

# Saluda

Programa de Salud  
Universidad de Antioquia

## Informe de gestión Saluda

**P**

### resentación

El Programa de Salud de la Universidad de Antioquia tiene como objeto garantizar la administración y la prestación eficiente, oportuna y adecuada de los servicios de la Seguridad Social en Salud a los servidores, pensionados y jubilados de la Institución, y a los beneficiarios.

Presentamos el informe de Gestión 2017, detallando los hechos más sobresalientes del período como son población afiliada, contratación, prestación de servicios, insumos, situación financiera y los avances que se han

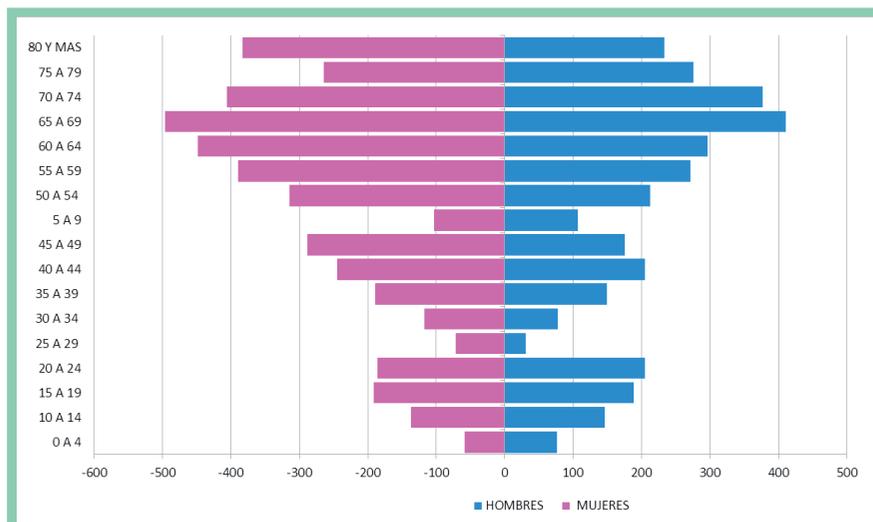
conseguido a través del Programa de Salud, como resultado de un trabajo por parte de los directivos y personal calificado al frente de esta labor.

### Población Afiliada

En 2017, la pirámide poblacional del Programa de Salud es regresiva, se concentra en los grupos de población con más carga de enfermedad (62% de la población afiliada es mayor de 55 años), lo que lleva a una mayor demanda por servicios de salud más especializados, y se ve la necesidad que el profesional médico esté al tanto de

la práctica de exámenes y tratamientos para la detección temprana de cualquier enfermedad.

**Figura 1.**  
**Pirámide Poblacional Programa de Salud 2017**



Entre el 2016 y el 2017 no se presentó modificación en el número de afiliados.

De acuerdo al sexo se clasifica la población afiliada en el 2017 (7.726), siendo el 56% mujeres y el 44% hombres.

De acuerdo a la ubicación geográfica de nuestros afiliados se tiene que el 99,3% (7.672 afiliados) tienen su lugar de residencia en el departamento Antioquia. El 0,7% restante (55 afiliados) residen en varias ciudades de nuestro país, como lo muestra la tabla 1.

A nivel departamental de Antioquia, que es el mayor número de afiliados del Programa de Salud, clasificados en los municipios de Medellín (5.960 afiliados), Envigado (552 afiliados), Bello (474 afiliados), Itagüí (152 afiliados), Sabaneta (93 afiliados), Copacabana (94 afiliados) y la Estrella (69 afiliados), y en otros del departamento de Antioquia (278 afiliados).

Del total de afiliados en 2017, el 62% son cotizantes y el 38% beneficiarios y de los 4.804 afiliados cotizantes, el 46% corresponde a empleados y el 54% a jubilados.

**Tabla 1**  
**Lugar de Residencia de los afiliados del Programa de Salud**

Departamento	Total	%
Antioquia	7672	99,30%
Bogota	27	0,35%
Bolivar	2	0,03%
Boyaca	1	0,01%
Caldas	1	0,01%
Cauca	1	0,01%
Choco	2	0,03%
Cordoba	2	0,03%
N. De santander	1	0,01%
Santander	9	0,12%
Sucre	5	0,06%
Valle del cauca	3	0,04%
<b>Total</b>	<b>7726</b>	<b>100%</b>

Fuente: programa de salud, proceso de afiliaciones

De los afiliados beneficiarios (2.922), el 63% son beneficiarios de empleados y el 37% beneficiarios de jubilados.

Por su parte, la densidad familiar que se puede definir como el indicador que mide el tamaño de la familia (Total de afiliados/Total Cotizantes) en 2017 fue de 1.6. En el SGSSS la densidad familiar es de 1.82.

