

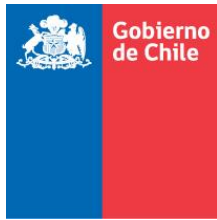
# Informe Gestión Financiera Hospitales Autogestionados en Red

SEPTIEMBRE  
2018

HOSPITAL CLINICO DE MAGALLANES  
“DR. LAUTARO NAVARRO AVARIA”

Confeccionado por:

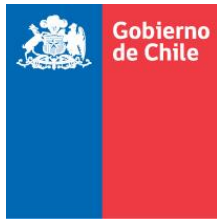
Jessica Rivera Hernández  
Pamela Manosalva Freire  
Claudio Barrientos Goich



## Tabla de Contenido

1.-	INTRODUCCIÓN	3
2.-	DESARROLLO:	
2.1.-	Informe mensual analítico y agregado de las variaciones de la ejecución presupuestaria	3
2.2.-	Informe mensual de ejecución de gastos de personal.	5
2.3.-	Informe mensual de ejecución del programa de Prestaciones Valoradas.	7
2.4.-	Informe mensual de indicadores de gestión financiera.	8
2.5.-	Informe mensual de deuda por antigüedad, en bienes y servicios de consumo, operaciones años anteriores y deuda total.	9
2.6.-	Análisis cualitativo situación financiera-presupuestaria (ingresos, gastos, deuda, indicadores y acciones correctivas), mensual y acumulado semestral y anual.	9
2.7.-	Información periódica de convenios establecidos con terceros.	19
2.8.-	Informe mensual presupuestario de la ejecución financiera y actividad relacionada con los convenios con tercero.	20
2.9.-	Informe Trimestral de la programación financiera de ingresos y gastos	22
2.10.-	Informe trimestral de la generación y destinos de los ingresos propios.	23
2.11.-	Informe anual de inversiones realizadas en el establecimiento	23
2.12.-	Informe del programa anual de mantenimiento de equipos médicos e industriales.	23

### 1. INTRODUCCIÓN



Mediante el presente informe se da a conocer la situación presupuestaria y financiera del Hospital Regional de Punta Arenas “Dr. Lautaro Navarro Avaria”, en adelante “el Hospital”, al mes de septiembre de 2018.

Lo anterior en respuesta a lo establecido en el Reglamento Orgánico de los Establecimientos de Salud de menor complejidad y de los Establecimientos Autogestionados en Red (EAR), aprobado por Decreto Supremo Nº 38, de 2005, del Ministerio de Salud, el que consigna que los EAR deben elaborar periódicamente estados de su situación presupuestaria-financiera y remitir copia de estos informes a la Subsecretaría de Redes Asistenciales.

El presente trabajo describe en distintos informes la situación presupuestaria y financiera de ingresos, gastos, de las principales prestaciones valoradas, de los indicadores de gestión financiera, de la deuda del establecimiento, y presenta, en el punto 2.6 un informe cualitativo de estos parámetros, planteando conclusiones y acciones correctivas a ejecutar, presentando en la parte final el listado de los proveedores más relevantes en términos de cancelaciones efectuadas en el mes en análisis, como también en términos de deuda.

En el desarrollo del texto se complementa con cuadros y gráficos que permiten tener una visión más clara de la situación económica del Hospital Clínico de Magallanes.

## 2.- DESARROLLO:

### 2.1.- Informe mensual analítico y agregado de las variaciones de la ejecución presupuestaria al 30/09/2018.

Glosa	Presupuesto Vigente año 2018	Septiembre	
		Monto Transferencia percibida (acum.)	% transferido (acum.)
<b>Ejecución Presupuestaria acumulada mensual</b>			
<b>Transferencias del Gobierno Central</b>	<b>46.479.748</b>	<b>40.258.635</b>	<b>86,62</b>
Transf. FONASA At. Primaria.	188.267	135.168	<b>71,80</b>
Transf. FONASA PPV	17.958.890	15.025.535	<b>83,67</b>
Transf. FONASA PPI	28.151.888	25.031.844	<b>88,92</b>
Otras Transferencias (saldo)	180.703	66.087	<b>36,57</b>
<b>TOTAL DE TRANSFERENCIAS</b>	<b>46.479.748</b>	<b>40.258.635</b>	<b>86,62</b>

Fuente: SIGFE – SEPTIEMBRE 2018

Se observa que las transferencias en total fueron superiores al duodécimo presupuestario al 30 de septiembre de 2018, en un 11,62%, lo que significa una mayor percepción de M\$ 5.398.824, en relación al duodécimo presupuestario. Este mayor ingreso se presenta en los principales programas de transferencias, no así en las transferencias de Atención Primaria y Otras Transferencias donde se observa un flujo inferior al duodécimo presupuestario.

En detalle la situación por programa, siguiendo su relevancia, fue al mes de agosto de 2018, la siguiente:

- En el Programa de Transferencias PPV se observan transferencias que alcanzan un 83,67% de presupuesto anual, vale decir un 8,67% por sobre el presupuesto, lo que significa mayores ingresos en relación al presupuesto por M\$ 1.557.036.

