



## Contraloría General del Quindío

“Para que todos participemos”

### HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE FILANDIA INFORME DE GESTION 2001

**1. MISIÓN:** “Es una empresa social del estado dedicada a prestar servicios integrales de salud, en las áreas de promoción, recuperación y rehabilitación, garantizando la oportunidad y calidad en el servicio con un recurso humano comprometido y calificados satisfaciendo las necesidades y expectativas de los clientes, que nos permitan generar rentabilidad social y economía para ser competitiva en el área de salud y convertirse en una entidad líder en la prestación de servicios asistenciales de salud a la comunidad de Filandia”.

**2. MEDICIÓN:** Para la evaluación de la gestión del Hospital San Vicente de Paúl del municipio de Filandia correspondiente al año 2001, se tuvo en cuenta los ingresos y egresos presupuestales y contables relativos a la prestación de servicios, así como el número de las principales actividades asistenciales de la vigencia correspondiente y de las anteriores.

## 2. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL VIGENCIA 2001

CUADRO 1 (En miles de pesos)

CONCEPTO	2001	% PARTIC.
<b>INGRESOS</b>		
Disponibilidad Inicial	0	0.00
Ing. Venta de Servicios	538,869	49.34
Subsidio a la oferta-Rentas Cedidas	504,218	46.17
Otros Programas Minsalud	0	0.00
Recursos de Capital	19,605	1.80
Otros Ingresos	29,415	2.69
<b>1. TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,092,107</b>	100.00
<b>GASTOS</b>		
Servicios Personales	810,918	80.35
Gastos Generales	88,722	8.79
Gastos Operación. Sumin. Hospit.	86,186	8.54
Servicio de la Deuda	18,022	1.79
Transferencias Corrientes	4,165	0.41
Inversión	1,196	0.12
<b>2. TOTAL GASTOS</b>	<b>1,009,209</b>	100.00
<b>SITUACIÓN PRESUPUESTAL (1 - 2)</b>	<b>82,898</b>	

FUENTE: Ejecuciones presupuestales Hospital.

NOTA: No incluye Reconocimiento de Renta por \$233.722

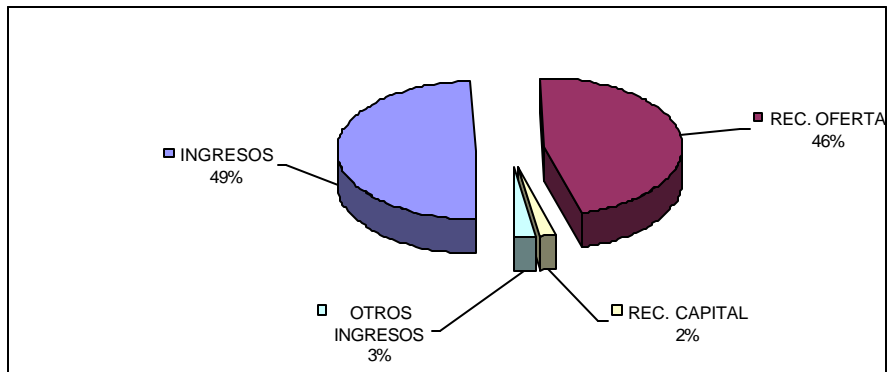


# Contraloría General del Quindío

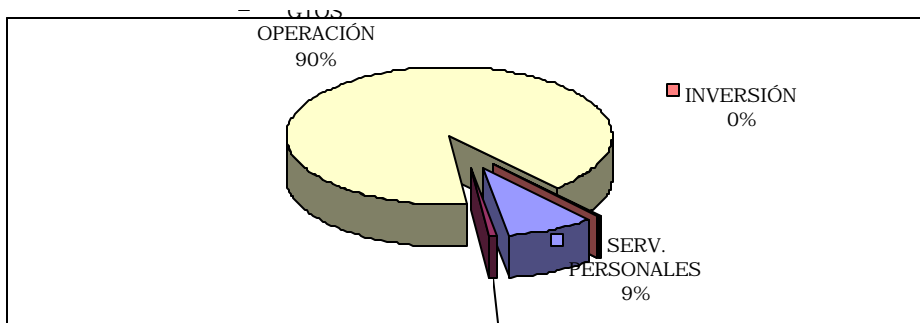
"Para que todos participemos"

ni Compromisos por \$221.680

## PARTICIPACIÓN DE LOS INGRESOS



## PARTICIPACIÓN DE GASTOS

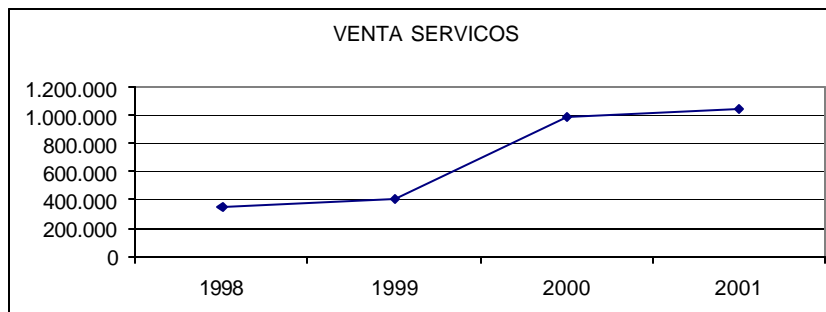




## Contraloría General del Quindío

“Para que todos participemos”

### SITUACIÓN PRESUPUESTAL



El Hospital San Vicente de Paúl de Filandia, presentó una Situación Presupuestal superavitaria de \$82.898, originada por el comportamiento de los Ingresos frente a los Gastos, así: En la estructura de Ingresos, la renta más significativa fue Venta de Servicios con un 49% de participación en el total, significando que este Hospital no depende en su totalidad de las transferencias para funcionar, pues éstas significaron un 46.16% con respecto del total. En lo que respecta a los Gastos, los Servicios Personales aportaron la mayor porción para la conformación del total, estos significaron un 80% cifra que incluye Gastos Administrativos, los Gastos Generales necesarios para el normal desarrollo de la función social significaron un 9%, seguido por los gastos de operación con un 8.53%, el servicio a la deuda con un 1.78% del total del gasto, las transferencias solo significaron un .43% y las inversiones con un 0.12% con respecto al total.