### IBC promedio y densidad salarial

En 2016 el ingreso base de cotización (IBC) promedio del Programa de Salud fue de \$3.837.626, y en el 2017 de \$4.031.947 este valor se incrementa por el salario mínimo.

La densidad salarial corresponde al número de salarios mínimos mensuales vigentes con los que se está efectuando la cotización. Como se observa en la tabla, la densidad familiar del Programa de Salud en 2016 se ubicó en 5,6, y disminuyó un punto con relación al año anterior por la disminución de cotizantes en el 2017, que también es mínima.

**Tabla 2**  
**IBC Promedio y Densidad Salarial del Programa de Salud**

	Programa de salud (a) 2016	Programa de salud (a) 2017
A. IBC	18.482.010.433	19.369.474.180
B. Total cotizantes	4.816	4.804
C. Total afiliados	7.726	7.726
D. IBC Promedio (a/b)	3.837.627	4.031.947
E. Salario	689.454	737.717
F. Densidad salarial (d/e)	5,6	5,5

Fuente: a) Recaudo Diciembre de 2016 y 2017 base de datos de afiliados.

## Red de Prestación de Servicios

Durante la vigencia 2017 se realizaron 42 contratos con 37 instituciones por valor de \$22.400.051.300, de este valor el 87% se hizo a través de los centros de gestores del Programa de Salud y el 13% por los Fondos Generales de la Universidad para cubrir servicios de la convención colectiva. (Ver tabla 3).

**Contratos Legalizados en año 2017:** El 81% del valor contratado se agrupa en seis entidades: IPS Universitaria (59.8%), Grupo Afín (9.1%), Hernán Ocazonez (3.8%),

Hospital Pablo Tobón Uribe (3.8%), Salud & SAS (2.6%) y El programa En Familia (2.2%). (Ver tabla 4).

Fue necesario realizar 189 pagos por resolución a 80 Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud por valor de \$ 9.826.426.956, de este valor el 85% se pagó por centros gestores del Programa de Salud y el 15% por Convención Colectiva. (Ver tabla 5).

El 90% del valor total cancelado por resolución se concentró en 11 instituciones entre las que se destacan: IPS Universitaria (35.5%); Grupo Afín (24.6%); Cardiovid (6.3%) Hospital Pablo Tobón Uribe (6.2%); Clofan (3.9%); Hospital Manuel Uribe Ángel (3.06%); Clínica Vegas (3.05%); Astorga (2.08%) y Clínica UPB (1.9%).

## Servicios de Salud Prestados a nuestros afiliados

Con la IPS Universitaria se tienen contratadas algunas actividades de primer nivel de atención, bajo la modalidad de la cápita, la cual presentó una disminución en el costo del 10% (pasó de \$2.052 millones en 2016 a \$1.855 millones en 2017). Incluyendo el suministro de medicamentos POS a partir del mes de junio, se presentó un incremento del 1.6% en las actividades de la cápita (pasaron de 37.567 en 2016 a 38.169 en 2017) el periodo analizado comprende los meses de enero a noviembre de cada vigencia, aún se están consolidando los datos de diciembre 2017.

**Tabla 3**  
**Distribución del valor de los contratos legalizados en la vigencia 2017 por centro gestor (CeGe)**

CeGe	Descripción	Valor Inicial	Adiciones	Vigencia Futura	Total	Participación
10410031	Programa de Salud	7.931.004.813	200.000.000	10.468.343.426	18.599.348.239	83%
10410032	Promoción y Prevención	369.156.400	11.843.600	535.000.000	916.000.000	4%
10410011	Convención Colectiva	1.783.180.197		1.101.522.864	2.884.703.061	13%
		<b>\$ 10.083.341.410</b>	<b>\$ 211.843.600</b>	<b>\$ 12.104.866.290</b>	<b>\$ 22.400.051.300</b>	<b>100%</b>