- En el Programa de Transferencias PPI se observan transferencias que alcanzan un 88,92% de presupuesto anual, vale decir un 13,92% por sobre el presupuesto, lo que significa mayores ingresos en relación al presupuesto por M\$ 3.918.743.
- En el Programa de Atención Primaria se observan transferencias que alcanzan un 71,8% de presupuesto anual, vale decir un 3,2% bajo el presupuesto, lo que significa menores ingresos en relación al presupuesto por M\$ 6.025.
- En Otras Transferencias se produce también una menor transferencia en relación al presupuesto de un 38,43%, lo que significa un menor ingreso de M\$ 69.444.

Gastos	Presupuesto Vigente Año 2018 M\$	Septiembre	
		Gasto mensual acumulado. M\$	% de ejecución presupuestaria (Acum.)
<b>Gastos en Personal (Total) mensual</b>	<b>31.381.815</b>	<b>26.959.912</b>	<b>85,91</b>
Gastos Personal de Planta	13.668.514	11.470.085	<b>83,92</b>
Gastos Personal a Contrata	14.105.865	12.027.570	<b>85,27</b>
<b>Gastos Otras Remuneraciones</b>	<b>3.572.338</b>	<b>3.462.258</b>	<b>96,92</b>
Honorarios a Suma Alzada - Personas Naturales	205.026	106.449	<b>51,92</b>
Suplencias y Reemplazos	3.366.377	3.349.631	<b>99,50</b>
Otras remuneraciones	935	698	<b>74,69</b>
<b>Otros Gastos en Personal</b>	<b>35.098</b>	<b>5.479</b>	<b>15,61</b>
Asignación de Traslado	35.098	5.479	<b>15,61</b>
<b>Bienes y Servicios de Consumo</b>	<b>21.825.482</b>	<b>15.764.219</b>	<b>72,23</b>
Materiales de Uso o Consumo	12.308.121	9.263.358	<b>75,26</b>
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>53.207.297</b>	<b>42.724.132</b>	<b>80,30</b>

Fuente: SIGFE SEPTIEMBRE 2018

Como se puede observar en el cuadro anterior, en gastos corrientes, específicamente en los subtítulos 21 y 22, en términos globales, hubo al 30 de septiembre de 2018 un mayor gasto de un 5,3% en relación al presupuesto, lo que significa un mayor gasto de M\$ 2.818.659. Como se puede apreciar en el cuadro antes presentado, este mayor gasto se presenta en el Subtítulo 21: Gastos en Personal, con mayor gasto alcanzó a un 10,91%, lo que en valores implica un mayor gasto en relación al presupuesto del M\$ 3.423.551, en relación al presupuesto asignado. Por su parte en Bienes y Servicios de Consumo se observa nominalmente un menor gasto, originado en el otorgamiento de presupuesto sin financiamiento por M\$ 6.000.000, con lo que se alcanza un menor gasto con respecto al presupuesto de un 2,77%.

