



UNAH
UNIVERSIDAD NACIONAL
AUTÓNOMA DE HONDURAS



GOBIERNO DE LA
REPÚBLICA DE HONDURAS



SECRETARÍA DE SALUD

Resumen Ejecutivo de Análisis de Ejecución de Metas Físicas y
Financieras

Transferencia al Sector Público Hospital Escuela Universitario
IV Trimestre Año 2018

Dra. Cristina Suyapa Rodríguez Osorto
Directora General HEU

Apoyo Técnico:

Departamento de Planeamiento y Evaluación de la Gestión
Tegucigalpa, Honduras, 03 de Enero 2019

Dr. Carlos Babadi
Jefe Departamento de Planeamiento y Evaluación de la Gestión HEU

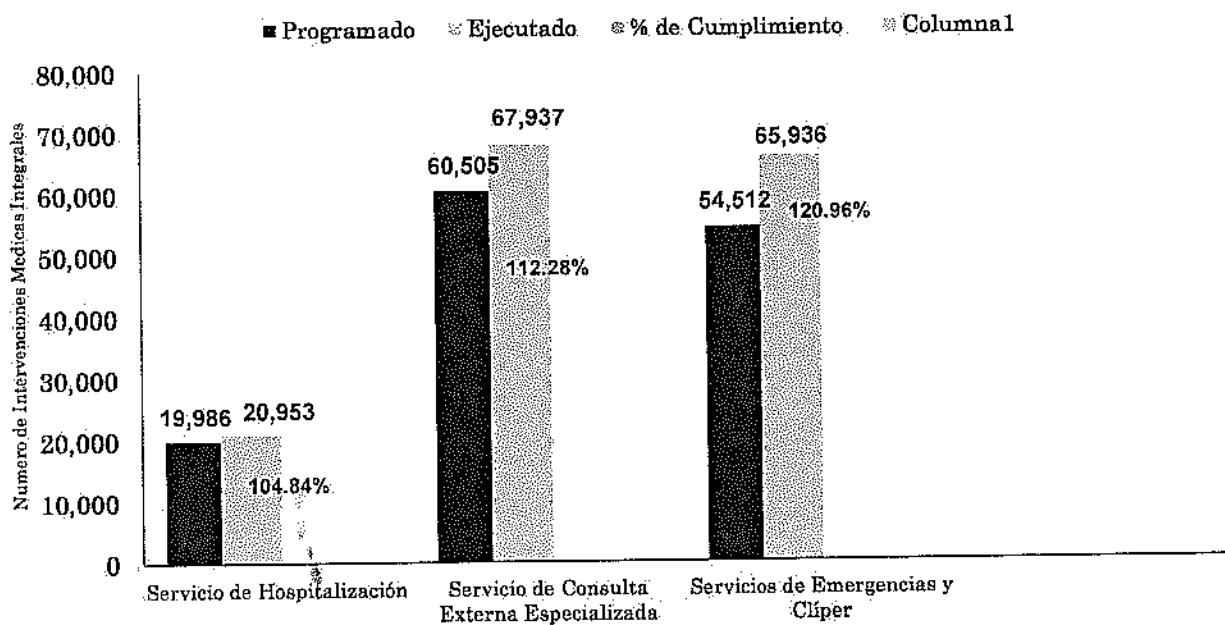
**Informe Narrativo de Análisis de Ejecución de Metas Físicas y Financieras
Hospital Escuela Universitario, IV Trimestre Año 2018.**

**Resumen Informe Narrativo de Análisis de Ejecución de Metas Físicas y Financieras
Hospital Escuela Universitario, IV Trimestre Año 2018.**

Hospital Escuela Universitario (HEU) ha continuado con los procesos de reordenamiento de la gestión hospitalaria. Los resultados de gestión del IV Trimestre del año 2018 han sobrepasado las metas programáticas de las intervenciones médicas integrales en un 114.68 % (154,826/135,003).

La producción en los servicios de Hospitalización Priorizada y No Priorizada logró un cumplimiento del 104.84% (20,953/19,986). La producción de atenciones en los servicios de la Consulta Externa Especializada Priorizada y No Priorizada logró un cumplimiento de 112.28% (67,937/60,505). La producción de atenciones en los servicios de Salud de Emergencias y Clíper logró un cumplimiento de 120.96% (65,936/54,512) en comparación de lo ejecutado con lo planificado.

