FICHA COMITÉ DE CONTRATACIÓN
CONVOCATORÍA PÚBLICA

FECHA DE COMITÉ: OCTUBRE 2 DE 2024

SECRETARIA SALUD

MODALIDAD DE CONTRATACIÓN:	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO
TIPO DE CONTRATO:	**CONVENIO**
NÚMERO DEL PROCESO:	**SS CDCI 37-2024**
RÉGIMEN DE CONTRATACIÓN:	**Ley 80.**
OBJETO:	**AUNAR ESFUERZOS TECNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE LA E.S.E HOSPITAL CRISTO REY DE BALBOA, EN LA VIGENCIA 2024.**
CONTRATISTA:	**E.S.E HOSPITAL CRISTO REY DE BALBOA**
VALOR:	**QUINIENTOS CINCO MILLONES DE PESOS M/CTE ($505.000.000)**
CDP:	**3224 del 12/09/2024 por $500.000.000 secretaria de Salud** **000324 del 24/09/2024 por $5.000.000 ESE Hospital Cristo Rey de Balboa.**
RUBRO:	***1104-2.3.3.01.02.005-407 y 1104-2.3.3.01.02.005-429 Secretaria de Salud*** ***2.1.2.02.02.009.01 Ese Hospital Cristo Rey Balboa***
PLAZO:	**Treinta (30) días**

ESTADO DEL PROCESO:	**ESTUDIOS PREVIOS**
FASE DEL PROCESO A SOMETER A CONSIDERACIÓN DEL COMITÉ	• **Estudios previos convenio interadministrativo.**
RESPONSABLE DE LA FICHA:	**EDGAR HERNANDO NAVARRO ZULUAGA**
ABOGADO REVISIÓN SECRETARIA ORIGEN:	**ELSA MATILDE GIRALDO RAMIREZ**
ABOGADO REVISIÓN SECRETARIA JURÍDICA:	**JULIANA PEREZ**

1. Con el propósito de analizar por parte del comité:

SITUACIÓN FINANCIERA DE LA E.S.E. HOSPITAL CRISTO REY DE BALBOA RISARALDA

Con la expedición de la Resolución 2184 del 27 de mayo de 2016, el Ministerio de Salud y Protección Social aplicó para las Empresas Sociales del Estado la metodología establecida en la Resolución 2509 del 2012 y estableció la categorización del RIESGO ALTO a la E.S.E. Hospital Cristo Rey de Balboa Risaralda.

De acuerdo con la normatividad vigente, las Empresas Sociales del Estado del nivel territorial categorizadas en riesgo medio o alto por el Ministerio de Salud y Protección Social, deberán someterse a un Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Dando cumplimiento, la E.S.E. Hospital Cristo Rey de Balboa elaboró la Propuesta del Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero, contando con el acompañamiento de la Secretaria de Salud Departamental del Risaralda y aplicando la guía metodológica para la elaboración y modificación del programa de saneamiento fiscal y financiero y de fortalecimiento institucional de las empresas sociales del estado versión 6, planteada

por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Mediante Radicado Oficio 2-2016-012592, de acuerdo con el artículo 2.6.5.6. del Decreto 1068 de 2015, se da viabilidad a la propuesta de Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero de la Empresa Social del Estado del Distrito categorizada en Riesgo Alto a través de la Resolución 2184 de 2016: E.S.E. Hospital Cristo Rey de Balboa Risaralda.

De acuerdo con lo anterior, la entidad inicia la ejecución del Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero Viabilizado, pero dadas las dificultades financieras presentadas y de acuerdo con las Evaluaciones realizadas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en las cuales califica en alerta alta la ejecución del programa, se toma la decisión de realizar modificaciones al PSFF Viabilizado.

Es así como, la entidad presenta ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público Propuesta de Modificación del Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero para ser ejecutada durante las vigencias del 2021 al 2023. Dicha propuesta fue viabilizada el 15 de diciembre de 2021 por el MHCP.

La E.S.E. Hospital Cristo Rey de Balboa Risaralda, término la ejecución de su programa de Saneamiento Fiscal y Financiero el 31 de diciembre de 2023 y se encuentra a la espera de la habilitación por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público de la herramienta para presentar su último informe de monitoreo, así mismo de la evaluación por parte de dicha entidad, en lo referente al cumplimiento en la ejecución de las medidas propuestas en el PSFF viabilizado.