## 2.2.- Informe mensual de ejecución de Gastos de Personal.

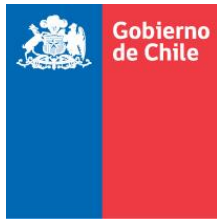
Clasificador Presupuestario	Código	Compromiso Presupuesto M\$	Disponibilidad Presupuestaria M\$	% Disponibilidad Presupuestaria	Devengado M\$	% Devengado	Pagado M\$	Porcentaje de (Pagado / Devengado)	Deuda M\$
<b>Total Gasto Personal</b>	<b>21</b>	<b>31.381.815</b>	<b>4.421.902</b>	<b>14,09</b>	<b>26.959.912</b>	<b>85,91</b>	<b>26.330.697</b>	<b>97,67</b>	<b>629.216</b>
<b>Gastos en personal de planta</b>	<b>21.01</b>	<b>13.668.514</b>	<b>2.198.429</b>	<b>16,08</b>	<b>11.470.085</b>	<b>83,92</b>	<b>11.174.767</b>	<b>97,43</b>	<b>295.317</b>
Sueldos y Sobresueldos	21.01.001	2.159.798	417.796	19,34	1.742.002	80,66	1.719.336	98,70	22.666
Sueldos base	21.01.001.001	2.159.798	417.796	19,34	1.742.002	80,66	1.719.336	98,70	22.666
Sueldo B Planta L 15.076	21.01.001.001.01	428.250	0	0,00	428.250	100,00	420.690	98,23	7.560
Sueldo B Planta L 18.834	21.01.001.001.02	1.354.585	403.021	29,75	951.564	70,25	944.011	99,21	7.553
Sueldo B Planta L 19.664	21.01.001.001.03	376.963	14.776	3,92	362.187	96,08	354.635	97,91	7.553
Remuneraciones Variable	21.01.004	65.168	10.643	16,33	54.525	83,67	50.230	92,12	4.295
Trabajos Extraordinarios	21.01.004.005	65.168	10.643	16,33	54.525	83,67	50.230	92,12	4.295
Horas extraordinarias planta L 15.076	21.01.004.005.01	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
Hras extraordinarias planta L 18.834 Diurnas	21.01.004.005.02	15.601	2.503	16,05	13.098	83,95	12.239	93,44	859
Hras extraordinarias planta L 18.834 Nocturnas	21.01.004.005.03	49.474	8.046	16,26	41.428	83,74	37.991	91,70	3.437
Horas extraordinarias planta L 19.664 Diurnas	21.01.004.005.04	93	93	0,00	0	0,00	0	0,00	0
Hras extraordinarias planta L 19.664 Nocturnas	21.01.004.005.05	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
<b>Gastos en personal a Contrata</b>	<b>21.02</b>	<b>14.105.865</b>	<b>2.078.295</b>	<b>14,73</b>	<b>12.027.570</b>	<b>85,27</b>	<b>11.711.893</b>	<b>97,38</b>	<b>315.677</b>
Sueldos y Sobresueldos	21.02.001	2.170.543	297.147	13,69	1.873.397	86,31	1.849.029	98,70	24.368
Sueldos Base	21.02.001.001	2.170.543	297.147	13,69	1.873.397	86,31	1.849.029	98,70	24.368
Sueldo B Contrata Ley 15.076	21.02.001.001.01	326.053	65.401	20,06	260.652	79,94	252.401	96,83	8.251
Sueldo B Contrata Ley 18.834	21.02.001.001.02	1.053.780	137.481	13,05	916.299	86,95	907.734	99,07	8.564
Sueldo B Contrata LEY 19.664	21.02.001.001.03	790.711	94.265	11,92	696.446	88,08	688.893	98,92	7.553
Remuneraciones Variable	21.02.004	361.536	0	0,00	361.536	100,00	354.676	98,10	6.861
Horas Extraordinarias Contrata L 15076	21.02.004.005.01	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
Horas Extraordinarias Contrata L 18834 Diurnas	21.02.004.005.02	35.682	0	0,00	35.682	100,00	33.273	93,25	2.409
Horas Extraordinarias Contrata L 18834 Nocturnas	21.02.004.005.03	325.854	0	0,00	325.854	100,00	321.402	98,63	4.451
Horas Extraordinarias Contrata L 19664 Diurnas	21.02.004.005.04	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
Horas Extraordinarias Contrata L 19664 Nocturnas	21.02.004.005.05	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
<b>Otras Remuneraciones</b>	<b>21.03</b>	<b>3.572.338</b>	<b>115.559</b>	<b>3,23</b>	<b>3.456.779</b>	<b>96,77</b>	<b>3.438.557</b>	<b>99,47</b>	<b>18.222</b>
Honorarios a Suma Alzada - Personas Naturales	21.03.001	205.026	98.576	48,08	106.449	51,92	106.449	100,00	0
Honorarios a suma alzada personas naturales	21.03.001.001	205.026	98.576	48,08	106.449	51,92	106.449	100,00	0
Hon. Conv. Tratantes o consulta llamadas Art. 24 L 19.664	21.03.001.001.01	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
Hon. S Alzada personal no médico	21.03.001.001.02	89.460	36.023	40,27	53.437	59,73	53.437	100,00	0
Honar Suma Alzada Personal Médico	21.03.001.001.03	36.000	25.623	0,00	10.377	0,00	10.377	0,00	0
Hon. Asim. Grados Personal Médico	21.03.002.001.01	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
Personal Médico Programa Cierre de Brechas	21.03.001.001.06	79.566	36.931	46,42	42.635	53,58	42.635	100,00	0
Remuneraciones Reguladas por el Código del Trabajo	21.03.004	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
Suplencias y Reemplazos (Total)	21.03.005	3.366.377	16.746	0,50	3.349.631	99,50	3.331.479	99,46	18.152
Suplencias y Reemplazos personal no médico	21.03.005.001.02	2.530.363	16.746	0,66	2.513.617	99,34	2.504.541	99,64	9.076
Suplencias y reemplazos personal médico.	21.03.005.001.01	836.014	0	0,00	836.014	100,00	826.938	98,91	9.076
<b>Otros Gastos en Personal</b>	<b>21.04</b>	<b>35.098</b>	<b>29.619</b>	<b>84,39</b>	<b>5.479</b>	<b>15,61</b>	<b>5.479</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
Asignación de Traslado L 19664	21.04.001.001.03	35.098	29.619	84,39	5.479	15,61	5.479	0,00	0

Fuente: Depto. RR.HH - SIGFE SEPTIEMBRE 2018

El gasto en remuneraciones del Hospital, al mes de septiembre de 2018, alcanzó los M\$ 26.959.912, representando un 85,91% de ejecución del gasto respecto al presupuesto autorizado y vigente de M\$31.381.814. Este nivel de gasto nos deja, como indicábamos anteriormente, una situación de déficit presupuestario de un 10,91%, dado el porcentaje de gasto referencial al noveno mes del año de un 75%. Este déficit significa, como señalábamos, M\$3.423.551 de mayor gasto.