## 2. EJECUCIÓN HISTÓRICA DE INGRESOS POR PROGRAMAS

CUADRO 2

(En miles de pesos)

PROGRAMAS	1998	1999	2000	2001	% CREC.
VENTA DE SERV. (Ctes)	273.707	345.449	918.763	1.043.087	
VENTA DE SERV. (Const.)	350,424	404,903	990,059	1,043,087	55%
URGENCIAS					
CONSULTA EXTERNA					
HOSPITALIZACION					
QUIROFANO -PARTOS					
AYUDAS DIAGNOSTICAS					
APOYO TERAPEUTICOS					



## Contraloría General del Quindío

“Para que todos participemos”

FUENTE: Informe Financiero y de Gestión CGQ 1998, 1999,2000 Ejecuciones presupuétales Hospital 2001.

Aunque el Hospital no posee información por cada uno de los servicios y/o actividades asistenciales que estos agrupan, razón por la cual se dificultó el análisis de gestión de cada programa, se puede decir que para la vigencia 2001 y de acuerdo al comportamiento histórico que ellos muestran, presentó un significativo crecimiento con respecto al año 1998, del 55%.

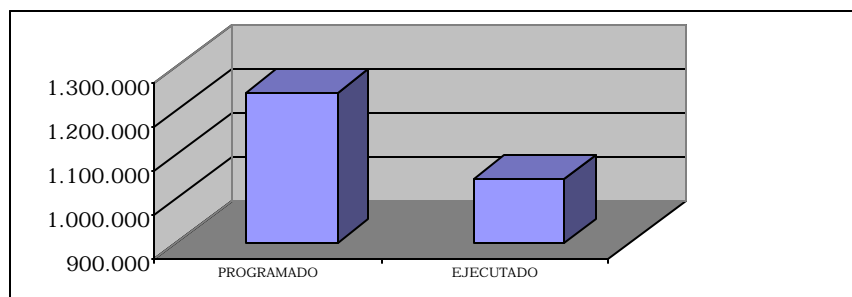
### EJECUCIÓN METAS DE INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS

CUADRO 3

(En miles de pesos)

PROGRAMA	METAS		% DE EJECUC.	EGRESOS
	PROGRAMADO	EJECUTADO		
VENTA DE SERVICIOS	1,235,590	1,043,087	84.42	
CONSULTA EXTERNA				
HOSPITALIZACIÓN				
QUIROFANO Y SALA DE PARTOS				
AYUDAS DIAGNOSTICAS				
APOYO TERAPÉUTICOS				
INSUMOS Y SUMINISTROS HOSPITALARIOS.				1.009.209

FUENTE: Ejecuciones presupuétales Hospital



Nota: No se puede determinar el total del presupuesto operativo (egreso), ya que los gastos son incluidos de manera general en el rubro de funcionamiento (servicios personales, gastos generales y gastos de operación).



## Contraloría General del Quindío

*“Para que todos participemos”*

Para adelantar un análisis sobre la eficiencia financiera, es necesario conocer expresamente los gastos que por la operación comercial asumió la Empresa, pues solo de esa manera el resultado sería razonable frente a la venta de sus servicios, contrario a si tomamos los gastos de funcionamiento como lo presenta la ejecución presupuestal, ya que los gastos administrativos no pueden pesar sobre los operativos, no obstante para el presente análisis se tendrá en cuenta la conformación presupuestal que presenta el Hospital.

Lo ejecutado por venta de servicios alcanzó un 84.42% frente a la meta financiera, lo que significa que de cada \$100 programados se recaudaron \$84, es decir el porcentaje no ejecutado es del 16%, equivalente a \$192.503. En lo que respecta a los Gastos, no se pudo determinar el total de Gastos Operativos, por cuanto el presupuesto los incluye en los de funcionamiento, lo que imposibilita aplicar indicadores de eficiencia y poder determinar si esta Institución es sostenible financieramente o no.

Al comparar la ejecución de ingresos por venta de servicios con los egresos de operación de la Empresa, se observa que existe un beneficio de \$333.878 miles de pesos, lo que representa un equilibrio entre los dos rubros, considerando además recaudo generado por otros conceptos que conforman el presupuesto de ingresos generando un superávit fiscal, como se analizó en el cuadro 1. La no conformación del presupuesto como lo establece el Decreto 115 de 1996 aplicable a este tipo de Empresa, dificulta el análisis por cuanto no refleja la información de los gastos de operación comercial propiamente dichos (área misional u operativa) diferente a los gastos administrativos (área de apoyo).

### **EJECUCIÓN METAS EN UNIDADES POR PROGRAMA**

CUADRO 4

(En miles de pesos)

PROGRAMA	METAS		% DE
	PROGRAMADO	EJECUTADO	EJECUC.
URGENCIAS	4,699	4,779	101.70
CONSULTA EXTERNA	16,724	18,708	111.86
HOSPITALIZACIÓN	502	319	63.55
QUIROFANO Y SALA DE PARTOS	106	75	70.75
AYUDAS DIAGNOSTICAS	2,046	1,161	56.74
APOYO TERAPÉUTICO	3,326	2,392	71.92
SERVICIOS CONEXOS	568	566	99.65

Fuente: Informe Hospital 2001



## Contraloría General del Quindío

“Para que todos participemos”

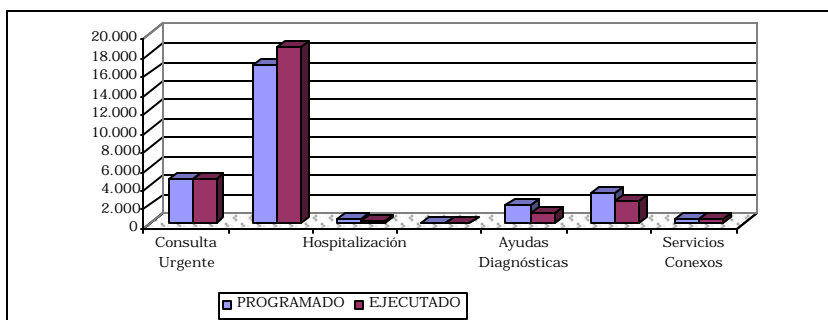
Como muestra el cuadro anterior podemos ver que el servicio que mas supero las metas programadas fue Consulta Externa con un 111.86%, seguido de Urgencias con un 101.70% los demás estuvieron por debajo de las metas programadas, situación que obedece a factores externos del Hospital, pues los niveles de accidentalidad, violencia, etc., son los que determinan la ejecución de las unidades funcionales.