DIAGNÓSTICO FINANCIERO VIGENCIAS 2019 – 2023

PRODUCCIÓN DE SERVICIOS	2019	2020	2021	2022	2023
Producción Equivalesnte UVR	117.153	170.601	291.399	108.542	172.038
		45,62%	**70,81%**	**-62,75%**	**58,50%**

Durante los últimos cinco años, la entidad ha presentado una tendencia de crecimiento en su producción, medida en términos de UVR, presentando un incremento del 45,62% en el 2020, 70,81% en el 2021 y del 58,50% en el 2023, mientras en 2022 disminuyó considerablemente, por la baja en la producción de Consultas de medicina general urgentes realizadas, exámenes de laboratorio y Controles de enfermería (Atención

Gobernación de Risaralda - Parque Olaya Herrera Calle 19 No. 13-17
PBX: 3398300 Ext. 328 www.risaralda.gov.co
Pereira – Risaralda – Codigo postal 660004

prenatal, crecimiento y desarrollo).

El mayor porcentaje de contratación pertenece al régimen subsidiado modalidad cápita (73% en la vigencia 2024), en la actualidad el giro de recursos bajo la normatividad vigente ha representado la disminución del flujo de efectivo. Dado que en el subsidiado por la normatividad vigente el recaudo debería ser del 100.0% de las ventas, por tratarse de contrato por la modalidad de capitación y una segunda variable es la liquidación e intervención de EPS, las cuales no giran sus deudas por prestación de servicios a las E.S.E.

El régimen contributivo con las EPS (Nueva EPS, y S.O.S), generan traumatismos financieros a la entidad ya que estas entidades no pagan, evidenciado carteras superiores a los 360 días y pagos con una frecuencia mínima y hasta de un año, se manifiesta además que se han ejecutado medidas de cobro, a través de varios mecanismos como es la conciliación directa, circularización, circular 30 y hasta compromisos firmados y estos no son cumplidos.

INGRESO RECONOCIDO	2019	2020	2021	2022	2023
Ingreso Total Reconocido Excluye CxC	$ 1.780	$ 2.079	$ 2.351	$ 2.832	$ 2.702
		16,79%	**13,07%**	**20,46%**	**-4,60%**

INGRESO RECAUDADO	2019	2020	2021	2022	2023
Ingreso Total Recaudado Excluye CxC	$ 1.512	$ 1.793	$ 1.850	$ 2.563	$ 2.091
		18,63%	**3,16%**	**38,55%**	**-18,42%**

GASTO COMPROMETIDO	2019	2020	2021	2022	2023
Gasto Total Comprometido Excluye CxC	$ 1.694	$ 2.001	$ 2.347	$ 2.398	$ 2.637
		18,10%	**17,32%**	**2,18%**	**9,95%**

Cifras en millones de pesos

Durante el periodo objeto del análisis, se observa como la entidad en los años 2019 al 2022 presenta un alto porcentaje de crecimiento en el presupuesto de ingresos reconocido (Facturación radicada) y en su presupuesto recaudado. Adicionalmente, se presenta un crecimiento equilibrado en la ejecución de presupuesto de gastos; por ejemplo, mientras en el año 2022 los ingresos reconocidos crecieron en un 22,46% y su recaudo creció en un 38,55%, el gasto solo presenta un crecimiento del 2,18%.

Esta situación no fue la mejor durante la vigencia 2023, en la cual se observa un desequilibrio financiero ocasionado por falta de control en el gasto, es así como mientras el ingreso reconocido disminuye en un 4,6% y su recaudo en un 18,42%, su gasto presenta un incremento del 9,95% ocasionando un déficit presupuestal medido con base al recaudo.