Es importante señalar, que en el mes de septiembre hubo un incremento de presupuesto correspondiente a M\$743.352. Este aumento fue asignado a los siguientes ítems presupuestarios:

- Asignación, Acreditación Individual y Estímulo al Desempeño Colectivo, Personal Profesionales titular o contrata y directivos de carrera Art.64 Ley N°19.937



- Asignación Desempeño Colectivo y cumplimiento de meta Art. 61, Ley N°19.937 Personal Titular y Contrata
- Bonificación Individual Ley N°18.834, Ley N°19.490 Personal Titular y Contrata
- Al comparar el gasto con igual periodo del año anterior, este experimentó un incremento real de un 10,67%, lo que monetariamente asciende a M\$2.598.440 de mayor gasto.

Las partidas con sobre ejecución presupuestarias son las siguientes:

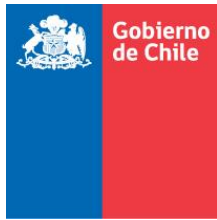
- Sueldos Base Planta Ley 19.664 con un nivel de avance del presupuesto de 96,08% y un déficit de 21,08%.
- Horas Extraordinarias Ley 18.834 Planta Diurnas y Nocturnas con un nivel de avance del presupuesto de 83,95% y 83,74% y un déficit de 5,47% y 12,78% respectivamente.
- Sueldos Base Contrata Ley 15.076 con un nivel de ejecución del gasto de un 79,94% y un déficit de un 4,94%.
- Sueldos Base Contrata Ley 18.834 con un 86,95% de ejecución del gasto y un déficit de un 11,95%.
- Sueldos Base Contrata Ley 19.664 con un 88,08% de ejecución del gasto y un déficit de un 13,08%.
- Horas Extraordinarias Ley 18.834 Contrata Diurnas y Nocturnas con una ejecución de la totalidad del presupuesto.
- Suplencias y Reemplazos con un 99,5% de ejecución del gasto y un déficit de un 24,5%.

Uno de los ítems con mayor alza respecto del año 2017 es el de Sueldos Base Planta Ley 18.834 con un aumento de un 26,37%, lo que representa M\$198.554. Este incremento del gasto se debe al proceso de encasillamiento de los funcionarios titulares, que a contar de los meses de febrero para las plantas técnica, administrativa y auxiliar y marzo para la planta profesional, se les comenzó a cancelar en los nuevos grados, además del respectivo pago retroactivo.

Al comparar el gasto de las remuneraciones variables con septiembre del 2017, en términos reales, el gasto en horas extraordinarias del personal de planta experimentó una disminución de un 11,13%, lo que equivale a M\$6.826., mientras que las horas extraordinarias del personal a contrata aumentaron en un 4,1%, y en términos monetarios M\$14.250. Respecto al presupuesto autorizado de M\$406.601, la glosa de horas extraordinarias presenta un déficit de un 27,33%, lo que se traduce en M\$111.110 de mayor gasto, puesto que el gasto referencial al mes de septiembre debiera haber sido de M\$304.950, sin embargo, el gasto real ascendió a M\$416.061. Lo anterior, significa que ya no existe disponibilidad presupuestaria para el pago de las horas extras del último trimestre del año.

La glosa de honorarios a suma alzada presenta un nivel de ejecución del gasto de 51,92% significando un superávit en términos porcentuales de 23,08% y en términos monetarios de M\$47.319 de menor gasto. Al desglosar los ítems que componen la glosa, es necesario señalar, que con respecto a los honorarios del personal asimilado a la ley 18.834 el nivel de ejecución del presupuesto autorizado, el cual asciende a M\$33.164, es de un 100%. Presupuesto que fue ejecutado en su totalidad en el mes de julio. En julio el presupuesto era insuficiente para cancelar los honorarios, sin embargo, con fecha 11.07.2018 el SSM emite una resolución exenta, mediante la cual se aumenta presupuesto para la Glosa de Honorarios por M\$5.000, monto que permite cubrir el gasto generado en julio sin inconvenientes. Es importante señalar que, en lo correspondiente a los pagos del mes de agosto y septiembre, el SSM emitió una resolución autorizando el pago por la vía de anticipo a proveedores a la espera de la resolución que modifique el presupuesto.

Para el presente mes de octubre se presenta la misma situación, no contándose con disponibilidad presupuestaria para cancelar los pagos, monto que asciende a M\$4.655, mientras que el gasto proyectado a



diciembre sería de \$28.007. Este monto se valorizó según los 7 contratos a honorarios vigentes desde el mes de julio en adelante.

Es importante señalar que en el mes de junio se dio inicio a los honorarios de la Campaña Invierno, generándose el primer pago bajo este concepto en el mes de julio. Para este programa se otorgó un presupuesto de \$87.295, cuyo desglose fue de M\$36.000 para los honorarios Ley Médica y M\$51.295 para la Ley 18.834.

El gasto al mes de septiembre de los honorarios asimilados a la Ley 18.834 fue de M\$15.577, con una ejecución de 30,37%. El gasto asociado a los honorarios médicos fue de M\$10.219, con un nivel de ejecución del presupuesto de 28,39%.

Respecto a los honorarios correspondientes al Programa 33.000 horas de especialistas, el presupuesto asciende a M\$79.566, ejecutándose al mes de septiembre un 53,58% de este presupuesto lo que se traduce en un gasto de M\$42.635, representando este gasto un superávit presupuestario de 21,42%, con M\$17.039 de menor gasto.