### EJECUCIÓN HISTÓRICA DE METAS EN UNIDADES POR PROGRAMAS

CUADRO 5

PROGRAMAS	1999	2000	2001	% VARIAC. 2001/2000	% VARIAC. 2000/1999
URGENCIAS	4,800	3,787	4,779	126.19	78.90
CONSULTA EXTERNA	15,832	12,924	18,708	144.75	81.63
HOSPITALIZACION	960	472	319	67.58	49.17
QUIROFANOS Y SALA DE PARTOS	180	95	75	78.95	52.78
AYUDAS DIAGNOSTICAS	18,600	12,544	1,161	9.26	67.44
APOYO TERAPEUTICO	0	0	2,392		
SERVICIOS CONEXOS	0	0	566		

FUENTE: Informe de gestión CGQ 2000 y rendición de cuenta 2001 Hospital



El comportamiento en el cumplimiento de metas, muestra una tendencia decreciente del año 2000 con respecto al año 1999 del 26.13%, Y creciente en relación de la vigencia 2001/2000 en los servicios de Consulta Externa con un 149% y Urgencias con el 126.%, los demás servicios tuvieron



**Contraloría General del Quindío**  
*“Para que todos participemos”*

disminución siendo el mas representativo el de Ayudas Diagnosticas con un 90%.

De acuerdo al análisis, se puede considerar como uno de los factores que inciden en la disminución del cumplimiento de metas, la salud buena de la población, por la generación de campañas de promoción y prevención; en cuanto a Urgencias se debe considerar.

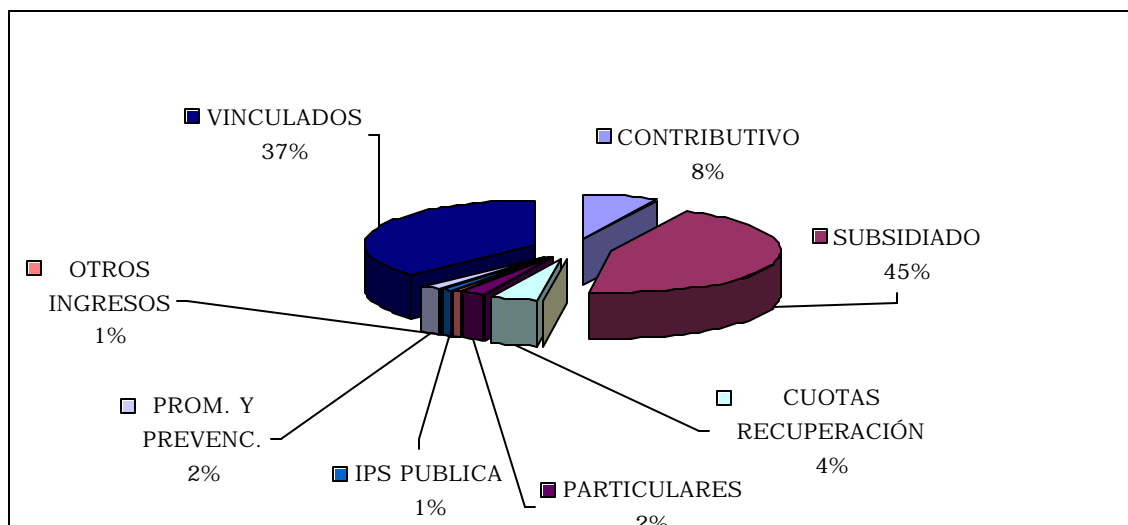
**ANÁLISIS DE FACTURACIÓN POR REGÍMENES**

CUADRO 6

(En miles de pesos)

BENEFICIARIOS SISTEMA	VALOR FACTURAC.	% DE FACTURAC.	RECAUDOS			% REC. Vs. FACTURAC.
			EFFECTIVO	C X C.	TOTAL	
CONTRIBUTIVO	62,961	7.66	29,403	33,558	62,961	46.70
SUBSIDIADO	609,685	74.21	392,321	217,364	609,685	64.35
SOAT - ECAT	2,717	0.33	1,629	1,088	2,717	59.96
CUOTAS RECUP.	58,196	7.08	58,196	0	58,196	100.00
OTROS INGRESOS	29,415	3.58	29,415	0	29,415	100.00
PARTICULARES	11,743	1.43	18,871	-7,128	11,743	160.70
ARS-IPS PUBLIC.	13,194	1.61	13,194	0	13,194	100.00
PROM. Y PREV.	33,700	4.10	25,275	8,425	33,700	75.00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>821,611</b>		<b>568,284</b>	<b>253,307</b>	<b>821,591</b>	
VINCULADOS	504,218	0.00	504,218		504,218	100.00
<b>TOTALES</b>	<b>1.325.829</b>	<b>100.00</b>	<b>1,072,522</b>	<b>253,307</b>	<b>1,325,829</b>	<b>75.85</b>

FUENTE: Ejecuciones presupuestales Hospital





## Contraloría General del Quindío

"Para que todos participemos"

CUADRO 7

CONCEPTO	CONT.	SUBS.	SOAT	CUOTAS REC.	OTROS INGRESOS	PARTIC.	OTRAS IPS	VINCULADO
FACTURACIÓN 2000	74.802	503.745	30.030	67.330	21.391	29.479	0	138.842
FACTURACIÓN 2001	62.961	609.685	2.717	58.196	29.415	11.743	13.194	504.218

La facturación presentó una variación positiva en los conceptos de subsidiado, otros ingresos, otras IPS y vinculados, los 4 renglones restantes presentaron una variación negativa.

El cuadro anterior permite concluir que el régimen que más participación obtuvo en la Facturación por reconocimientos presupuestales fue el Subsidiado con un 45.98%, frente a un recaudo del 64.34%, seguido del Vinculado con una participación en Facturado del 38.05%; el Régimen Contributivo con una participación en la Facturación por Reconocimiento Presupuestal del 4.74% y un Efectivo del 46.70%, le sigue Cuotas de Recuperación con un 4.38% en el reconocimiento, los demás regímenes tienen una participación inferior al 2%. El promedio de recaudo en la vigencia ascendió a un 75.85% en tanto que en la vigencia de 2000 el promedio fue del 85.45%, reflejándose una disminución del 9.6%.