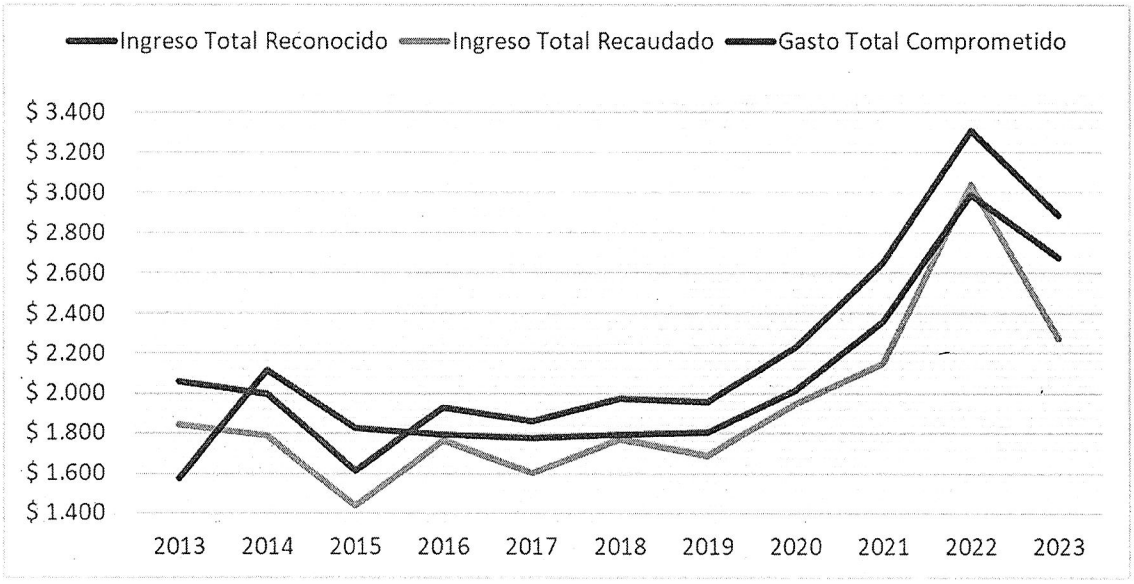
ESTADO PRESUPUESTAL CON RECAUDO					
VARIABLE	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
Recaudo Vigencia (Sin CxC)	$ 1.512	$ 1.793	$ 1.850	$ 2.563	$ 2.091
Comprometido Vigencia (Sin CxP)	$ 1.694	$ 2.001	$ 2.347	$ 2.398	$ 2.637
Déficit Presupuestal de la Vigencia	**-$ 182**	**-$ 207**	**-$ 497**	$ 165	**-$ 546**
Recaudo CxC	$ 178	$ 152	$ 302	$ 477	$ 183
Comprometido CxP	$ 108	$ 11	$ 14	$ 590	$ 38
Déficit Presupuestal Total	**-$ 112**	**-$ 66**	**-$ 209**	$ 51	**-$ 401**

Cifras en millones de pesos

Desde el 2015 la entidad presenta déficit presupuestal medido con base en el recaudo, lo cual ha generado un incremento considerable en sus pasivos, cerrando en la vigencia 2023 con un déficit muy alto.

VARIABLE	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Ingreso Total Reconocido	$ 1.616	$ 1.926	$ 1.858	$ 1.972	$ 1.958	$ 2.232	$ 2.653	$ 3.309	$ 2.885
Ingreso Total Recaudado	$ 1.436	$ 1.763	$ 1.603	$ 1.767	$ 1.690	$ 1.946	$ 2.152	$ 3.040	$ 2.274
Gasto Total Comprometido	$ 1.825	$ 1.793	$ 1.776	$ 1.794	$ 1.802	$ 2.012	$ 2.361	$ 2.989	$ 2.675
Deficit con Recaudo	**-$ 389**	**-$ 30**	**-$ 173**	**-$ 27**	**-$ 112**	**-$ 66**	**-$ 209**	**$ 51**	**-$ 401**

Cifras en millones de pesos



La tabla siguiente refleja como la E.S.E. Hospital Cristo Rey de Balboa Risaralda ha tenido buenos porcentajes de recaudo durante los años 2019 al 2022, excepto en la vigencia 2023, donde por cada $100 reconocidos en el presupuesto de ingresos por venta servicios, sólo se logró recaudar $75 pesos (75%).

RECAUDOS / RECONOCIMIENTOS					
VARIABLE	2019	2020	2021	2022	2023
Total de Recaudos / Reconocimientos Sin CxC	0,85	0,86	0,79	0,90	0,77
Recaudos / Reconocimientos Total Venta de Servicios	0,83	0,82	0,77	0,87	0,75
Recaudos / Reconocimientos Atención población pobre	1,00	-	-	-	-
Recaudos / Reconocimientos Régimen Subsidiado	0,90	0,89	0,88	0,89	0,88
Recaudos / Reconocimientos Régimen Contributivo	0,21	0,20	0,55	0,66	0,68
Recaudos / Reconocimientos Otras ventas de servicios	0,91	0,88	0,67	0,94	0,49

Lo anterior, sustenta de manera general como la entidad incrementa sustancialmente su nivel de pasivos, debido al comportamiento de su recaudo frente a sus gastos comprometidos y obligados, a tal punto que en la vigencia 2023, su pasivo exigible creció en un 350%.