Fuente: Programa de Salud, Proceso de Contratación

Tabla 4  
Contratos legalizados durante la vigencia 2017

N°	IPS	N° Contratos	Valor Inicial	Adición	Valor Total	% participación
1	IPS UNIVERSITARIA	2	13.414.230.000		13.414.230.000	59,88%
2	GRUPO AFIN	2	2.050.000.000		2.050.000.000	9,15%
3	HERNAN OCAZONEZ	2	866.000.000		866.000.000	3,87%
4	PABLO TOBON URIBE	2	855.000.000		855.000.000	3,82%
5	SALUD & SAS	1	400.000.000	200.000.000	600.000.000	2,68%
6	EN FAMILIA	1	498.875.000	11.846.300	510.721.300	2,28%
7	UPB	1	451.000.000		451.000.000	2,01%
8	CLINICA LAS VEGAS	1	450.000.000		450.000.000	2,01%
9	INS. DE CANCEROLOGIA	2	420.000.000		420.000.000	1,87%
10	ASTORGA	1	400.000.000		400.000.000	1,79%
11	MANUEL URIBE ANGEL	1	341.100.000		341.100.000	1,52%
12	CARDIOVASCULAR	1	300.000.000		300.000.000	1,34%
13	CLOFAN	1	300.000.000		300.000.000	1,34%
14	SOMA	1	200.000.000		200.000.000	0,89%
15	CLINICA MEDELLIN	1	200.000.000		200.000.000	0,89%
16	CRYOGAS	1	120.000.000		120.000.000	0,54%
17	INS. NEUROLOGICO	1	120.000.000		120.000.000	0,54%
18	CLINICA DEL NORTE	1	120.000.000		120.000.000	0,54%
19	HUSVP	1	100.000.000		100.000.000	0,45%
20	CLINICA ORLANT	1	70.000.000		70.000.000	0,31%
21	CLINICA HSJD-LA CEJA	1	70.000.000		70.000.000	0,31%
22	EMDEC	1	70.000.000		70.000.000	0,31%
23	UROGINE	1	40.000.000		40.000.000	0,18%
24	IATM	1	40.000.000		40.000.000	0,18%
25	UNIVALLE	1	40.000.000		40.000.000	0,18%
26	GENESIS	1	40.000.000		40.000.000	0,18%
27	OPTICA GUSMEN	1	30.000.000		30.000.000	0,13%
28	CL. SAGRADO CORAZON (PSIQUIATRICA)	1	30.000.000		30.000.000	0,13%
29	CARISMA	1	25.000.000		25.000.000	0,11%
30	FUNDACIÓN ANDECOL	1	24.000.000		24.000.000	0,11%
31	UISALUD	1	21.000.000		21.000.000	0,09%
32	INTEGRAR	1	20.000.000		20.000.000	0,09%
33	ELASTIMEDIAS	1	20.000.000		20.000.000	0,09%
34	HIGEA	1	20.000.000		20.000.000	0,09%
35	BRUJULA	1	10.000.000		10.000.000	0,04%
36	CENTRO INTEGRADO NUEVA VIDA	1	6.000.000		6.000.000	0,03%
37	PROGRESAR	1	6.000.000		6.000.000	0,03%
	<b>Totales</b>	<b>42</b>	<b>\$ 22.188.205.000</b>	<b>\$ 211.846.300</b>	<b>\$ 22.400.051.300</b>	<b>100,00%</b>

**Tabla 5**  
Distribución del valor de los pagos por resolución realizados en la vigencia 2017 por centro gestor (CeGe)

Centro Gestor (CeGe)	Descripción	Valor Cancelado	Participación
10410031	Programa de salud	8.002.009.350	81%
10410032	Promoción y Prevención	361.853.354	4%
10410011	Convención Colectiva	1.462.564.252	15%
		<b>\$ 9.826.426.956</b>	<b>100%</b>

Fuente: Programa de Salud, Proceso de contratación

**Tabla 6**  
Frecuencias de Uso y Actividades de la Cápita periodo enero – diciembre 2016 – 2017

Servicios	2016	2017	Var % 2016-2017
Rayos X	2.148	1.947	-9,40%
Medicina General	21.259	21.289	0,10%
Salud Oral	7.582	7.521	-0,80%
Psicología	1.157	1.748	51,10%
Nutrición	899	954	6,10%
Medicamentos	4.868.346	4.814.076	-1,10%
Procedimientos mínimos	4.451	4.666	4,80%
Procedimientos menores	71	44	-38,00%

Fuente: Gestión de la información IPS Universitaria

**Tabla 7**  
Total de hospitalizaciones 2016-2017

IPS	2016				2017				Variación Valor 16-17
	Pacientes atendidos	N° Hospitalizaciones	Prom. Dias Estancia	Valor	Pacientes atendidos	N° Hospitalizaciones	Prom. Dias Estancia	Valor	
IPS Universitaria	463	607	5,17	2.858.924.504	315	385	5,2	1.678.213.165	-41%
Externos	316	431	6,18	3.461.223.362	421	574	7	4.435.695.399	28%
<b>Total</b>	<b>779</b>	<b>1038</b>	<b>11,35</b>	<b>\$ 6.320.147.866</b>	<b>736</b>	<b>959</b>	<b>7</b>	<b>\$ 6.113.908.564</b>	<b>-3%</b>

Fuente: Programa de Salud, Libro Maestro

Analizando la información, se presentó un incremento significativo en número de consultas psicológicas durante la vigencia 2017, el cual fue prestado a 366 usuarios con un promedio de 4.8 consultas por usuario, dentro de estos usuarios 53 de ellos presentaron 10 o más consultas en el periodo analizado incluyendo a usuarios con 19 y 20 consultas.

También se destaca dentro de los servicios de salud incluidos en la cápita se entregaron 4.814.076 unidades de medicamentos POS que representa una disminución en 1.1% comparado con el año 2016.