**Gráfica No 1 Ejecución de Metas Físicas
IV Trimestre Año 2018, Hospital Escuela Universitario.**



Fuente de datos: AGI-Departamento de Planeamiento y Evaluación de la Gestión. HEU

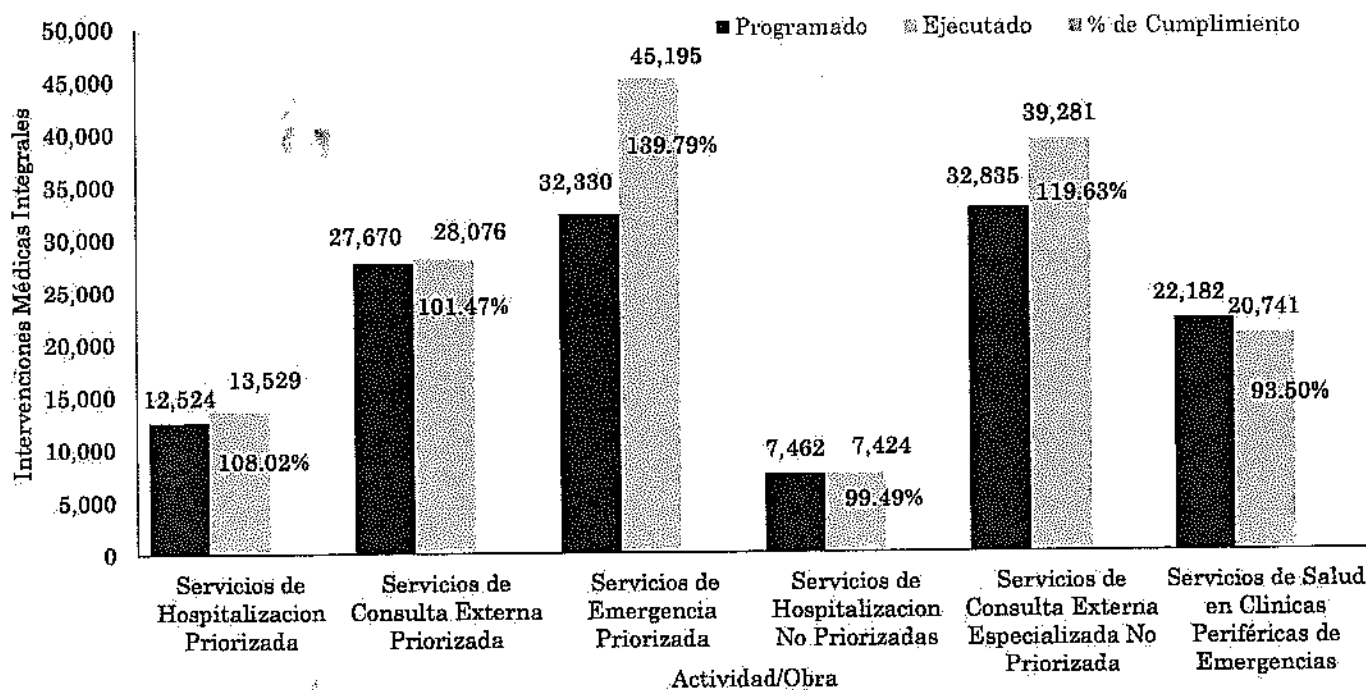
La Sobredemanda de Intervenciones Médicas Integrales se debe a falta de respuesta de la Red Integrada de Servicios de Salud, la capacidad resolutoria en el primer y segundo nivel de atención no funciona de manera adecuada pero se está trabajando en fortalecer la misma.

