En segundo lugar, se procede a definir la Programación Financiera de las distintas actuaciones previstas en el presente Programa, es decir, la asignación del total de recursos disponibles entre los distintos objetivos estratégicos y las distintas anualidades del mismo.

4.1. Escenario financiero Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero

El Escenario Financiero es el punto de partida del planteamiento económico del del Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero 2014-2017, y consiste en determinar el volumen de recursos disponibles para financiar las actuaciones que comporta el Programa, que garanticen su viabilidad financiera y, por tanto, hagan que su contenido sea plenamente operativo.

Los recursos financieros de que dispone la ESE Coromoro para la realización de las diferentes actuaciones que comporta el desarrollo del Programa, vienen determinados tanto por las decisiones adoptadas por la administración de la entidad, fruto de la

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 75 de 79

ejecución de políticas propias o negociadas con otras administraciones públicas, como por factores externos que limitan la capacidad de decisión de la ejecutiva.

A continuación, se hace referencia a los principales factores externos que determinan el Escenario Financiero del Programa.

4.1.1. Principales factores que condicionan el escenario financiero

4.1.1.1. El Modelo de Financiación las ESE Publicas.

La programación económica parte, necesariamente, de la previsión de los recursos que la ESECoromoro espera recibir en el periodo de referencia. elaboración de los escenarios de ingresos para el periodo 2014-2017 está limitada, entre otros, por la disponibilidad de la información estadística de la parte asistencial, por la información financiera desactualizada, por la falta de sistemas de información que integre los procesos operativos y administrativos, que implica que la información base para la proyección tenga un margen de error del 1%, al cual está en proceso de revisión. Es por ello que, al tiempo de elaboración del Programa, se desconoció el valor real de los pasivos con que se contaba a junio 30 de 2013, y que la realizar esta segunda parte se evidencia la variación en el valor de los pasivos presentados inicialmente., lo que infiere la necesidad de su inclusión en el Programas así lograr un Saneamiento fiscal y financiero en su totalidad, y evidenciar si la ESE Coromoro, es viable y sostenible.

4.1.1.2. Fondos de estructurales

Las ayudas procedentes de los recursos destinados por la Nación en la resolución 4874, los recursos de rentas cedidas por el Departamento de Santander, la cartera con vencimiento inferior a 90 días, consignaciones sin identificar a junio 30 de 2013 y los recursos del crédito serán las fuentes de financiación del gastos de funcionamiento de la ESE Coromoro.

4.1.2. Determinación del escenario financiero 2007-2013


Las circunstancias expuestas anteriormente, no deben ser impedimento para elaboración de la planificación financiera de la ESECoromoro, aunque sí obligan a hacer ciertas hipótesis de trabajo de cuyo cumplimiento depende, en buena medida, el valor de los resultados. Son, en cualquier caso, hipótesis razonables, realistas y, en cualquier caso, prudentes de la situación financiera autonómica de los próximos años.

a) Hipótesis de evolución de los Ingresos


A efectos de sistematizar el tratamiento conferido a los ingresos corrientes, vamos a distinguir tres grandes grupos de ingresos que, conjuntamente, explican el 100 % de los recursos no financieros de la ESE Coromoro

Nos referimos a los ingresos por ventas de servicios de salud, al Régimen Subsidiado, al Régimen Contributivo, Municipios PIC, SOAT - Accidentes de Tránsito Compañías de Seguros, FOSYGA - ECAT Otros Eventos, Otros Eventos (ARL, Prepagada, Pólizas, Particulares), Otras Entidades (Magisterio, Fuerzas Militares), y Otras ventas de servicios de salud.


Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE


	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 76 de 79


Venta de servicios de salud. Constituyen el principal grupo de ingresos presupuestarios con una aportación del 83%, al tiempo que constituyen el motor del presupuesto de la entidad. Dentro de estos el más representativo los constituye en su orden:

- 
Los ingresos del régimen subsidiado constituyen el principal grupo de ingresos presupuestarios con una aportación del 90%, al tiempo que constituyen el motor del presupuesto de la entidad por su forma de contratación (capitación). Lo que aseguran el flujo de caja en forma independiente a la demanda.


Para este tipo de ingresos se han supuesto una tasa de crecimiento al inicio del periodo (1.03 % en 2014) con tendencia a mantenerse al final del mismo (1.03% en 2017). Estos datos se derivan del estudio individualizado en cada una de las vigencias 2014 al 2017.


- 
Los ingresos del régimen Contributivo. Se generan por la venta de servicios de salud a las EPS, que funcionan en el área de influencia de la ESE Coromoro. En los últimos ejercicios han arrojado tasas de crecimiento muy elevadas. Esta tendencia se ha conservado al inicio de la serie (1.03% en 2014), experimentando una progresiva desaceleración hasta alcanzar un 1.03% en 2017. Esta trayectoria responde, de un lado, a los cambios dirección de la ESE que no han permitido definir políticas de contratación sustentables, por otro lado, a la falta de políticas de recaudos de cartera.


- 
Municipios PIC. Los ingresos procedentes de la celebración de contratos con la entidad territorial con recursos destinados para ejecución de las actividades del Plan de intervenciones colectivas, aportan el 1.03% de los recursos corrientes de la ESE Coromoro. En el año 2013, mostro un incremento del 1.03%, una contante comportamiento hasta en 2017. Esta senda se ha calculado manteniendo el actual incumplimiento en la realización de las actividades contratadas.