### COMPARATIVO DE VENTA DE SERVICIOS Y COSTO DE VENTA

CUADRO 8

(En miles de pesos)

UNIDADES FUNCIONALES	VENTA DE SERVICIOS	COSTO DE VENTA	UTILIDAD O PERDIDA	% UTILIDAD O PERDIDA
URGENCIAS	128,199	145,314	-17,115	-13.35
CONSULTA EXTERNA	376,386	230,244	146,142	38.83
HOSPITALIZACION	41,801	45,527	-3,726	-8.91
QUIROFANOS Y PARTOS	13,448	48,133	-34,685	-257.92
APOYO DIAGNOSTICO	111,487	41,559	69,928	62.72
APOYO TERAPEUTICO	75,228	36,264	38,964	51.79
SERVICIOS CONEXOS	0	55,638		
<b>SUBTOTAL</b>	<b>746,549</b>	<b>602,679</b>	<b>143,870</b>	19.27
MARGEN EN LA CONT.	453,488			





## Contraloría General del Quindío

*"Para que todos participemos"*

<b>TOTAL</b>	<b>1,200,037</b>
--------------	------------------

FUENTE: Rendición de cuenta, ejecución presupuestal 2001 Hospital.

Las unidades funcionales que presentaron utilidad fueron el Apoyo Diagnostico con 62.72%, seguido del Apoyo Terapéutico con el 51.79% y Consulta Externa con un 38.83%, la unidad funcional de quirófano y partos presento una perdida del -257%, seguida del servicio de Urgencias con -13.35% y Hospitalización con -8.91%, que muestra que gracias al servicios de Consulta Externa y Apoyo Terapéutico y Diagnostico el Hospital no genero perdida reflejando una utilidad del 19.27% en general por la venta de servicios equivalente a \$143.870.

### **EJECUCIÓN HISTÓRICA DE LOS INGRESOS DE OPERACIÓN Vs. EGRESOS DE OPERACIÓN**

CUADRO 9

En miles de pesos corrientes)

<b>AÑO</b>	<b>1999</b>	<b>2000</b>	<b>2001</b>
INGRESOS	498.952	543.883	1.200.037
EGRESOS	436.942	483.019	602.679
SUPERAVIT O DEFICIT.	62.010	60.864	597.358

FUENTE: Balances Hospital.

(En miles de pesos constantes)

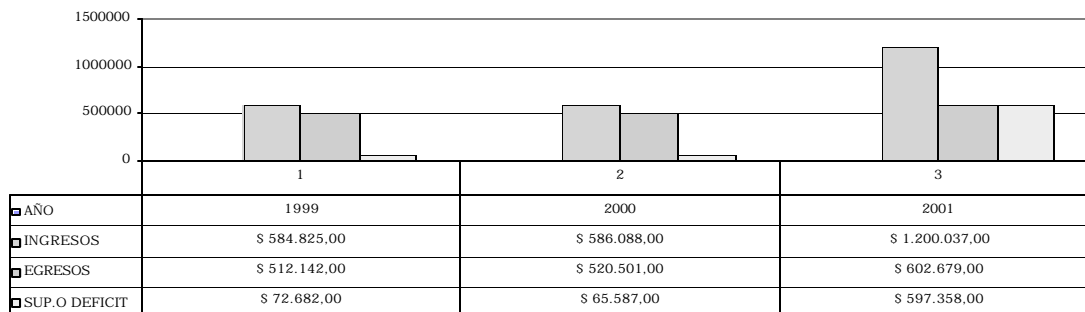
<b>AÑO</b>	<b>1999</b>	<b>2000</b>	<b>2001</b>	<b>% CREC.</b>
INGRESOS	584,824	586,088	1.200.037	33%
EGRESOS	512,142	520,501	602.679	7%
SUPERAVIT O DEFICIT.	72.682	65.587	597.358	132%



## Contraloría General del Quindío

"Para que todos participemos"

### EJECUCION HISTORICA DE INGRESOS DE OPERACION V/S EGRESOS DE OPERACION



De acuerdo a los datos registrados en el Balance, el Hospital San Vicente de Paúl del municipio de Filandia, registra superávit operacional en los años sometidos a análisis, lo que significa que sus costos se mantienen por debajo de los ingresos, situación que se encuentra afectada con los ingresos generados por el margen de la contratación.

Los ingresos de operación por venta de servicios, presentan un crecimiento del 33% en tanto que los egresos operacionales un crecimiento del 7%, mientras que el superávit de operación decreció en un 132%.

### 3. ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

#### 3.1 PROGRAMA CONSULTA URGENTE

Producto: Consulta Urgente  
 Unidad de medida: Número de consultas urgentes  
 Unidades producidas: 4.779  
 Unidades programadas: 4.699

#### PRINCIPIO DE EFICACIA:

Nota: No se pudo realizar este indicador por no disponerse de información ya que el Hospital certifica que en el año de 2001 no realizó encuesta alguna.



## Contraloría General del Quindío

*“Para que todos participemos”*

### PRINCIPIO DE EFICIENCIA

**MATERIALES:** Son aquellos utilizados en el proceso de atención de urgencias como: medicamentos, material medico quirúrgico, alimentos, su utilización será medida en pesos.

CALCULO DEL INDICADOR:

$$\frac{\text{Nro. de pacientes atend. por Cons. Urg.}}{\text{Valor (\$) materiales}} = \frac{4.779}{13.392 \text{ miles de pesos}} = 3.6 \times 10^{-4}$$

FUENTE: Costos balance a diciembre de 2001 Hospital.

Estableciendo la relación entre las unidades producidas en consulta urgente y las unidades de recursos costo materiales, se obtuvo que por cada 3.6 pacientes atendidos, el Hospital utilizó \$10.000 de pesos, lo que equivale a \$2.778 pesos destinados por materiales por consulta.

**MANO DE OBRA:** Es el recurso humano que interviene en forma directa en el proceso de consulta urgente, a saber, médicos, enfermeras, auxiliares, etc.