TOTAL PASIVOS	2019	2020	2021	2022	2023
Cuentas por Pagar	$ 280	$ 379	$ 602	$ 47	$ 404
Beneficios a Empleados	$ 69	$ 69	$ 45	$ 52	$ 42
Provisiones Litigios y Demandas	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
Otros Pasivos	$ -	$ 33	$ 46	$ 207	$ -
TOTAL PASIVOS	**$ 348**	**$ 481**	**$ 693**	**$ 306**	**$ 446**
		38%	**44%**	**-56%**	**46%**

PASIVOS NO EXIGIBLES	2019	2020	2021	2022	2023
Provisiones Litigios y Demandas	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
Recaudos por Clasificar	$ -	$ 1	$ 4	$ -	$ 1
Ingresos Recibidos por Anticipado	$ -	$ 33	$ 46	$ 207	$ -
TOTAL PASIVOS NO EXIGIBLE	**$ -**	**$ 34**	**$ 50**	**$ 207**	**$ 1**

PASIVOS EXIGIBLES	2019	2020	2021	2022	2023
Pasivo Exigible (Flujo de Efectivo)	$ 348	$ 447	$ 643	$ 99	$ 445
		28%	**44%**	**-85%**	**350%**

Cifras en millones de pesos

DIAGNÓSTICO FINANCIERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

CONCEPTO	VALOR	%
Presupuesto de Ingresos y Gastos Definitivo	$ 2.776	
Presupuesto de Ingreso Reconocido	$ 1.689	60,84%
Presupuesto de Ingreso Recaudado	$ 1.344	79,57%
Presupuesto de Gasto Comprometido	$ 1.991	71,73%
Presupuesto de Gasto Obligado	$ 1.712	85,97%
Presupuesto de Gasto Giro	$ 1.315	76,81%

Cifras en millones de pesos

En la vigencia 2024, a la fecha el presupuesto definitivo está cuantificado en la suma de $2.776 millones, al 30 de junio del 2024 ha reconocido (facturación radicada) $1.689 que equivalen al 60,84% de lo presupuestado y ha logrado recaudar el 79,57%. De acuerdo con lo anterior, la entidad está presentando buenos porcentajes de ejecución, superando

el 50% de ejecución que debería ejecutar mínimo de acuerdo con la fecha corte del 50%. Al 30 de junio de 2023, por cada $100 peso reconocido ha logrado recaudar 80 pesos.

En lo referente al comportamiento de la ejecución de gastos al 30 de junio de 2024, la entidad ha comprometido $1.991 millones del presupuesto que equivale al 71,73% del presupuesto, ha obligado $1.712 millones que equivalen al 85,97% de los comprometido y girado solamente $1.315 millones.

Así las cosas, al 30 de junio de 2024, la entidad presenta problemas de liquidez debido a que solo ha logrado recaudar $1.344 millones, pero obligado $1.712, lo cual está generando nuevamente en esta vigencia, el crecimiento de sus pasivos. En la actualidad el giro de recursos del régimen subsidiado bajo la normatividad vigente ha representado la disminución del flujo de efectivo por tratarse de contratos por la modalidad de capitación con EPS en liquidación o intervenidas y su falta de pago oportuno de las demás EPS activas.