Ahora bien, la glosa de Convenio con Personas Naturales en su conjunto ha experimentado una disminución de un 39,51% traduciéndose en una baja de M\$69.542, cuyos motivos radican en la regularización de 11 cupos de honorarios asimilados a la ley 18.834 a contrata, 8 cupos el año 2017 y 3 cupos en el presente año. A lo que se suma, los cupos otorgados para contratar a médicos especialistas del Programa 33.000 horas, los cuales disminuyeron de 11 a 7 para el presente año.

Finalmente, en relación al gasto asociado a las suplencias y reemplazos del personal no médico este experimentó un alza real de un 12,91%, lo que se traduce en M\$287.470, mientras que el del personal médico también ha sufrido un alza de un 4,01%, lo que equivale a M\$32.234, generándose en su conjunto un incremento de un 10,55%. La ejecución presupuestaria de este ítem asciende a un 99,5%, traduciéndose en un déficit presupuestario de 24,5%, significando M\$824.848 de mayor gasto respecto al duodécimo presupuestario de M\$2.524.782.

### 2.3.- Informe mensual de ejecución del Programa de Prestaciones Valoradas:

Corresponde al listado de prestaciones más relevantes desde el punto de vista de producción.

Programa de Prestaciones Valoradas Septiembre 2018	Producción anual negociada (Q)	Producción al mes de corte (Q. Acum.)	Arancel anual PPV (\$)	Producción anual valorizada negociada M\$	Producción valorizada al mes de corte M\$	% de ejecución de la producción anual, al mes de corte
<b>Programa AUGE</b>						
Hemodiálisis mensual	1.800	1.384	743.240	1.337.832	1.028.644	76,89%
Peritoneodiálisis	340	280	912.970	310.410	255.632	82,35%
Hemodiálisis por sesión	2.860	3.667	57.170	163.506	209.642	128,22%
Intervención quirúrgico integral cataratas	375	310	641.970	240.739	199.011	82,67%
Implementación audífonos	490	454	357.730	175.288	162.409	92,65%
Tratamiento integral y cuidados paliativos por cáncer	1.990	1.501	99.810	198.622	149.815	75,43%
Control paciente dm tipo 2 nivel especialidad	6.800	4.990	29.980	203.864	149.600	73,38%
Hormonoterapia para cáncer de mama	1.930	1.410	101.000	194.930	142.410	73,06%
Tratamiento brote esclerosis múltiple remitente recurrente	2	111	1.058.990	2.118	117.548	5550,00%
Quimioterapia linfoma en personas de 15 años y más	110	106	1.076.150	118.377	114.072	96,36%
<b>Programa no AUGE</b>						
Glaucoma terapia farmacológica tópica	1.200	1.459	432.670	519.204	631.266	121,58%
Día cama hospitalización integral adulto en unidad de tratamiento intermedio (U.T.I.)	6.100	4.687	96.870	590.907	454.030	76,84%
Día cama hospitalización integral adulto en unidad de cuidado intensivo (U.C.I.)	1.800	1.362	307.520	553.536	418.842	75,67%
Neumonía tipo III	210	212	1.303.030	273.636	276.242	100,95%
Angioplastia electiva o de urgencia	95	71	3.070.930	291.738	218.036	74,74%
Parto	600	495	421.070	252.642	208.430	82,50%
Colecistectomía vía laparoscópica	362	250	664.570	240.574	166.143	69,06%
Tratamiento quirúrgico enfermedad coronaria	21	19	7.269.120	152.652	138.113	90,48%
Hospitalización exacerbación de EPOC	68	64	1.683.260	114.462	107.729	94,12%
Día cama hospitalización integral neonatal en unidad de cuidado intensivo (U.C.I.)	620	497	202.170	125.345	100.478	80,16%

Fuente: Unidad de Estadística y Departamento de Finanzas de Hospital.

En las prestaciones más relevantes desde el punto de vista de la producción se presenta, en el Programa AUGE, en la mayoría de los casos, (ocho de diez), un resultado superior al porcentaje de corte al mes de septiembre de 2018 (75%). Se observa en el caso del Tratamiento Brote Esclerosis Múltiple un porcentaje que debe ser motivo de análisis y corrección.

Por su parte en el Programa no AUGE, el resultado es relativamente similar al anterior, con nueve prestaciones por sobre el porcentaje de corte y dos bajo dicho porcentaje, con cifras que salvo en el caso del glaucoma terapia farmacológica tópica, con un 121,58%, son de un comportamiento relativamente cercano al porcentaje de corte.