Dr. Carlos Escobar
Jefe Departamento de Planeamiento y Evaluación de la Gestión HEU

**Informe Narrativo de Análisis de Ejecución de Metas Físicas y Financieras
Hospital Escuela Universitario, IV Trimestre Año 2018.**

La producción de egresos en las diferentes salas de Servicios de Hospitalización Priorizada con un cumplimiento del 108.93% (13,529/12,524), Las atenciones en Servicios de Consulta Externa Especializada Priorizada con un cumplimiento del 98.79% (28,076/27,670), Las Atenciones de Servicios de Salud en Emergencia Priorizada con un cumplimiento del 139.79% (45,195/32,330). La producción de egresos en las diferentes salas de Servicios de Hospitalización No Priorizada con un cumplimiento del 99.49% (7,424/7,462). Las atenciones de Servicios de Consulta Externa Especializada No Priorizada con un cumplimiento del 119.63% (39,281/32,835). Las atenciones en los Servicios de Salud en Clínicas Periféricas de Emergencia con un cumplimiento de 93.50% (20,741/22,182) en comparación de lo ejecutado con lo planificado.

**Gráfica No. 2 Ejecución de Metas Físicas por Actividad Programática
IV Trimestre Año 2018, Hospital Escuela Universitario.**



Fuente de datos: AGI-Departamento de Planeamiento y Evaluación de la Gestión, HEU

El Presupuesto Vigente asignado al mes de Noviembre del 2018 para el Hospital Escuela Universitario HEU ascendía a L.1, 537, 738,982.00 incluyendo la ampliación realizada en el mes de Septiembre debido al pago del bono estudiantil a hijo de colaboradores del HEU, pero mediante oficio la No. 2160-2018-DGAF-HEU de fecha 19 de Noviembre la Dirección de Gestión Administrativa Financiera envía Dirección de Comunicación y Gestión de la

**Informe Narrativo de Análisis de Ejecución de Metas Físicas y Financieras
Hospital Escuela Universitario, IV Trimestre Año 2018.**

Calidad Hospitalaria desglose de 9 modificaciones presupuestarias realizadas (Ver anexos), reflejando un monto al mes de Diciembre de L. 1,583,707,092.00

La fuente de datos para la elaboración de este informe son los reportes generados por Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI-GES). Tomando en cuenta la programación por programa, actividades, grupos y objetos de gasto, se procedió al análisis presupuestario realizando la comparación de:

A. Presupuesto Vigente a nivel Grupo de Gasto Año 2018.

B. Presupuesto vigente a nivel Sub-Programa y Actividad/Obra Año 2018. Hospital Escuela Universitario

C. Grafico Ejecución presupuestaria al Mes de Noviembre 2018 Vrs. Presupuesto Vigente HEU 2018.

D. Ejecución Presupuestaria Vrs. Programación a Nivel de Grupo de Gasto en el Plan Financiero de la Dirección Administrativa Financiera Mes de Noviembre Año 2018.

E. Ejecución Vrs. Programación a Nivel Sub-Programa y Actividad/Obra, Mes de Noviembre Año 2018 Hospital Escuela Universitario.

**A. Presupuesto vigente a nivel de Grupo de Gasto Año 2018
Hospital Escuela Universitario.**

Grupo de Gasto	Detalle	% Asignación	Monto en Lempiras
100	Servicios Personales	65.63%	L. 1,045,982,763.00
200	Servicios No personales	8.67%	L. 138,249,430.00
300	Materiales y Suministros	23.91%	L. 381,029,682.00
400	Bienes Capitalizables	1.76%	L. 28,090,049.00
500	Transferencias y Donaciones	0.02%	L. 355,168.00
	Presupuesto Vigente	100%	L. 1,593,707,092.00

Fuente: Dirección de Gestión Administrativa y Financiera, Reporte SIAFIGES 28/12/2018 11:14:12



Dr. Carlos Escobar

Jefe Departamento de Planeamiento y Evaluación de la Gestión HEU

**Informe Narrativo de Análisis de Ejecución de Metas Físicas y Financieras
Hospital Escuela Universitario, IV Trimestre Año 2018.**

El Presupuesto Vigente a nivel de Sub-Programa y Actividad se desglosa de la siguiente manera:

**B. Presupuesto vigente a nivel Sub-Programa y Actividad/Obra Año 2018.
Hospital Escuela Universitario.**

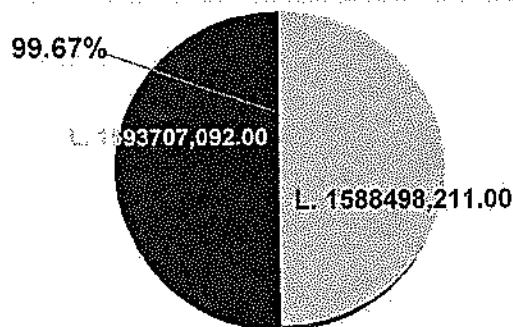
PR/S PR	Act / Obra	Detalle	Presupuesto Programado según POA-P 2018	% de Cumplimiento a Nivel Actividad Obra
		Provisión de Servicios de Salud del Segundo Nivel de Atención	L. 117,523,127.00	7.37%
	1	Dirección y Coordinación Asistencial y Académica	117,523,127.00	7.37%
1		Atención Médica Por Grupos y Enfermedades Priorizadas	L. 1,004,647,984.00	63.04%
	1	Servicios de Hospitalización Priorizada	536,333,096.00	33.65%
	2	Servicios de Consulta Externa Especializada Priorizada	169,806,980.00	10.65%
	3	Servicios de Emergencia Priorizada	298,507,908.00	18.73%
2		Atención Médica Por Grupos y Enfermedades No Priorizadas	L. 471,535,981.00	29.59%
	1	Servicios de Hospitalización No Priorizada	309,422,701.00	19.42%
	2	Servicios de Consulta Externa Especializada No Priorizada	74,981,513.00	4.70%
	3	Servicios de Salud en Clínicas Periféricas de Emergencia	87,131,767.00	5.47%
Presupuesto Vigente			L. 1,593,707,092.00	100%

Fuente: Dirección de Gestión Administrativa y Financiera, Gestión 2018

El presupuesto vigente del año 2018 para el Hospital Escuela Universitario es de L.1,593,707,092 que está asignado a la Provisión de Servicios de Salud del Segundo Nivel de Atención en el Hospital Escuela Universitario ; un 7.37% asignado para Dirección y Coordinación Asistencial y Académica (Actividad Central) ; un 63.04% para el sub programa 001 Atención Médica por Grupos y Enfermedades Priorizadas y un 29.59% para el Sub programa 002 Atención Médica por Grupos y Enfermedades No Priorizadas.

**Informe Narrativo de Análisis de Ejecución de Metas Físicas y Financieras
Hospital Escuela Universitario, IV Trimestre Año 2018.**

C. Grafico Ejecución Presupuestaria al Mes de Diciembre. Presupuesto Vigente Año 2018



■ La Ejecución Presupuestaria al Mes de Diciembre del 2018 según reporte de SIAFI-GES DGAF
 ■ Presupuesto Global Vigente 2018

Fuente: Dirección de Gestión Administrativa y Financiera, 28/12/2018 09:58:15 Gestión 2018

D. Ejecución Vrs. Programación a Grupo de Gasto, IV Trimestre Año 2018 Hospital Escuela Universitario.

En la ejecución presupuestaria por Grupo de Gasto, se observa que el Grupo de Gasto 300 (Materiales y Suministros) logró la mayor ejecución con un 3745.11%, seguido del Grupo de Gasto de 200 (Servicios No Personales) con un 234.45%, el Grupo de Gasto 100 (Servicios Personales) con un 149.40%, y el Grupo de Gasto 400 (Bienes Capitalizables) y 500 (Transferencias y Donaciones) presentaron ejecución a pesar de no tener Programación para durante el último trimestre del año.

**Cuadro No. 1 Ejecución Vrs Programación Financiera por Grupo de Gasto
IV Trimestre Año 2018 Hospital Escuela Universitario.**

Grupo	Grupo de Gasto /según Estructura Programática.	Presupuesto Programado según SIAFI-GES	Presupuesto Ejecutado	% de cumplimiento por Grupo de Gasto
100	Servicios Personales	L. 257,993,888.00	L. 385,440,910.00	149.40%
200	Servicios No personales	26,777,551.00	62,779,801.00	234.45%
300	Materiales y Suministros	6,977,511.00	261,315,386.00	3745.11%
400	Bienes Capitalizables	0	28,090,049.00	0%
500	Transferencias y Donaciones	0	355,168.00	0%
Presupuesto Total		L. 291,748,950.00	L. 737,981,314.00	252.95%

Fuente: Dirección de Gestión Administrativa y Financiera, 28/12/2018 11:14:12 Gestión 2018

Dr. Carlos Escobar

Jefe Departamento de Planeamiento y Evaluación de la Gestión HEEU al

E. Ejecución Vrs. Programación a Nivel Sub-Programa y Actividad/Obra, Mes de IV Trimestre Año 2018 Hospital Escuela Universitario.