CALCULO DEL INDICADOR:

$$\frac{\text{Nro. De pac. Atendido por Cons. Urg.}}{\text{Valor (\$) mano de obra.}} = \frac{4.779}{142.083 \text{ miles de pesos}} = 3.3 \times 10^{-5}$$

FUENTE: Costos balance a diciembre de 2001 Hospital..

NOTA: La mano de obra incluye sueldos y salarios y contribuciones efectivas y aportes sobre nomina.

Estableciendo la relación entre las unidades producidas en consulta urgente y las unidades de recursos mano de obra, se obtuvo que por cada 3.3 pacientes atendidos el Hospital utilizó \$100.000 de pesos, lo que equivale a \$30.303 pesos destinados en mano de obra por cada consulta.

**MEDIOS LOGÍSTICOS:** Son los utilizados como apoyo al proceso de consulta urgente a saber: servicios públicos, vigilancia, administración, aseo, mantenimiento, ropería, servicios operativos y trabajo social.

CALCULO DEL INDICADOR:



## Contraloría General del Quindío

*"Para que todos participemos"*

$$\frac{\text{Nro. de pacientes atendido por Cons. Urg.}}{\text{Valor (\$) medios logísticos.}} = \frac{4.779}{2.546 \text{ miles de pesos}} = 19 \times 10^{-4}$$

FUENTE: Centros de costos

Estableciendo la relación entre las unidades producidas urgencias y las unidades de recursos en pesos costo medios logísticos, se obtuvo que por cada 19 pacientes atendidos se utilizó \$10.000 pesos, lo que equivale a \$526 pesos destinados por medios logísticos por consulta.

### IMPACTO DE GESTIÓN

**EFFECTIVIDAD:** Mide el impacto de la gestión, en el logro de los resultados y en el manejo de los recursos utilizados en dichos logros.

**RENDIMIENTO:** Es el desempeño de los recursos con relación a las metas propuestas.

$$\frac{\text{Nro. De pac. Aten. Por Cons. Urgente}}{\text{Nro. De pac. Aten. Por Cons. Urg. Prog.}} = \frac{4.779}{4.699} = 101\%$$

INSTRUMENTO: Estadísticas, planes.

El rendimiento de los pacientes atendidos en consulta urgente en el año, fue del 101%, lo que significa que de cada 100 pacientes programados para ser atendidos por urgencias, se atendieron 101, lo que muestra que se cumplió las metas en esta unidad.

**CRECIMIENTO:** Resulta de la comparación del período actual (i) con el período anterior (i-1).

CALCULO DEL INDICADOR:

$$\frac{\text{Nro. de pac. atendido por Con. Urg. en período } i}{\text{Nro. de pacientes atendido por Con. Urg. en período } i-1} = \frac{4.779}{3.787} - 1 = 26\%$$

INSTRUMENTO: Estadísticas.



## Contraloría General del Quindío

"Para que todos participemos"

Comparado el número de pacientes atendidos en el periodo actual respecto del periodo inmediatamente anterior, se observa que se presentó un incremento del 26% en la atención de pacientes por Consulta Externa.

**COMPETITIVIDAD:** Es el segmento de pacientes atendido por consulta urgente con relación a los similares de la competencia.

CALCULO DEL INDICADOR:

$$\frac{\text{Nro. de pacientes atendidos por Cons.Urg.}}{\text{Nro. de pacientes atendidos por Cons. Urg. por la comp.}} = \frac{4.779}{7.640} = 62\%$$

INSTRUMENTOS: Estadísticas

El Hospital de Filandia en cuanto al servicio de Urgencias fue menos efectivo ya que solo atendió 62 pacientes en el 2001 en comparación con su competencia el Hospital San Vicente de paúl del municipio de Circasia que atendió 160 pacientes por Consulta Urgente.

**PRODUCTIVIDAD:** Es el desempeño de los recursos con relación a la capacidad instalada.

CALCULO DEL INDICADOR:

Unidades producidas  
Recursos utilizados

$$\frac{\text{Consultas urgentes realizadas}}{\text{Unidades de recursos \$}} = \frac{4.779}{158.021 \text{ miles de pesos}} = 3.0 \times 10^{-5}$$

La relación de unidades de recurso por unidades producidas refleja que por cada 3 consultas urgentes realizadas, se invirtieron \$100.000 pesos.

3.1.3.4.1 Cumplimiento de la productividad

Unidades programadas 2001  
Unidades de recurso \$ 2000 X IPC/01

$$\frac{4.669}{115.050 \text{ miles de pesos}} = 4.0 \times 10^{-5}$$

$$\frac{3.02 \times 10^{-5}}{4.05 \times 10^{-5}} = 74.5\%$$



## **Contraloría General del Quindío**

*“Para que todos participemos”*

El indicador de cumplimiento de la productividad del año 2001 con respecto a la vigencia 2000, fue de 74.5 lo que significa que con los recursos programados para realizar 100 consultas urgentes en el 2001 se realizaron 74 consultas, lo que significa que no fueron optimizados los recursos.

**INSTRUMENTOS:** Costos Balance a de diciembre de 2000 y 2001 Hospital.

**NOTA:** equivale a la sumatoria de recursos utilizados por mano de obra, materiales y medios logísticos.

**PARTICIPACIÓN:** Es el segmento de pacientes atendidos por consulta urgente de la institución respecto a la totalidad de estos, atendidos por otras instituciones.

**CALCULO DEL INDICADOR:**

$$\frac{\text{Nro. de pacientes atendido por consulta urgente}}{\text{Nro. de pac. Atend. por Con. Urg. de todo el sector}} = \frac{4.779}{163.867} = 2.91\%$$

**NOTA:** Este censo no incluye la atención por consulta Urgente del Hospital General de Filandia por ser el que se esta evaluando.

El Hospital San Vicente de Paúl del municipio de Filandia tiene un grado de participación con relación a todo el sector del 2.91%, lo que significa que atendió 2.9 pacientes por Consulta Urgente con relación a la totalidad atendida por todo el sector.

**ADAPTACIÓN:** Es la capacidad que tiene el Hospital de atender las solicitudes de los pacientes.

**CALCULO DEL INDICADOR:**

$$\frac{\text{No. De pacientes atendidos en Cons. Urg.}}{\text{No de consultas solicitudes}} = \frac{4.779}{4.779} = 100\%$$

El resultado del indicador de adaptación es del 100%, esto significa que la totalidad de las consultas urgentes requeridas por los usuarios, son atendidas por la unidad de Urgencia de la entidad.