## 2.4.- Informe mensual de indicadores de gestión financiera.

INDICADOR	Septiembre		Total Anual M\$
	Mes M\$	Acumulado M\$	
<b>Equilibrio financiero</b>			
Gastos Devengados M\$	5.721.648	44.861.733	44.861.733
Ingresos Devengados M\$	4.765.097	44.339.179	44.339.179
<b>Resultado Equilibrio Financiero</b>	<b>1,20</b>	<b>1,01</b>	<b>1,01</b>
<b>Presupuesto de Ingresos</b>			
Producción PPV (\$)	1.032.085	10.711.653	10.711.653
Monto transferencias PPV (\$)	1.327.534	15.025.535	15.025.535
<b>% Cumplimiento de transferencias PPV</b>	<b>128,63%</b>	<b>140,27%</b>	<b>140,27%</b>
<b>Total recaud. ingresos propios 2017</b>	<b>174.873</b>	<b>2.378.493</b>	<b>2.203.620</b>
Ingresos de operación (07)	149.365	1.306.205	1.306.205
Otros ingresos corrientes (08)	12.089	551.899	551.899
Cuentas por cobrar año anterior (12)	20.039	734.087	734.087
<b>Total Recaud. ingresos propios 2018</b>	<b>181.493</b>	<b>2.592.192</b>	<b>2.592.192</b>
<b>% de recaud. Respecto de año anterior</b>	<b>103,79%</b>	<b>108,98%</b>	<b>117,63%</b>
<b>Presupuesto de Gastos</b>			
Total de gastos subtítulo 21	3.586.050	26.959.912	26.959.912
Presupuesto vigente subtítulo 21	31.381.815	31.381.815	31.381.815
<b>% ejecutado del gasto en el Sub. 21</b>	<b>11,43%</b>	<b>85,91%</b>	<b>85,91%</b>
Total de gastos subtítulo 22	1.824.112	15.764.219	15.764.219
Presupuesto vigente subtítulo 22	21.825.482	21.825.482	21.825.482
<b>% ejecutado del gasto en el Sub. 22</b>	<b>8,36%</b>	<b>72,23%</b>	<b>72,23%</b>

Fuente: SIGFE y Unidad de Estadística de Hospital

Cada uno de los indicadores señalados anteriormente se analiza más adelante en el punto 2.6 del presente informe.

Reducción de la Deuda (mayor a 60 días)	Septiembre M\$
Total deuda	
Total deuda acumulada año anterior	
<b>% Cumplimiento reducción deuda</b>	<b>-</b>

Fuente: SIGFE – SEPTIEMBRE 2018

## 2.5.- Informe mensual de deuda por antigüedad, en bienes y servicios de consumo, operaciones años anteriores y deuda total.

Antigüedad de la deuda total	Septiembre		
	Subtítulo 21	Subtítulo 22	Subtítulo 29
0 - 30 días	629.216	1.058.601	2.970
31 - 45 días		476.041	3.501
46 - 60 días			
61 - 90 días			
> 90 días			
<b>Total Deuda</b>	<b>629.216</b>	<b>1.534.642</b>	<b>6.471</b>

Fuente: SIGFE – SEPTIEMBRE 2018

La deuda al 30/09/2018 en total asciende a M\$ 2.170.329. De este total M\$ 629.216 (29%) corresponden al Subtítulo 21: Gastos en Personal, M\$ 1.534.642 (70.7%) a Bienes y Servicios de Consumo y M\$ (0,3%) a Inversión.

## 2.6.- Análisis cualitativo situación financiera-presupuestaria (ingresos, gastos, deuda, indicadores y acciones correctivas), mensual y acumulado semestral y anual.

### 2.6.1 INGRESOS:

a) **Transferencias:** Como se indicaba anteriormente, en el punto 2.1 del presente informe, los ingresos por transferencias alcanzaron al 30/09/2018 a M\$ 40.258.635, cifra que es superior al presupuesto en un 11,62%, y un 17,94% superior, en valores nominales, a la percibida el año anterior, que ascendió a M\$ 34.134.293.

Glosa	Presupuesto año 2017 (En M\$)	Presupuesto Vigente año 2018 (En M\$)	Septiembre 2017		Septiembre 2018	
			Monto Transferencia percibida (acum. en M\$)	% transferido (acum.)	Monto Transferencia percibida (acum. en M\$)	% transferido (acum.)
Transf. FONASA At. Primaria	177.769	188.267	30.628	17,23	135.168	71,80
Transf. FONASA PPV	14.787.180	17.958.890	10.826.476	73,22	15.025.535	83,67
Transf. FONASA PPI	23.911.643	28.151.888	23.167.054	96,89	25.031.844	88,92
Otras Transferencias (saldo)	210.460	180.703	110.135	52,33	66.087	36,57
<b>TOTAL DE TRANSFERENCIAS</b>	<b>39.087.052</b>	<b>46.479.748</b>	<b>34.134.293</b>	<b>87,33</b>	<b>40.258.635</b>	<b>86,62</b>

Fuente: SIGFE - Informe mensual analítico y agregado de la ejecución presupuestaria – 2017-2018

b) **Ingresos de Operación:** Los ingresos propios recaudados por el establecimiento, en total, alcanzaron al 30/09/2018 a M\$ 2.592.192, superiores en valores nominales en un 8,98% a los percibidos al 30 de septiembre de

2017, en que se recibieron M\$ 2.378.493. En detalle por subtítulo, como se puede apreciar en el cuadro que se presenta a continuación, en Ingresos de Operación, que corresponden a los ingresos efectivos por operación del ejercicio, hubo al 30/09/2018 un mayor ingreso, en valores nominales, de un 0,54%, que en monto alcanza a M\$ 7.071, y que en rigor corresponde a un menor ingreso de un 2,66%, por aplicación del deflactor respectivo. En los subtítulos 08: Otros Ingresos Corrientes, que corresponden a subsidios de licencias médicas de funcionarios, hubo una mayor percepción de un 36,62%, que significaron un mayor ingreso de M\$ 147.937. Por su parte en Cuentas por Cobrar de años anteriores, hubo un mayor ingreso de un 8,69%, que significó, también en valores nominales, un mayor ingreso de M\$ 58.690.