- 
SOAT - Accidentes de Tránsito Compañías de Seguros. Su comportamiento en los últimos cinco años a sido irregular esto es que en año 2013 alcanzo un 1.03% de crecimiento respecto al 2012, en el 2013 su incremento fue 1.03 % una contante comportamiento hasta en 2017. Esta senda se ha calculado manteniendo el actual incumplimiento en la realización de las actividades contratadas.



- 
FOSYGA - ECAT Otros Eventos. Este grupo participa con el 1% del total de los ingresos, su comportamiento se ha mantenido constante en los últimos 5 años, se proyecta y incremento del 1.03% en es Programa.

- 
Otros Eventos (ARL, Prepagada, Pólizas, Particulares). Representan el 0.5% del total de los ingresos corrientes. En este grupo se presenta una oportunidad de ampliar cobertura en la venta de servicios en este Programa, sin embargo, guardando el principio de la prudencia se proyecta en un1.03%.

- 
Otras Entidades (Magisterio, Fuerzas Militares). Este grupo participa con el 0.5% del total de los ingresos de la ESE, su comportamiento ha sido variable en los últimos 5 años, en el 2009 el 0.02%, en los años siguientes presenta un crecimiento hasta el 1% en el año 2012. Se proyecta un crecimiento del 1.03% para este programa.

Los ingresos procedentes de la Administración General del Estado. Representan el 1 % de los ingresos corrientes, los cuales el 25% son situación de fondos y se destinan para el pago de los aportes de pensiones y cesantías de los trabajadores de planta.


	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 77 de 79

Tabla. ESCENARIO PROGRAMA DE SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO ESE. En millones de pesos.

b) Hipótesis de evolución de los Gastos

Respecto a los gastos, la estimación para el periodo 2014-2017 se ha realizado teniendo en cuenta unas hipótesis generales de crecimiento, que se dirigen a determinar en cada ejercicio un nivel de gasto mínimo, entendiendo por tal aquel nivel de gasto necesario para seguir manteniendo la prestación de servicio a la Comunidad con un grado alto de calidad, así como para poder cumplir con los compromisos ya suscritos, y que lógicamente han sido recogidos en el Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero.





La determinación de este nivel mínimo de gasto ha sido una cuestión sin duda importante, ya que a partir de este mínimo, se establece por capítulos los recursos adicionales que pueden asignarse de acuerdo con las prioridades establecidas en el Programa.

Los criterios seguidos por capítulos son los siguientes:

Gastos de Personal: Crecimiento medio del 2.91%.

Carácter general. Se prevé una evolución similar al crecimiento legal de las retribuciones de los empleados públicos de los últimos años. Además se tienen en cuenta determinados aumentos de puestos ya previstos, y especialmente la incidencia de determinados acuerdos y pactos ya suscritos con los diferentes agentes sociales.

Como objetivo en las políticas de personal se consideran:

-  La estabilidad
-  La capacitación
-  La Educación
-  El bienestar social.

Gastos generales: crecimiento del 2.51%

Carácter general. Se prevé un crecimiento moderado en el permita prestar los servicios a la comunidad en condiciones óptimas, pero siempre guardando austeridad en el manejo de los recursos.


La distribución de los gastos totales: el 70.63% de los gastos totales representan los gastos administrativos (gastos de personal, y gastos generales), el 29.36% corresponden a gastos de operación (personal médico asistencial. gastos general, compra de bienes y servicios (material médico, material quirúrgico y otros necesarios para la prestación de los servicios de salud).

Con carácter general. La asignación de gasto se ha efectuado partiendo de los gastos cofinanciados, plurianuales y los planes y pactos acordados con los correspondientes agentes implicados. Así como las actuaciones definidas en el propio

4.1.3. Financiamiento del programa.

El Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero de la ESE Coromoro, con el cual se infiere lograr el saneamiento del 100 % de los pasivos exigibles como los que están en

Este documento es propiedad de la ESE Coromoro, Prohibida su reproducción por cualquier medio, sin previa autorización de la Gerente de la ESE

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 78 de 79


procesos en juzgados y los que están en tránsito de ser sancionados, es así como se vislumbra el siguiente escenario:

- a) Los pasivos reconocidos a diciembre 31 de 2013 por valor de \$9.063.126 Pesos, serán financiados con los recursos aportados por el programa de saneamiento fiscal y financiero por valor de \$29.061.317 la diferencia será invertido por la ese para la prestación del servicio.
- b) Pago de pasivos reconocidos a diciembre 31 de 2013 quedaran 100% cubiertos con los recursos que aporta el PSFF por parte del Municipio.

Con los anteriores recursos se prevee sanear el 100% de las obligaciones a diciembre 31 de 2014 de las obligaciones causadas.

La ESE Coromoro , es una institución viable económica y financieramente, una vez sean saneados las obligaciones que fueron causadas en vigencias anteriores, y que generaron el desequilibrio financiero ya que como se observa en todas las proyecciones se mantiene el equilibrio operacional corriente

JULIA MILENA VEGA LABINO
Gerente ESE Coromoro

	MINISTERIO DE PROTECCION SOCIAL SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER E.S.E. COROMORO	Código: ESEC-GG-MA-01
	PROGRAMA SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	Versión: 01
		Fecha: 11/12/2012
		Página 79 de 79