## **Contraloría General del Quindío**

*“Para que todos participemos”*

**COBERTURA:** Es la parte de la población que se beneficia con la atención del servicio de urgencias con relación al total de las necesidades en este aspecto.

Para el cálculo de la cobertura de los servicios de salud, se partió de la población y el número de veces que ésta consulta y/o utiliza los servicios de salud. Según estadísticas del Ministerio de Salud, la población que requiere los servicios de salud a los que acceden a través de la consulta médica, es igual al total de la población por el factor (1.2). Para este ejercicio se tuvo en cuenta la población del municipio de Filandia como principal área de influencia del Hospital San Vicente de Paúl.

CALCULO DEL INDICADOR:

$$\frac{\text{No. de pacientes atendidos por Cons. Urg.}}{\text{No. de pacientes por Cons. Urg. Necesarias}} = \frac{4.779}{17.303} = 27.6\%$$

El indicador de cobertura para la vigencia 2001, fue del 28%, según las necesidades calculadas con base a la población del municipio de Filandia (14.419 habitantes), esto significa, que de cada 100 consultas médicas necesarias en el municipio de Filandia en la vigencia 2001, se atendieron por parte del Hospital el 27.6% por urgencias o de cada 10.000 consultas necesarias atendió 276.

### **3.2 PROGRAMA CONSULTA EXTERNA**

Producto:	Consulta externa
Unidad de medida:	No. de consultas externas
Unidades producidas:	18.708
Unidades programadas:	16.724

### **PRINCIPIO DE EFICACIA**

NOTA: No se contó con la información necesaria para evaluar este indicador, por cuanto el Hospital no realizó encuestas, según certificación..

### **PRINCIPIO DE EFICIENCIA**



## Contraloría General del Quindío

*“Para que todos participemos”*

**MATERIALES:** Son aquellos utilizados en el proceso de consulta externa como: medicamentos, material médico quirúrgico; su utilización será medida en pesos.

CALCULO DEL INDICADOR:

$$\frac{\text{Nro. de pacientes atendidos en Cons. Ext.}}{\text{Valor (\$) materiales}} = \frac{18.708}{10.836 \text{ miles de pesos}} = 17.26 \times 10^{-4}$$

FUENTE: Centro de costos

Estableciendo la relación entre las unidades producidas en consulta externa y las unidades de recursos de materiales, se obtuvo que por cada 17 pacientes atendidos el Hospital utilizó \$10.000 de pesos, lo que equivale a \$588 pesos destinados en materiales por cada consulta.

**MANO DE OBRA:** Es el recurso humano que interviene en forma directa en el proceso de consulta externa, a saber, médicos, enfermeras, etc.

CALCULO DEL INDICADOR:

$$\frac{\text{Nro. de pac. Atend. en Cons. Ext.}}{\text{Valor (\$) mano de obra.}} = \frac{18.708}{233.207 \text{ miles de pesos}} = 8.02\% \times 10^{-5}$$

FUENTE: Centros de costos.

NOTA: La Mano de Obra incluye Sueldos y Salario, Contribuciones Efectivas y Aportes sobre la Nomina

Estableciendo la relación entre las unidades producidas en consulta externa y las unidades de recursos mano de obra, se obtuvo que por cada 8 pacientes atendidos el Hospital utilizó \$100.000 de pesos, lo que equivale a \$12.469 destinados en mano de obra por consulta.

**MEDIOS LOGÍSTICOS:** Son los utilizados como apoyo al proceso de consulta externa a saber: servicios públicos, vigilancia, administración, mantenimiento, ropería y servicios operativos.

CALCULO DEL INDICADOR:

$$\frac{\text{Nro. de pacientes atendidos en Cons. Ext.}}{\text{Valor (\$) medios logísticos}} = \frac{18.708}{8.520 \text{ miles de pesos}} = 22 \times 10^{-4}$$

FUENTE: Centros de costos





## **Contraloría General del Quindío**

*“Para que todos participemos”*

Estableciendo la relación entre las unidades producidas en consulta externa y las unidades de recursos medios logísticos, se obtuvo que por cada 0.002 pacientes atendidos el Hospital utilizó \$10.000 de pesos.

### **IMPACTO DE LA GESTIÓN**

**EFFECTIVIDAD:** Mide el impacto de la gestión, en el logro de los resultados y en el manejo de los recursos utilizados en dichos logros.

**RENDIMIENTO:** Es el desempeño de los recursos en relación a las metas propuestas.

CALCULO DEL INDICADOR:

$$\frac{\text{Nro. de pac. Atend. en cons. Ext.}}{\text{Nro. de pac. Atend. en Cons. Ext. Prog.}} = \frac{18.708}{16.724} = 112\%$$

INSTRUMENTO: Estadísticas, planes.

El rendimiento de los pacientes atendidos en consulta externa en el año, fue del 112%, lo que significa que de cada 100 pacientes programados para ser atendidos, se atendieron 112.

**CRECIMIENTO:** Resulta de la comparación del periodo actual (i) con el periodo anterior (i-1).

CALCULO DEL INDICADOR:

$$\frac{\text{Nro. de pac. Atend. Cons. Ext. del período (i)}}{\text{Nro. de pac. Atend. en consulta externa en período (i-1)}} = \frac{18.708}{12.924} - 1 = 45\%$$

INSTRUMENTO: Estadísticas.

Comparado el número de pacientes atendidos en el periodo actual respecto del periodo inmediatamente anterior por Consulta Externa, se observa que se presentó un crecimiento del 44%.

**COMPETITIVIDAD:** Es el segmento de pacientes atendidos en consulta externa del Hospital con relación a los similares de la competencia.

CALCULO DEL INDICADOR:



**Contraloría General del Quindío**  
"Para que todos participemos"

$$\frac{\text{Nro. de pac. Atend. en Cons. Ext.}}{\text{Nro. pac. Atend. Cons. Ext. Por la comp.}} = \frac{18.708}{9.769} = 191\%$$

El Hospital General de Filandia atendió 191 pacientes por Consulta Externa con relación a su competencia, Hospital San Vicente de Paúl de Circasia que atendió 52 pacientes por Consulta Externa.