El detalle de esta información se presenta en el cuadro que se exhibe a continuación:

INDICADOR	Septiembre 2017		Septiembre 2018		% de ingreso	
	Mes (M\$)	Acumulado (M\$)	Mes (M\$)	Acumulado (M\$)	Mes	Acumulado
Ingresos de operación (07)	143.584	1.299.134	149.365	1.306.205	4,03	0,54
Otros ingresos corrientes (08)	32.901	403.962	12.089	551.899	-63,26	36,62
Cuentas por cobrar año anterior (12)	-1.612	675.397	20.039	734.087	-1343,13	8,69
<b>Totales</b>	<b>174.873</b>	<b>2.378.493</b>	<b>181.493</b>	<b>2.592.192</b>	<b>3,79</b>	<b>8,98</b>

Fuente: SIGFE - Informe mensual analítico y agregado de la ejecución presupuestaria – 2017-2018.

## 2.6.2. GASTOS:

### a) Subtítulo 21 Gastos en Personal:

En este rubro el gasto al 30/09/2018, como se puede apreciar en el cuadro que se presenta a continuación, alcanzó a M\$ 26.959.912, que es, como se indicaba en el punto 2.1. del presente informe, un 10,91% superior a la proporción del presupuesto al 30/09/2018, y un 13,57% en valores nominales superior al experimentado en el año anterior en igual período.

En el cuadro que se presenta a continuación se detalla el gasto acumulado a septiembre 2018, comparado con igual mes de 2017, en las distintas partidas identificadas en el informe mensual analítico y agregado de la ejecución presupuestaria del Subtítulo 21.

Gastos	Presupuesto Vigente Año 2017 (En M\$)	Presupuesto Vigente Año 2018 (M\$)	Septiembre 2017		Septiembre 2018	
			Gasto mensual acumulado (M\$)	% de ejecución presupuestaria (Acum.)	Gasto mensual acumulado (M\$)	% de ejecución presupuestaria (Acum.)
Gastos Personal de Planta	12.436.240	13.668.514	10.237.457	<b>82,32</b>	11.470.085	<b>83,92</b>
Gastos Personal a Contrata	11.871.788	14.105.865	10.372.045	<b>87,37</b>	12.027.570	<b>85,27</b>
Gastos Otras Remuneraciones	<b>3.608.528</b>	<b>3.572.338</b>	<b>3.128.413</b>	<b>86,69</b>	<b>3.462.258</b>	<b>96,92</b>
Honorarios a Suma Alzada - Personas Naturales	363.760	205.026	171.700	<b>47,20</b>	106.449	<b>51,92</b>
Suplencias y Reemplazos	3.244.003	3.366.377	2.956.025	<b>91,12</b>	3.349.631	<b>99,50</b>
Otras remuneraciones	765	935	688	<b>89,93</b>	698	<b>74,69</b>
Otros gastos en Personal	29.375	35.098	29.375	<b>100,00</b>	5.479	<b>15,61</b>
<b>Gastos en Personal (Total) mensual</b>	<b>27.945.930</b>	<b>31.381.815</b>	<b>23.737.916</b>	<b>84,94</b>	<b>26.959.912</b>	<b>85,91</b>

Fuente: SIGFE - Informe mensual analítico y agregado de la ejecución presupuestaria – 2017-2018

#### b) Subtítulo 22: Gastos en Bienes y Servicios de Consumo:

Como se puede apreciar en el cuadro que se presenta a continuación, el gasto por este concepto alcanzó al 30 de septiembre de 2018 a un 72,23% del presupuesto inicial, con un 2,77% por debajo del porcentaje de corte originado en que se recibieron M\$ 6.000.000 de incremento presupuestario, sin financiamiento, en el mes de agosto recién pasado..

Si comparamos el gasto con el año anterior, el del año 2018, al 30 de septiembre de 2018, que alcanzó a M\$ 15.764.219, superior en valores nominales en un 9.42% al de igual mes del año anterior, lo que implica en valores un mayor gasto de M\$ 1.357.380.-

INDICADOR	Septiembre 2017		Septiembre 2018	
	Mes (M\$)	Acumulado (M\$)	Mes (M\$)	Acumulado (M\$)
Total de gastos subtítulo 22	1.620.441	14.406.839	1.824.112	15.764.219
Presupuesto vigente subtítulo 22	15.979.123	15.979.123	21.825.482	21.825.482
% ejecutado del gasto en el Sub. 22	<b>10,14</b>	<b>90,16</b>	<b>8,36</b>	<b>72,23</b>

Fuente: SIGFE - Informe mensual analítico y agregado de la ejecución presupuestaria – 2017-2018.

