



## **RESUMEN EJECUTIVO ANALISIS DE EJECUCION DE METAS FISICAS Y FINANCIERAS.HOSPITAL ESCUELA UNIVERSITARIO, MES DE ABRIL-2015.**

**Dra. Cristina Rodriguez.<sup>1</sup> Lic. Ericka Suazo.<sup>2</sup>**

**1.-Jefa de Unidad de Planeamiento y Evaluación de la Gestión-HEU**

**2. Planificador presupuestario II-UPEG-HEU**

### **I. INFORME EJECUTIVO DE ANALISIS DE METAS FISICAS MES DE ABRIL DEL 2015**

El Hospital Escuela Universitario ha continuado con los procesos de reordenamiento de la gestión hospitalaria, en este momento se realiza un gran esfuerzo en todos los servicios por entregar la información oportuna y de calidad según lineamientos de la Secretaria de Salud, Universidad Nacional Autónoma de Honduras y Secretaria de Coordinación General del Gobierno, **cumpliendo con el seguimiento de los resultados de gestión en el Sistema Presidencial de Gestión por Resultados (SPGR).**

**La producción de egresos en las diferentes salas de hospitalización con un cumplimiento del 112.88%** (6,229 / 7,031) en comparación de lo planificado con lo ejecutado.

**La producción de atenciones en la consulta externa especializada con un cumplimiento de 123.91%** (17,337 / 21,483) en comparación de lo planificado con lo ejecutado.

**La producción de atenciones en los servicios de emergencias y Cliper con un cumplimiento de 159.07 %** (17,786 / 28,293) en comparación de lo planificado con lo ejecutado.

En general podemos observar que el cumplimiento de cada una de las actividades hospitalarias (02, 03 y 04) han superado las metas programáticas según los resultados obtenidos y se observa un aumento en la producción según los indicadores trazadores de los grupos prioritarios como ser: La salud materna y niños menores de 5 años. Algunas morbilidades de enfermedades infecciones y crónicas no transmisibles con una tendencia cada vez más ascendente debido a la escasa promoción de la salud y limitadas acciones en prevención y control.

Se observa un cumplimiento negativo en los egresos de menores de 5 años por neumonía y diarreas probablemente por el limitado fortalecimiento en la atención primaria en salud (APS), lo cual demuestra un reflejo de la escasa capacidad

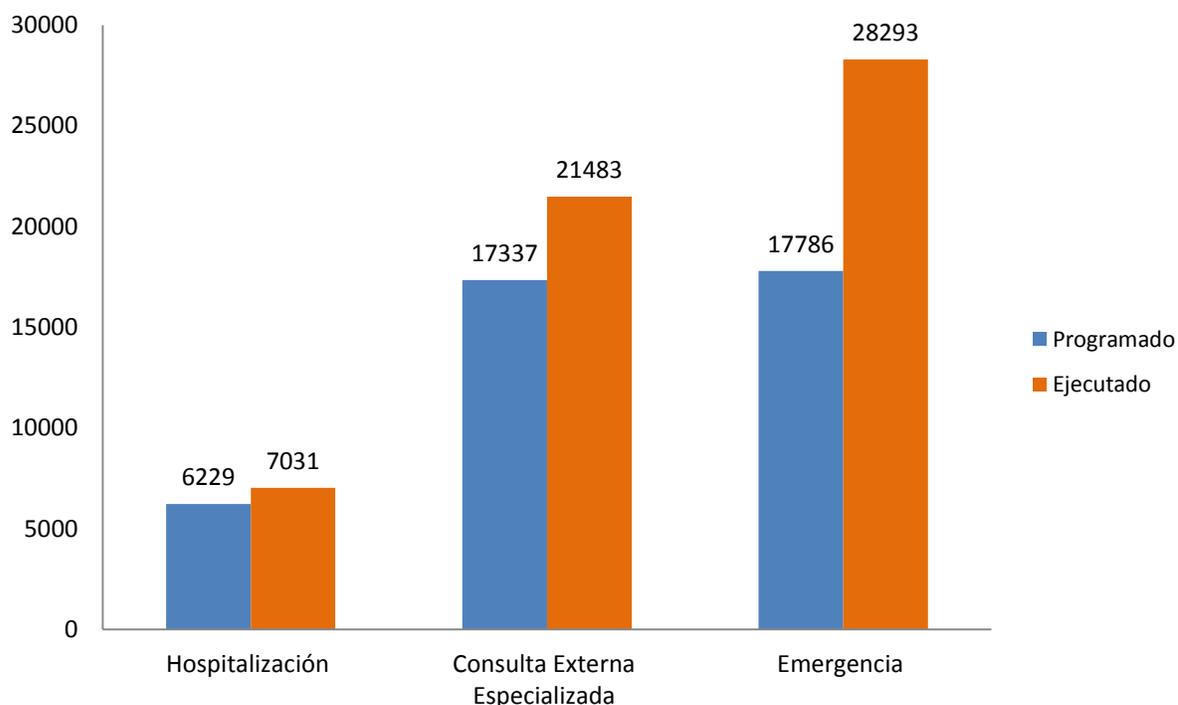
resolutiva en los niveles de APS y escasa coordinación en la red integrada de servicios de salud para atender las neumonías y diarreas en la población menor de 5 años.