**PRODUCTIVIDAD:** Es el desempeño de los recursos con relación a la capacidad instalada.

CALCULO DEL INDICADOR:

Unidades producidas  
Recursos utilizados

$$\frac{\text{Consultas externa realizadas}}{\text{Unidades de recursos \$}} = \frac{18.708}{252.563 \text{ miles de pesos}} = 7.4 \times 10^{-5}$$

La relación de unidades de recurso por unidades producidas refleja que por cada 7.4 consultas urgentes realizadas, se invirtieron \$100.000 pesos.

**CUMPLIMIENTO DE LA PRODUCTIVIDAD**

Unidades programadas 2001  
Unidades de recurso \$ 2000 X IPC/01

$$\frac{16.724}{203.190 \text{ miles de pesos}} = 8.2 \times 10^{-5}$$

$$\frac{7.4 \times 10^{-5}}{8.2 \times 10^{-5}} = 90.24\%$$

El indicador de cumplimiento de la productividad del año 2001 con respecto a la vigencia 2000, fue de 90.2% lo que significa que con los recursos programados para realizar 100 consultas urgentes en el 2001 se realizaron 90 consultas, lo que significa que no se optimizaron recursos.

INSTRUMENTOS: Balance.



## **Contraloría General del Quindío**

*“Para que todos participemos”*

NOTA: equivale a la sumatoria de recursos utilizados por mano de obra, materiales y medios logísticos.

**PARTICIPACIÓN:** Es el segmento de pacientes atendidos en consulta externa de la institución respecto a la totalidad de estos atendidos por otros Hospitales.

CALCULO DEL INDICADOR:

$$\frac{\text{Nro. de pac. Atend. en consulta externa}}{\text{Nro. pac. Atend. Cons. Ext. Todo el sector}} = \frac{18.708}{211.286} = 12.51\%$$

NOTA: Este censo no incluye la atención por Consulta Externa del Hospital General de Filandia por ser el evaluado.

El Hospital San Vicente de Paúl del Municipio de Filandia tiene un grado de participación con relación a todo el sector del 8.8%, lo que significa que atendió 8 pacientes por cada 100 atendidos en Consulta Externa con relación a la totalidad del sector.

**ADAPTACIÓN:** Es la capacidad que tiene el Hospital de atender las solicitudes de los pacientes.

CALCULO DEL INDICADOR:

$$\frac{\text{Nro. de pacientes atendidos en Cons. Ext.}}{\text{Número de solicitudes}} = \frac{18.708}{18.708} = 100\%$$

INSTRUMENTO: Estadísticas

El resultado del indicador de adaptación es del 100%, esto significa que la solicitudes por Consulta Externa requeridas por los usuarios, son atendidas por de la entidad.

**COBERTURA:** Es la parte de la población que se beneficia con la atención del servicio de consulta externa con relación al total de las necesidades en este aspecto.

Para el cálculo de la cobertura de los servicios de salud, se partió de la población y el número de veces que ésta consulta y/o utiliza los servicios de salud. Según estadísticas del Ministerio de Salud, la población que requiere los servicios de salud a los que acceden a través de la consulta



## ***Contraloría General del Quindío***

*“Para que todos participemos”*

médica, es igual al total de la población por el factor (1.2). Para este ejercicio se tuvo en cuenta la población del municipio de Circasia como principal área de influencia del Hospital San Vicente de Paúl.

CALCULO DEL INDICADOR:

$$\frac{\text{Nro. de pac. Atend. en Cons. Ext.}}{\text{Nro. pac. Neces. ser atend. en Cons. Ext.}} = \frac{18.708}{17.302} = 108\%$$

El indicador de cobertura para la vigencia 2001, fue de 108% según las necesidades calculadas con base en la población del municipio de Filandia (14.419 habitantes) esto significa que de cada 100 consultas médicas necesarias en el municipio de Circasia, para la vigencia 2001, se atendieron por parte del Hospital 108 consultas externas o de cada 10.000 consultas necesarias, atendió 10.800.



## Contraloría General del Quindío

“Para que todos participemos”

### CONCLUSIONES

#### CONSULTA URGENTE

<b>RESUMEN DE INDICADORES DE GESTIÓN HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL FILANDIA</b>		
<b>INDICADOR</b>	<b>ATRIBUTO</b>	<b>VR. INDICADOR</b>
<b>EFICACIA</b>	CALIDAD	ND
	CONFIABILIDAD	ND
	CUMPLIMIENTO	ND
	COMODIDAD	ND
	COMUNICACIÓN	ND
	COSTO / BENEFICIO	ND
	<b>EFICACIA TOTAL</b>	
<b>EFICIENCIA</b>	VARIABLE	
	MATERIALES	3.6 X 10 <sup>-4</sup>
	HUMANOS	3.3 X 10 <sup>-5</sup>
	LOGISTICOS	19 X 10 <sup>-4</sup>
<b>EFICIENCIA TOTAL</b>		
<b>EFFECTIVIDAD</b>	RENDIMIENTO	101%
	CRECIMIENTO	26%
	COMPETITIVIDAD	62%
	PRODUCTIVIDAD	74.5%
	PARTICIPACIÓN	2.91%
	ADAPTACIÓN	100%
	COBERTURA	27.6%

La eficacia total en la Consulta Urgente resulta del promedio aritmético de las eficacias de los atributos del producto, este principio no se pudo evaluar ya que según certificación escrita recibida por esta comisión y firmada por el director del Hospital donde manifiesta que durante el año



## ***Contraloría General del Quindío***

*“Para que todos participemos”*

2001 no se realizó ninguna encuesta de satisfacción a la población atendida en este centro de salud y que la última se publicó en septiembre del año inmediatamente anterior y todavía no se conocen los resultados, por tal motivo tampoco se puede hacer la comparación con las metas ejecutadas en la vigencia del 2000.