Se observa a nivel de programa que en el Sub- Programa 001 la actividad con mayor ejecución fue la 001 (Servicios de Consulta Externa Priorizada.) con un 544.61%

Se observa en el Sub-Programa 002 la actividad que tuvo mayor ejecución fue la Actividad 003 (Servicios de Salud en Clínicas Periféricas de Emergencia) con un 266.22%, la actividad Central 001 Dirección y Coordinación logró un cumplimiento de 239.09% en relación a lo programado en el IV Trimestre del año 2018

La sobre ejecución en las Actividades Obra durante el IV Trimestre se debe a que por inconvenientes en los procesos de Adquisiciones y Suministros, se logró ejecutar compras de Medicamentos y Material Médico Quirúrgico este último periodo, logrando abastecer con la entrada del Fideicomiso áreas críticas del Hospital Escuela Universitario.

VI. Conclusiones, Recomendaciones, Propuesta de Solución.

1. La producción en los servicios de Hospitalización logró un cumplimiento del 104.84% (20,953/19,986). La producción de atenciones en los servicios de la Consulta Externa Especializada logró un cumplimiento de 112.28% (67,937/60,505). La producción de atenciones en los servicios de Salud de Emergencias y Clíper logró un cumplimiento de 120.96% (65,936/54,512) en comparación de lo ejecutado con lo planificado.
2. Los resultados de gestión de la prestación de servicios de salud a través de las intervenciones médicas integrales han sobrepasado las metas programáticas en un 114.68% (154,826/135,003) en el IV trimestre del año 2018.
3. La Ejecución Presupuestaria del IV Trimestre del año 2018 es de L. 737, 981,314.00 en relación a lo programado L. 291, 748,950.00 logrando un cumplimiento del 252.95%.
4. La Ejecución Presupuestaria al final del año 2018 representa un 99.67% (L. 1, 588, 498,211.00/L. 1, 593, 707,092.00) del presupuesto vigente anual 2018 del Hospital Escuela Universitario.

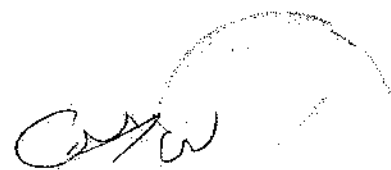
Recomendaciones

1. A la SESAL considerar el apoyo a las gestiones realizadas por las autoridades del HEU en relación a una ampliación de presupuesto para el año en curso 2019, necesaria para la sostenibilidad de los procesos de una atención integral en salud con calidad, eficiencia y humanismo.

2. A la Dirección General del HEU continuar con los procesos de coordinación con la SESAL a fin de que funciones el Sistema de Referencia y Respuesta y la articulación con el resto de la Red Integrada de Servicios de Salud.
3. A la Junta Directiva y de Gestión del HEU continuar con el fortalecimiento de la gestión hospitalaria a bien de implementar la nueva estructura organizativa, gestionando fuentes de financiamiento para dicha implementación.
4. A la Dirección Administrativa Financiera instruir al Departamento de Presupuesto para que realice el registro de pre-compromisos y compromisos adquiridos, con el propósito de visualizar en el SIAFI GES información financiera completa para la toma de decisiones.
5. la Dirección Administrativa Financiera se le recomienda enviar a la Dirección de Comunicación y Gestión de la Calidad Hospitalaria el informe de las transferencias recibidas (F01) y monitoreo del plan de desembolsos y modificaciones presupuestarias, para así ampliar el análisis de la ejecución presupuestaria a nivel institucional para la rendición de cuentas.

Propuesta de Solución

Las prioridades y compromisos identificados van en relación a la necesidad de un aporte sustancial de recursos humanos y financieros indispensables para su real sostenibilidad en el marco de un incremento de presupuesto para el 2019, con compromisos de mantener indicadores de gestión de acorde a las necesidades de la demanda de la población en los servicios generales, intermedios y finales y una ejecución de metas físicas y financieras de manera eficiente con mayor integralidad dentro del proceso de Garantía de Calidad.



Dr. Carlos Escobar
Jefe Departamento de Planeamiento y Evaluación de la Gestión HEU