**Ejecución vrs. Programación de metas físicas Mes de Abril de 2015  
Hospital Escuela Universitario.**

Actividad hospitalaria	Mes: Abril del 2015		
	Programado	Ejecutado	% cumplimiento
Hospitalización	6,229	7,031	112.88%
Consulta Externa Especializada	17,337	21,483	123.91%
Emergencia	17,786	28,293	159.07%

Fuente de Datos: Unidad de Planeamiento y Evaluación de la Gestión.

**Ejecución de metas físicas, Hospital Escuela Universitario.  
Mes de Abril de 2015**



Fuente de Datos: Unidad de Planeamiento y Evaluación de la Gestión.

**II.- INFORME EJECUTIVO DE ANALISIS DE METAS FINANCIERAS  
MES DE ABRIL DE 2015**

De acuerdo a la programación presupuestaria del año 2015 establecida a través del Plan de Desembolsos enviada por la Dirección Financiera y Administrativa del HEU, el presupuesto inicial asignado al Hospital Escuela UNAH es de **L. 1,372,124,756.00**: Valor que incluye el Fideicomiso de Medicamentos de la Secretaria de Salud (SESAL) .

Los datos que contiene este informe son generados por el SIAFI y enviados a la Unidad de Planeamiento por el Departamento de Contabilidad y Presupuesto de la Gerencia Administrativa y en general la ejecución financiera refleja:

El porcentaje de ejecución presupuestaria acumulada al 30 de abril del 2015 es de **22.58%** que corresponde a **L. 309,764,995.00** del presupuesto global vigente. El presupuesto programado para el mes de abril del 2015 es de **L. 102,210,356.35** que corresponde al **7.45%** del presupuesto global del hospital.

La ejecución presupuestaria del mes de abril de 2015 asciende a **L. 101,578,485.00** lográndose un *cumplimiento mensual global* de **99.38%** en relación a lo programado de **L. 102,210,356.35**

El saldo disponible correspondiente para los meses subsiguientes es de **L. 1,059,824,011.00** valor que representa del presupuesto total un **77.24%**

Se realizó modificación presupuestaria (Traslado presupuestario para completar recursos necesarios para ejecutar licitación en servicios de vigilancia periodo 2015, recursos provenientes de alimentos y bebidas para personas)

OBJETO DE GASTO	DETALLE	CREDITO DISPONIBLE	AUMENTO EGRESOS	DISMINUCION EGRESOS	CREDITO ACTUAL
31100	Servicios de Vigilancia	6,127,507.00	2,535,750.00		8,663,257.00
29200	Servicios No personales	16,992,378.00		2,535,750.00	14,456,628.00

**Fuente: Reporte de SIAFI 29/04/2015 15:54:21 Gestión: 2015**

El presupuesto programado para el mes de abril de 2015 asciende a **L. 102,210,356.35** y el Presupuesto Ejecutado es de **L. 101,578,485.00** lográndose un *cumplimiento mensual global* de **99.38%**

**INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA  
POR GRUPO DE GASTO, MES DE ABRIL DE 2015**

GRUPO	DETALLE	PRESUPUESTO PROGRAMADO	PRESUPUESTO EJECUTADO	% DE CUMPLIMIENTO
100	Servicios Personales	72,122,021.37	65,274,678.00	90.51%
200	Servicios No personales	3,962,209.92	17,131,642.00	432.38%
300	Materiales y Suministros	5,302,008.90	18,920,583.00	356.86%
400	Bienes Capitalizables	20,824,116.16	251,582.00	1.21%
	<b>PRESUPUESTO TOTAL</b>	<b>L. 102,210,356.35</b>	<b>L. 101,578,485.00</b>	<b>99.38%</b>

Fuente de Datos: Reporte de SIAFI 04/05/2015 09:29:14 Gestión: 2015 / Plan de Desembolsos Mensual de la Dirección Administrativa y Financiera

El presupuesto ejecutado al mes de abril de 2015 es de **L. 309,764,995.00** que corresponde al **22.58%** en relación al presupuesto vigente.

**INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA ACUMULADA  
POR GRUPO DE GASTO, AL 30 DE ABRIL DE 2015**

GRUPO	DETALLE	PRESUPUESTO VIGENTE	PRESUPUESTO EJECUTADO	MODIFICACION	DISPONIBLE FINANCIERA	% DE EJECUCIÓN
100	Servicios Personales	964,782,585.00	239,545,830.00		725,236,755.00	24.83%
200	Servicios No personales	107,326,389.00	31,018,705.00		76,307,684.00	28.90%
300	Materiales y Suministros	276,925,733.00	38,610,076.00	2,535,750.00	235,779,907.00	13.94%
400	Bienes Capitalizables	23,090,049.00	590,384.00		22,499,665.00	2.56%
	<b>PRESUPUESTO TOTAL</b>	<b>L. 1,372,124,756.00</b>	<b>L. 309,764,995.00</b>	<b>L. 2,535,750.00</b>	<b>L.1,059,824,011.00</b>	<b>22.58%</b>

Fuente de Datos: Reporte de SIAFI 04/05/2015 09:32:17 Gestión: 2015

## **Conclusiones de ejecución de metas físicas y metas financieras**

- A.** La producción de la **actividad de hospitalización con un cumplimiento del 112.88%. La producción de la actividad de consulta externa especializada con un cumplimiento de 123.91% La producción de la actividad en emergencias y Cliper con un cumplimiento de 159.07%** en comparación con lo planificado. Cabe aclarar que a pesar de ciertas limitantes logramos ofertar la atención a la sobredemanda de la población, donde encuentra respuesta resolutive en nuestros servicios de salud.
- B.** La ejecución presupuestaria por grupos de gastos presentada no permite mostrar la inversión real por las actividades hospitalarias y limita el análisis de eficiencia administrativa y cumplimiento de metas financieras.
- C.** **La ejecución presupuestaria acumulada al 30 de abril del 2015 es informada en el SIAFI es de 22.58%** en relación al presupuesto global vigente y muestra la baja ejecución en las actividades de hospitalización, consulta externa y emergencias que no reflejan la realidad de la ejecución presupuestaria.
- D.** La institución está en un proceso de reordenamiento con el modelo de gestión para resultados, con la implementación de sistemas de información gerencial y un sistema administrativo y financiero que permite fortalecer los mecanismos de control interno para la acertada toma de decisiones.

## **Recomendaciones**

- A)** Realizar una planeación del presupuesto y formalizar la ejecución en el SIAFI ajustada al consumo real de los diferentes servicios por actividades y centros de costos según necesidad institucional.
- B)** Enviar a UPEG la programación y ejecución de los ingresos y egresos por **fondos recuperados** de forma mensual y detallada del año 2015. Y la información de otras inversiones como ser **donaciones** (en efectivo y en especies), **intereses bancarios y otros** para su respectivo análisis de la inversión en relación a la producción de los servicios de salud.
- C)** Enviar a UPEG la información de la ejecución de recursos humanos según informes de la Gerencia de Talento Humano de forma mensual del año 2015 para cumplir con el análisis integral de la Institución HEU.