Con relación a las hospitalizaciones, en 2017 se presentaron 959 eventos con un costo total de \$6.113.908.564. Comparados con el año 2016, representan un aumento del 3.9% en el total de hospitalizaciones y del 7.5% en el costo total de las mismas.

Así mismo, se observa un crecimiento del 1.1% en el número de pacientes atendidos (pasó de 728 pacientes en 2016 a 736 en 2017).

En 2017, el 40% de las hospitalizaciones se realizaron en la IPS Universitaria y el 60% en otras IPS. Esto a diferencia de años anteriores donde siempre la mayor proporción de hospitalizaciones se daban en la IPS Universitaria, se debe a la no legalización de contrato con la IPS Universitaria por lo que se procuró derivar servicios a otras instituciones donde se concentró el 72.5% del costo total de las hospitalizaciones.

En promedio se presentaron 87 hospitalizaciones mensuales con un promedio de estancia de 6.1 días, aquí es

importante destacar que el promedio estancia de la IPS Universitaria fue inferior (5.2) con relación a las IPS Externas (7) debido a que los usuarios con patologías o eventos de mayor complejidad fueron derivados a estas instituciones y así mismo se afecta el promedio estancia de las instituciones externas por las estancias de usuarios con patologías mentales que normalmente son extensas.

Es importante destacar que si bien el promedio de hospitalizaciones es de 1.3 por usuario y que el 80% solo estuvieron hospitalizados una vez, durante la vigencia se presentaron usuarios con varias hospitalizaciones, entre ellos usuarios que fueron hospitalizados hasta 9, 10 y 11 veces, casos que en el momento son tema de análisis por parte de auditoría médica del Programa de Salud de la Universidad de Antioquia.

Tabla 8  
Primeras causas de hospitalización 2017

Nº	CIE X A 3 DIGITOS	DESCRIPCIÓN A 3 DIGITOS	Nº Hospitalización	Valor Total en \$
1	N390	INFECCION DE VIAS URINARIAS, SITIO NO ESPECIFICADO	26	129.555.975
2	J441	ENFERMEDAD PULMONAR OBSTRUCTIVA CRONICA CON EXACERBACION AGUDA, NO ESPECIFICADA	19	95.791.538
3	A09X	DIARREA Y GASTROENTERITIS DE PRESUNTO ORIGEN INFECCIOSO	18	64.540.171
4	R104	OTROS DOLORES ABDOMINALES Y LOS NO ESPECIFICADOS	18	28.155.214
5	N40X	HIPERPLASIA DE LA PROSTATA	17	62.196.233
6	I500	INSUFICIENCIA CARDIACA CONGESTIVA	16	73.435.180
7	J189	NEUMONIA, NO ESPECIFICADA	16	84.077.438
8	R509	FIEBRE, NO ESPECIFICADA	11	28.142.992
9	R51X	CEFALEA	11	12.669.284
10	I48X	FIBRILACION Y ALETEO AURICULAR	10	67.466.063
11	R101	DOLOR ABDOMINAL LOCALIZADO EN PARTE SUPERIOR	10	34.454.182
12	J159	NEUMONIA BACTERIANA, NO ESPECIFICADA	8	141.560.516
13	J459	ASMA, NO ESPECIFICADA	8	19.380.046

Fuente: Programa de Salud, Libro Maestro

Entre las principales causas de hospitalización se encuentran:

Dolores abdominales no especificados (28); trastornos del sistema urinario (26); insuficiencia cardiaca (26); otras enfermedades pulmonares obstructivas crónicas (27); neumonía no especificada (24); diarrea y gastroenteritis de presunto origen infeccioso (18); hiperplasia de la próstata (17); fiebre de origen desconocido (11); cefalea (11); entre otros. (Ver tabla 8).

A continuación presentamos la causas de hospitalización más costosas para el Programa de Salud en la vigencia 2017. (Ver tabla 9).

**El Comité Técnico Científico:** Es el encargado de autorizar las solicitudes de tecnología en salud no Pos, es decir la autorización de procedimientos y tratamientos

Tabla 9  
Diez primeras causas de hospitalización de mayor costo en 2017

Nº	CIE X A 3 DIGITOS	DESCRIPCIÓN A 3 DIGITOS	Nº Hospitalizaciones	Valor Total en \$
1	I671	ANEURISMA CEREBRAL, SIN RUPTURA	5	322.963.119
2	I219	INFARTO AGUDO DEL MIOCARDIO, SIN OTRA ESPECIFICACION	17	179.182.363
3	J159	NEUMONIA BACTERIANA, NO ESPECIFICADA	25	141.560.516
4	M511	TRASTORNO DE DISCO LUMBAR Y OTROS, CON RADICULOPATIA	39	132.358.828
5	N390	INFECCION DE VIAS URINARIAS, SITIO NO ESPECIFICADO	61	129.555.975
6	I251	ENFERMEDAD ATROSCLEROTICA DEL CORAZON	12	121.321.489
7	J853	ABSCESO DEL MEDIASTINO	1	113.086.685
8	J441	ENFERMEDAD PULMONAR OBSTRUCTIVA CRONICA CON EXACERBACION AGUDA, NO ESPECIFICADA	15	95.791.538
9	S720	FRACTURA DEL CUELLO DEL FEMUR	3	84.438.736
10	J189	NEUMONIA, NO ESPECIFICADA	11	84.077.438

Fuente: Programa de Salud, Libro Maestro

especializados de acuerdo a la necesidad de cada paciente.