La eficiencia en la utilización de los recursos por el proceso de Consulta Urgente a través de las diferentes variables evaluadas, la cual nos permite solamente determinar el costo en que se incurre por cada una de las variables en cuestión, dando como resultado que el Hospital San Vicente de Paúl del Municipio de Filandia invierte \$10.000 en materiales por 4 pacientes atendidos, con un costo por paciente de \$2.500 pesos, \$100.000 en mano de obra por 3 pacientes para un costo de \$33.334 por cada uno y por medios logísticos el hospital invierte \$10.000 por cada 19 pacientes con un costo aproximado de \$526 por cada uno. No se puede realizar la comparación con relación a los gastos realizados por el Hospital en cuanto a materiales, mano de obra y medios logísticos en la vigencia 2000 ya que la auditoría de gestión realizada en ese año tampoco contó con la información y no le fue posible medirla.

La efectividad medida por el impacto de la gestión del Hospital San Vicente de Paúl del municipio de Filandia, en el proceso de Consulta Urgente, se caracteriza por tener un rendimiento del 101%, el cual presenta un crecimiento del 1% en relación a las metas programadas, en cuanto al indicador de Crecimiento este aumento en un 26% ya que en el 2001 atendió por este servicio 992 pacientes más que en el 2000, en cuanto a la Competitividad con su similar de la competencia (Hospital San Vicente de Paúl de Circasia); fue menos competitivo ya que solo atendió 62 pacientes mientras que el Hospital de Circasia atendió 160. En cuanto a la Participación en el sector fue del 2.91%; lo que quiere decir que por cada 100 Urgencias atendidas en todo el sector aproximadamente 3 las atendió el Hospital General del municipio de Filandia, en cuanto a la Adaptación todas las Urgencias solicitadas fueron atendidas y en cuanto a la Cobertura en el proceso de Consulta Urgente con respecto a las consultas Urgentes necesarias del potencial de la población del municipio de Filandia fue del 27.6% lo que significa que de cada 100 consultas Urgentes necesarias en el municipio de Circasia fueron atendidas aproximadamente 28. La productividad fue del 74%, lo que significa que con los mismos recursos de la vigencia anterior, atendió 74 consultas, no maximizando recursos.



## Contraloría General del Quindío

*“Para que todos participemos”*

Nota: la cobertura la determinada por la población y el número de veces que ésta consulta y/o utiliza los servicios de salud, que es igual a la población por el factor 1.2, según estadística del Ministerio de Salud.

### CONSULTA EXTERNA

<b>RESUMEN DE INDICADORES DE GESTIÓN HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL FILANDIA</b>		
<b>INDICADOR</b>	<b>ATRIBUTO</b>	<b>VR.</b>
<b>EFICACIA</b>	CALIDAD	ND
	CONFIABILIDAD	ND
	CUMPLIMIENTO	ND
	COMODIDAD	ND
	COMUNICACIÓN	ND
	COSTO / BENEFICIO	ND
	<b>EFICACIA TOTAL</b>	
<b>EFICIENCIA</b>	VARIABLE	
	MATERIALES	17 X 10 <sup>-4</sup>
	HUMANOS	8 X 10 <sup>-5</sup>
	LOGISTICOS	22 X 10 <sup>-4</sup>
<b>EFICIENCIA TOTAL</b>		
<b>EFFECTIVIDAD</b>	RENDIMIENTO	112%
	CRECIMIENTO	45%
	COMPETITIVIDAD	191%
	PRODUCTIVIDAD	90.24%
	PARTICIPACION	8.8%
	ADAPTACIÓN	100%
	COBERTURA	108%
<b>EFFECTIVIDAD TOTAL</b>		

La eficacia total en la Consulta Externa resulta del promedio aritmético de las eficacias de los atributos del producto, este principio no se pudo evaluar ya que según certificación escrita recibida por esta comisión y firmada por el director del Hospital donde manifiesta que durante el año 2001 no se realizó ninguna encuesta de satisfacción a la población atendida en este centro de salud y que la última se publicó en septiembre del año inmediatamente anterior y todavía no se conocen los resultados,



## ***Contraloría General del Quindío***

*“Para que todos participemos”*

por tal motivo tampoco se puede hacer la comparación con las metas ejecutadas en la vigencia del 2000.

La eficiencia en la utilización de los recursos por el proceso de Consulta Externa a través de las diferentes variables evaluadas, la cual nos permite solamente determinar el costo en que se incurre por cada una de las variables en cuestión, dando como resultado que el Hospital San Vicente de Paúl del Municipio de Filandia invierte \$10.000 en materiales por cada 17 pacientes atendidos, con un costo por paciente de \$588, \$100.000 en mano de obra por 8 pacientes para un costo de \$12.500 por cada uno y por medios logísticos el hospital invierte \$10.000 por cada 22 pacientes con un costo aproximado de \$454 por cada uno. No se puede realizar la comparación con relación a los gastos ejecutados por el Hospital en cuanto a materiales, mano de obra y medios logísticos en la vigencia 2000 ya que la auditoria de gestión realizada en ese año tampoco contó con la información y no le fue posible medir estos indicadores.

La efectividad medida por el impacto de la gestión del Hospital San Vicente de Paúl del municipio de Filandia, en el proceso de Consulta Externa, se caracteriza por tener un rendimiento del 112%, el cual presenta un crecimiento del 12% en relación a las metas programadas, en cuanto al indicador de Crecimiento esta aumento en un 45% ya que en el 2001 atendió por este servicio 5.784 pacientes mas que en el 2000, en cuanto a la Competitividad con su similar de la competencia ( Hospital San Vicente de Paúl de Circasia); fue menos competitivo ya que solo atendió 191 pacientes mientras que el Hospital de Circasia atendió 161. En cuanto a la Participación en el sector fue del 12.51%; lo que quiere decir que por cada 100 Urgencias atendidas en todo el sector aproximadamente 13 las atendió el Hospital General del municipio de Filandia, en cuanto a la Adaptación todas las Urgencias solicitadas fueron atendidas y en cuanto a la Cobertura en el proceso de Consulta Urgente con respecto a las consultas Urgentes necesarias del potencial de la población del municipio de Filandia fue del 108% lo que significa que de cada 100 consultas Urgentes necesarias en el municipio de Circasia fueron atendidas aproximadamente 108. La productividad fue de 90.24, mostrando una disminución en la optimización de los mismos recursos, respecto de la vigencia anterior.

Nota: la cobertura esta determinada por la población y el número de veces que ésta consulta y/o utiliza los servicios de salud, que es igual a la población por el factor 1.2, según estadística del Ministerio de Salud.