PROYECCIÓN FINANCIERA DEL CIERRE DE VIGENCIA

NOMBRE CUENTA INGRESO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECONOCIMIENTO 30 DE JUNIO 2024	RECAUDO 30 DE JUNIO 2024	RECAUDO PROYECTADO DICIEMBRE 2024
Ingresos	**$ 2.776.445.377**	**$ 1.689.261.130**	**$ 1.344.126.301**	**$ 3.695.223.730**
Disponibilidad Inicial	**$ 5.822.676**	**$ 5.822.676**	**$ 5.822.676**	**$ 5.822.676**
Ingresos Corrientes	**$ 2.770.622.701**	**$ 1.682.939.450**	**$ 1.337.804.621**	**$ 3.689.401.054**
Ingresos no tributarios	**$ 2.770.622.701**	**$ 1.682.939.450**	**$ 1.337.804.621**	**$ 3.689.401.054**
Contribuciones	$ 10.036.081	$ 6.181.018	$ 6.181.018	$ 12.362.036
Venta de bienes y servicios	**$ 2.760.584.620**	**$ 1.676.758.432**	**$ 1.331.623.603**	**$ 3.677.039.018**
Ventas de establecimientos de mercado	**$ 2.760.584.620**	**$ 1.676.758.432**	**$ 1.331.623.603**	**$ 3.677.039.018**
Servicios para la comunidad, sociales y personales	**$ 2.760.584.620**	**$ 1.676.758.432**	**$ 1.331.623.603**	**$ 3.677.039.018**
Venta de servicios de salud	**$ 2.760.584.620**	**$ 1.676.758.432**	**$ 1.331.623.603**	**$ 3.677.039.018**
Regimen Subsidiado	$ 1.658.007.567	$ 956.446.962	$ 779.339.466	$ 1.558.678.931
Regimen Contributivo	$ 359.064.668	$ 265.521.256	$ 159.271.904	$ 366.325.378
Plan de Intervenciones Colectivas	$ 520.206.961	$ 323.426.232	$ 294.601.459	$ 489.445.252
Subsidio a la Oferta	$ -	$ -	$ -	$ 210.235.555
Atención Primaria en Salud	$ -	$ -	$ -	$ 854.337.900
Seguro Obligatorio de Accidentes de Tránsito	$ 11.557.360	$ 17.240.071	$ 3.981.505	$ 9.157.462
Otras ventas de servicio de salud	$ 211.748.064	$ 114.123.912	$ 94.429.270	$ 188.858.540
Recursos de capital	**$ -**	**$ 499.004**	**$ 499.004**	**$ 998.008**
Rendimientos financieros	$ -	$ 182.024	$ 182.024	$ 364.048
Reintegros y otros recursos no apropiados	$ -	$ 316.980	$ 316.980	$ 633.960

NOMBRE CUENTA GASTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	OBLIGADO AL 30 DE JUNIO 2024	PAGOS 30 DE JUNIO 2024	OBLIGACIÓN PROYECTADA DICIEMBRE 2024
Gastos	**$ 2.776.445.377**	**$ 1.712.012.633**	**$ 1.315.044.339**	**$ 4.278.362.846**
Funcionamiento	$ 2.234.560.710	$ 1.344.180.715	$ 1.104.084.470	$ 3.371.831.430
Inversión	$ 1.000	$ -	$ -	
Gastos de operación comercial	$ 541.883.667	$ 367.831.918	$ 210.959.869	$ 906.531.416

DEFICIT PRESUPUESTAL CON RECAUDO AL CIERRE DE LA VIGENCIA	-$ 583.139.116

Al realizar un análisis presupuestal, proyectando el recaudo a obtener en la vigencia 2024, la entidad con la prestación de servicios de salud a las diferentes EAPB Entidades Administradoras de Planes de Beneficios, más la ejecución de los Planes de Intervenciones Colectivas con el Municipio de Balboa y el Departamento de Risaralda, Subsidio a la oferta con el Municipio y la ejecución de las actividades APS, se proyecta un recaudo de $3.695 millones.

Al realizar la proyección del gasto funcionamiento y de operación comercial necesarios para el desarrollo misional de las actividades de la entidad, se proyecta un gasto total obligado de $4.278 millones, con lo cual se generaría al cierre de la vigencia 2024 un **DEFICIT PRESUPUESTAL CON RECAUDO DE $583 MILLONES.**

	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Secretaría de SALUD COMITÉ DE CONTRATACIÓN - FICHA TÉCNICA DEPENDENCIA RESPONSABLE
Versión: 0	Vigencia: 09- 2022

PRESUPUESTO OFICIAL: QUINIENTOS CINCO MILLONES DE PESOS M.CTE. ($505.000.000)

PLAZO DE EJECUCIÓN: TREINTA (30) DIAS.

FORMA DE PAGO: ACTA UNICA DE PAGO

Se adjunta estudios previos y CDP.

Cordialmente,

EDGAR HERNANDO NAVARRO ZULUAGA
Secretario de Salud

Proyectó: Elsa Matilde Giraldo Ramírez
Contratista

Gobernación de Risaralda - Parque Olaya Herrera Calle 19 No. 13-17
PBX: 3398300 Ext. 328 www.risaralda.gov.co
Pereira – Risaralda – Codigo postal 660004