Las solicitudes tramitadas en el 2016 fueron de 7.420 y en el 2017 de 3.819, la menor cantidad en este año, se explica porque para el 2017 solo se registraron las tecnologías en salud nuevas, es decir no se registraron las continuidades que habían sido autorizadas de años anteriores.

En el 2017 de las 3.819 se tienen autorizadas 3.576, negadas 213 y pendientes 30.

**Medicamentos:** Entre 2016 y 2017, se presentó un incremento del 12% en el número de pacientes del Programa de Salud a los cuales se les dispensa medicamentos e insumos no POS (pasó de 2.974 a 3.353)

Por otra parte, la canasta de medicamentos e insumos creció en un 9.4% (pasó de 1115 en 2016 a 1.220 en 2017). En 2017, 183 medicamentos concentran el 80% del costo.

### 3. Estrategia en Familia

El programa de Estrategia en Familia, se desarrolla por medio de acciones de promoción de la salud y prevención de la enfermedad para los afiliados del Programa de Salud, para el periodo comprendido entre el 7 de abril al 31 de diciembre de 2017.

En 2017 se firma acta de compromiso: 10410032-308-2017 Valor: \$ 498'875.000 Adición: \$11'846.300 para proceso de descarte de Historias Familiares y versión off line módulo Familias del software Sofía para caracterización de afiliados. Duración: nueve (9) meses a partir del 07 de abril de 2017 y hasta el 31 de diciembre de 2017.

La vigencia 2016 se destinó \$293.698.400 y en el 2017 \$ 510.721.300, se observa un incremento del 74% en el presupuesto destinado y ejecutado para este programa. Se hacen ajuste comparativos desde el 2012, para la realización del programa Enfamilia.

Enfamilia - APS, a la fecha ha realizado alrededor de 3.521 caracterizaciones entre cotizantes que ya no están activos y otros que aún continúan haciendo parte de Saluda, estas caracterizaciones se encuentran alojadas en el software institucional Sofía, donde se puede realizar la consulta de la información deseada. La Estrategia cuenta con cinco escenarios de participación orientados

a diferentes públicos, inicialmente se convoca a las familias y participantes que venían de las acciones del período anterior, algunos continúan participando mientras que otros desertan debido a que cuentan con otras ocupaciones o labores en dichos tiempos. Cabe mencionar que se presentaron quejas y observaciones de los afiliados por las interrupciones al proceso que se dieron durante el 2016; otros cuando se llamaron a iniciar acciones en abril de 2017 hacían referencia a que ya estaban participando en otros espacios debido a la falta de continuidad. Por ello la importancia de contemplar períodos completos de ejecución, como se dio en 2017, lo que permitió consolidar un proceso más efectivo con las familias y tener acompañamientos constantes, implementando herramientas que permiten medir las acciones en cuanto a su eficiencia, satisfacción y efectividad en la calidad de vida de los afiliados al Programa de Salud de la Universidad de Antioquia.

En Redes de Apoyo se discrimina la información según familias (225) en promedio mes y participantes (322) promedio mes.

- En Visitas Domiciliarias se presentaron alrededor de (1155) visitas, en donde participaron (374) familias. La mayoría de familias recibieron varias visitas en el mismo período según las necesidades encontradas.

- En las Acciones Grupales realizadas en dicha contratación asistieron 86 personas, algunas participaron de las 3 Acciones.

- De las Asesorías Individuales a demanda, censo y alto costo participaron tanto afiliados (338) como familiares o cuidadores (29).

- En las Acciones de Visibilización se intenciona un ejercicio de posicionamiento del Programa de Salud y en estas participan diferentes públicos, tanto afiliados al Programa como cuidadores y personas de comunidad universitaria. En la vigencia contractual se realizaron 9 en total: 6 en IPS Universitaria sedes Prado y León XIII, 2 con la Facultad de Medicina de la Universidad de Antioquia en las jornadas de Bienestar Laboral y 1 en Ciudad Universitaria en el evento de navidad Felices Fiestas. Finalmente, en el período 2017 se encontró que 1.004 afiliados participaron de las acciones de Enfamilia - APS,

de los cuales 820 eran afiliados al Programa de Salud de la Universidad de Antioquia y los 184 participantes restantes hacen referencia a familiares o cuidadores que constituyen un apoyo y soporte fundamental para el afiliado al Programa de Salud y que por ende hay una relación de beneficio directo en la salud de los afiliados.

Esta información se tomó de datos presentados por la Coordinadora del Programa En Familia.

## 4. Información Financiera

### 4.1 Información Presupuestal

En el 2016, se presentó una ejecución del presupuesto de ingresos del 99% y del 75.6% del presupuesto de egresos, comparado el presupuesto inicial con el ejecutado.

En el 2017, se presentó una ejecución del presupuesto de ingresos del 99% y del 80.5% del presupuesto de egre-

Tabla 12  
Programa de Salud: Ejecución Presupuestal 2016-2017

Concepto	2016	2017	Var% 2016-2017	Observación
A. Ingresos	29.667.828.008	34.352.296.960	16%	
Rentas Propias	23.815.383.065	26.902.252.933	13%	Corresponde a cotizaciones de la Universidad; aportes empleados y pensionados U de A; UPC Adicional y jubilados de Colpensiones y Fopep
Otros Ingresos	6.237.242	0	-100%	Ingresos por convenios Universidades
Aportes	0	0	0%	Corresponde a transferencia de los rendimientos financieros del Fondo Patrimonial
Recursos de Capital	5.846.207.701	7.450.044.027	27%	Recursos del Balance y rendimientos financieros
B. Egresos	22.600.690.529	24.395.485.695	8%	
Servicios Personales	785.501.472	477.908.470	-39%	
Gasto en Salud	20.189.858.975	22.164.611.084	10%	Incluye Plan Universitario de Salud, alto costo, medicamentos y procedimientos de CTC
Otros Gastos	285.342.972	89.709.148	-69%	
Transferencias	1.279.987.110	1.663.256.993	30%	Este rubro corresponde al traslado interno del 6% entre CeGe para cubrir gastos de este concepto
Inversiones	60.000.000	0	-100%	En 2016, inversión en software con IPS Universitaria.
C. Reservas	4.672.213.136	6.022.896.249		
CRP	4.672.213.136	6.022.896.249	29%	El incremento con relación al 2016, se debe a varios contratos que se hicieron con vigencia futura.
CDP	0	0		
Disponibilidad Real (A-B-C)	2.394.924.343	3.933.915.016		
Disponibilidad Efectiva (A-B)	7.067.137.479	9.956.811.265		

Fuente: Sistema, Aplicaciones y Productos en Procesamiento de datos, SAP.

sos, comparado el presupuesto inicial con el ejecutado.

En el artículo 5 del Acuerdo Superior 363 de 2009 permite que se destinen los rendimientos financieros del Fondo Patrimonial para los servicios de salud de los afi-

liados al Programa, en el año 2016 y 2017 no se realizó el traslado de estos recursos.

**La Disponibilidad Efectiva:** En la vigencia 2017 se tiene una disponibilidad efectiva (diferencia entre ingre-

Tabla 13  
Presupuesto Ingresos contra Gastos 2017

Ingresos programa de salud 2017	Ppto inicial	Recaudos	Gastos programa de salud 2017	Ppto inicial	Crp	Obligación	Pagos
Total Programa de Salud	26.981.546.874	26.902.252.933	Total Programa de Salud	27.868.000.000	6.022.896.249	8.213.899	24.453.328.404
Plan Complementario	1.192.546.874	292.622.086	Plan Obligatorio de Salud Pos	26.059.000.000	5.601.846.527	8.213.899	23.040.688.889
Contribuciones empleados y jubilados	8.700.000.000	8.538.578.880	Plan Complementario	264.000.000	0	0	506.196.262
Cotizaciones otros empleadores	6.800.000.000	7.365.530.789	Promocion y Prevencion	1.545.000.000	421.049.122	0	906.443.253
Cotizaciones UdeA	10.049.000.000	10.459.312.437					
Cotizacion Upc y Upc adicional	240.000.000	246.208.741					

Concepto	Valor
Total pagos programa 2017	24.452.328.404
Facturas pendientes de pago a dic 31-2017	8.199.437.872
Vigencias futuras -comprometido 2018	11.668.343.426
Beneficios empleados del ps (10410011)	3.682.832.271

Fuente: Sistema, Afiliaciones y Productos en procesamiento de Datos, SAP.

tos y egresos) de \$9.956.811.265, lo que representa una variación del 41% frente a la disponibilidad efectiva de 2016 de \$7.067.137.479.

Pero se debe tener en cuenta que de la vigencia 2017 se adeudan \$8.199.437.892 a las entidades hospitalarias, siendo el 85% a la IPS Universitaria, por ser la que más servicio nos presta y aún existen facturas pendientes de pago del 2016 y 2017, y otros proveedores, en la siguiente tabla se muestran los valores importantes en el presupuesto:

Si analizamos los ingresos contra los gastos aparentemente se ve una ejecución balanceada, pero se debe tener en cuenta los rubros que relacionamos en el resumen de pagos y facturas pendientes, que el total nos arroja más gastos que ingresos en sí.

#### 4.2. Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental

En la siguiente tabla se presenta el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental del Programa de Salud con corte a 31 de diciembre de las vigencias 2016-2017.

La tabla se construyó con base en la información que nos suministra la Sección de Contabilidad de la Universidad, excluyendo del análisis la información del centro gestor 10410033 (Fondo Patrimonial, 40405101), los ingresos operacionales del centro gestor 10410032 (Promoción y Prevención, 10403103) pues estos corresponden a una transferencia del 6% que se realiza desde el centro gestor 10410031 (Programa de Salud, 10403102), la cual no se incluye dentro de los gastos operacionales, para no desequilibrar el resultado.

De Promoción y Prevención sólo se tiene en cuenta, dentro de los costos operacionales, los costos que se registran en el centro 10410032 (10403103) por concepto de servicios de promoción y prevención obligatoria en el POS; los costos de la Estrategia En Familia y los costos de otros programas de Promoción y Prevención (vacunas). (Ver tabla 14).

**Ingresos:** Los ingresos del Programa de salud, están compuesto por las cotizaciones de la Universidad en salud, los aportes de los empleados, jubilados y los aportes de Fondos de Pensiones, así como los Rendimientos financieros, Convenios si los hay con otras Universidades y recursos de capital.

Entre 2016 y 2017 se observa un crecimiento del 9.3% en el valor total de los ingresos operacionales los cuales provienen del aporte en salud que realiza la Universidad por sus empleados, los aportes en salud de los empleados y pensionados de la Universidad, y los aportes en salud

**Tabla 14**  
**Programa de Salud: Estado de la actividad financiera, económica, social y ambiental, a 31 de diciembre de 2016-2017**  
**(sin Fondo Patrimonial)**

Ingresos operacionales Venta de servicios	2016	2017	Variación 2016-2017	Observación
Cotizaciones UDEA	9.591.332.627	10.459.312.437	9,05%	Corresponde a los aporte en salud que realiza la Universidad como empleador.
Cotizaciones Otros Empleadores	6.175.533.135	7.365.530.789	19,27%	De este valor el 97% corresponde al recaudo por concepto de cotizaciones de jubilados por Colpensiones y el 3% al recaudo de pensionados del Foep
UPC Adicional	266.411.700	246.208.741	-7,58%	A pesar que en la Universidad se tiene el valor de la UPC adicional más alta que en muchas entidades, hubo una disminución de afiliados en el 2017, con relación a los del año 2016.
Aportes Empleados	9.929.540.376	10.456.036.148	5,30%	De este valor el 55% corresponde al 12% del aporte en salud de los pensionados por la Universidad y el 45% corresponde al 11% aportes en salud de los de los empleados de la Universidad
Plan complementario	357.327.730	292.622.086	-18,11%	Se ve una disminución con respecto al año 2016, porque en ese año se hicieron legalizaciones del 2015 por parte de Cooprueda, lo que aumento el ingreso.
Otros Ingresos	38.386.243	275.059	-99,28%	Son la facturación que se le hace por medio de convenios con otras universidades, solo se facturo en 2017 Solo a dos entidades, exámenes de laboratorio.
Total ingresos	26.358.531.811	28.819.985.260	9,34%	

de los jubilados por Colpensiones y Foep, el recaudo de los afiliados de UPC Adicional y Plan Complementario, el incremento en los ingresos se debe a que la Universidad nos está pagando el 1% del Fosyga que ellos cancelaban directamente a esa entidad, pero con la nueva reglamentación (Resolución 2388 de 2016), la Universidad nos debe cancelar el 12% de salud de los pensionados y el Programa de Salud trasladar a ADRES que es la nueva administradora para este recaudo. **Egresos:** Conformado por los gastos administrativos, nómina, programas de Promoción y Prevención, y el más importante los gastos por atención en salud en general.

Para el mismo período se presenta un aumento del 3.3% en el total de egresos, el cual pasó de \$23.902.452.569 en 2016 a \$24.725.713.869 en 2017, dentro de este valor de gastos del 2017, se pagó gran parte de la facturación pendiente que quedaron del año 2016.

• En los pagos del Plan Obligatorio de Salud, se ve una disminución con relación al año 2017, por el gran volu-

men en la facturación no se cumplió con todos estos pagos.

• Relativamente en el 2017 disminuyeron algunos gastos administrativos como la nómina, y gastos de papelería, servicio telefónico y viáticos entre otros, como medida para la austeridad del gasto.

**La Utilidad o Pérdida-** Tabla 14. (Ingresos- Egresos) da positivo para ambas vigencias 2016 \$2.456.079.242 y para el 2017 \$4.111.180.306. A este resultado se le debe restar las facturas que en los dos periodos quedaron pendientes de pago por el volumen, en el 2016 las cuentas por pagar fueron por valor de \$6.420.000.000 y en 2017 fue de \$8.199.437.892, por lo tanto, si en la información contable se reflejara el valor de estas cuentas por pagar el resultado operacional en 2016 habría sido de (\$3.963.920.758) y en el 2017 de (\$4.088.257.586). Como se muestra en la tabla 15.

**El Resultado no Operacional** (Excedente-Déficit-No Operacional), fue positivo y presentó una variación muy alta con relación al año 2016 (pasó de \$761.267.983

EGRESOS OPERACIONALES				
<b>COSTOS DE OPERACIÓN DE SERVICIOS</b>	<b>20.760.043.255</b>	<b>21.390.735.265</b>	<b>3,04%</b>	
Plan Universitario de Salud	11.511.942.236	10.420.281.547	-9,48%	Corresponde al pago de servicios de Salud por concepto de cápita, por eventos, por Planes Complementarios y Medicamentos.
Promoción y Prevención-Plan Oblig. IPS	264.534.356	172.186.186	-34,91%	Corresponde a los servicios de Promoción y Prevención Obligatoria. De acuerdo a los establecido en la Resolución 5592 de 2016
Promoción y Promoción-Programa En familia	293.698.400	537.979.900	83,17%	En el 2017 de programa en Familia se ajusto a las necesidades del programa.
Otros Programas de Promoción y Prevención	39.892.000	61.234.375	53,50%	Corresponde a transferencias intrauniversitarias que se le realizaron a la Facultad de Medicina por concepto de vacunas y exámenes de Laboratorio, parte del 2016 que no se había cruzado.
Gastos Médicos- Medicamentos y Proced.Comité	6.004.594.567	7.361.931.512	22,60%	El 85% de este valor corresponde a medicamentos no POS y el 15% restante a procedimientos no POS
Alto costo- Siniestros IPS	2.645.381.696	2.837.121.745	7,25%	Corresponde a los pagos por Enfermedades de Alto costo
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>3.142.409.314</b>	<b>3.334.978.604</b>	<b>6,13%</b>	
Pagos FIDUSALUD	2.148.098.438	2.660.109.914	23,84%	Corresponde al 1,5% y 1% de solidaridad de las cotizaciones en salud de los empleados y pensionados respectivamente
Salarios y Gastos de Personal	814.517.800	552.303.982	-32,19%	Con relación al año anterior, presenta una disminución por la clase de contratación que hay desde Mayo.
Comisiones, Honorarios y Servicios	59.239.047	65.879.209	11,21%	Corresponde a gasto aporte IVA; gasto en telefonía; Reparaciones; y Viáticos y gastos de viaje, que tiende a disminuir por la austeridad.
Provisiones	30.882.647	1.675.364	-94,58%	Este valor incluye provisiones y depreciaciones, disminución por el castigo de cartera.
Otros Gastos	89.671.382	55.010.135	-38,65%	Corresponde este rubro a el valor de la Tasa de Inspección Vigilancia y Control de la Supersalud y devoluciones de aportes a Colpensiones.
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>23.902.452.569</b>	<b>24.725.713.869</b>	<b>3,44%</b>	
<b>UTILIDAD O PERDIDA</b>	<b>2.456.079.242</b>	<b>4.094.271.391</b>	<b>66,70%</b>	

Tabla 15  
Resultados de la actividad teniendo contabilizando cuentas por pagar de las vigencias 2016 y 2017

en 2016 a \$ 2.953.086.317 en el 2017). Este resultado se explica principalmente por las actualizaciones en los rendimientos financieros del portafolio de inversiones (Bancolombia), reflejados en los libros.

Por último, el Resultado del Ejercicio (Excedente –Déficit– del Ejercicio) que se presenta en la información contable es negativo por cuanto se deben tener presente las cuentas pendientes de pago y quedaría en el 2016 (\$3.202.652.775) y 2017 (\$1.135.171.269). Tabla 15.

Si no se tuvieran en cuenta, daría un excedente del ejercicio y no déficit.

	2016	2017
Ingresos operacionales	26.358.531.811	28.819.985.260
Egresos operacionales	30.322.452.569	31.236.796.404
Egresos operacionales según contabilidad	23.902.452.569	24.708.804.954
Cuentas por pagar no contabilizadas	6.420.000.000	8.199.437.892
Utilidad o perdida	-3.963.920.758	- 4.088.257.586
Ingresos no operacionales	973.035.787	2.962.794.439
Gastos no operacionales	211.767.804	9.708.122
Excedente(deficit) no operacional	761.267.983	2.953.086.317
Excedente(deficit) del ejercicio	-3.202.652.775	-1.135.171.269