Ahora bien, entrando al detalle del gasto por partidas presupuestarias, como se puede apreciar en el cuadro que se presenta a continuación, este crecimiento del gasto se refleja con mayores incrementos en cifras en Farmacia que presenta un aumento de M\$ 1.019.603, en relación al año anterior en el período en análisis, partida presupuestaria que mantiene una tendencia histórica sostenida al alza, seguido de Pasajes y Traslados de Pacientes, con M\$ 369.978, Alimentación con M\$ 302.069, y Compra de Exámenes y Procedimientos con M\$ 281.086.

En las disminuciones de gasto la más relevante baja se presenta en Otros Materiales y Útiles Quirúrgicos con M\$ 148.306, Mantenimiento de Edificios con un menor gasto de M\$ 126.555, derivado en este último caso de refacción de instalaciones de alto costo que se realizaron en el año 2017.

CODIGO	DETALLE	ACUMULADO SEPTIEMBRE DE CADA AÑO			
		Acum Año 2017 M\$	Acum Año 2018 M\$	DIF. 2018/2017 M\$	DIF. %
<b>22</b>	<b>BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>	<b>14.406.839</b>	<b>15.764.219</b>	<b>1.357.380</b>	<b>9,4%</b>
22.01	Alimentos y Bebidas	379.494	681.563	302.069	79,6%
<b>22.04</b>	<b>Materiales y Bienes de Uso Cte.</b>	<b>8.432.528</b>	<b>9.263.358</b>	<b>830.831</b>	<b>9,9%</b>
22.04.003.001	Oxígeno y Gases Clínicos	162.441	147.248	(15.193)	(9,4%)
22.04.003.002	Otros Químicos	452.423	472.387	19.964	4,4%
22.04.004.001	Farmacia	4.086.853	5.106.457	1.019.603	24,9%
22.04.004.004	Prótesis	900.369	863.926	(36.443)	(4,0%)
22.04.005.001	Otros Materiales y Útiles Quirúrgicos	2.128.692	1.980.386	(148.306)	(7,0%)
22.04.010	Materiales para Mantenimiento	49.762	54.210	4.447	8,9%
22.04.012	Ot. Mater. Reptos. Y Útiles Diversos	232.785	258.048	25.263	10,9%
22.04.013	Equipos Menores	22.959	20.277	(2.682)	(11,7%)
<b>22.05</b>	<b>Servicios Básicos</b>	<b>569.509</b>	<b>588.971</b>	<b>19.462</b>	<b>3,4%</b>
<b>22.06</b>	<b>Mantenimiento y Reparaciones</b>	<b>1.034.794</b>	<b>826.660</b>	<b>(208.135)</b>	<b>(20,1%)</b>
22.06.001	Mantenimiento de Edificio	288.496	161.942	(126.555)	(43,9%)
22.06.006	Mantenimiento y Rep. De Equipos	695.639	619.340	(76.299)	(11,0%)
<b>22.08</b>	<b>Servicios Generales</b>	<b>1.034.019</b>	<b>973.134</b>	<b>(60.886)</b>	<b>(5,9%)</b>
22.08.001	Servicios de Aseo	496.787	534.610	37.823	7,6%
22.08.002	Servicios de Vigilancia	183.864	180.919	(2.945)	(1,6%)
22.08.007	Pasajes , Fletes y Bodegajes	219.003	138.880	(80.122)	(36,6%)
22.08.008	Salas Cunas y/o Jardines	86.648	93.099	6.450	7,4%
22.08.999	Otros	43.590	21.194	(22.396)	(51,4%)
<b>22.09</b>	<b>Arriendos</b>	<b>16.850</b>	<b>30.660</b>	<b>13.810</b>	<b>82,0%</b>
22.09.006	Arriendo de Equipos Informáticos	12.630	23.790	11.160	88,4%
<b>22.11</b>	<b>Servicios Técnicos y Profesionales</b>	<b>1.625.795</b>	<b>1.684.478</b>	<b>58.683</b>	<b>3,6%</b>
22.11.999	Otros	1.580.879	1.661.534	80.656	5,1%
<b>22.12</b>	<b>Otros Gastos en Bs. Y Servicios</b>	<b>1.268.374</b>	<b>1.661.313</b>	<b>392.940</b>	<b>31,0%</b>
22.12.999.001	Compra Serv. Médicos por Diálisis	449.410	520.549	71.139	15,8%
22.12.999.002	Compra de Exámenes y de Procedimientos	226	281.312	281.086	124537,5%
22.12.999.004	Compra Atención Urgencia	6.613	23.896	17.283	261,4%
22.12.999.009	Convenios DFL-36	84.759	21.598	(63.161)	(74,5%)
22.12.999.010	Pasajes y Traslados de Pacientes	346.468	716.445	369.978	106,8%
22.12.999.018	Otras Compras de Serv. Y Convenios	82.529	25.554	(56.975)	(69,0%)

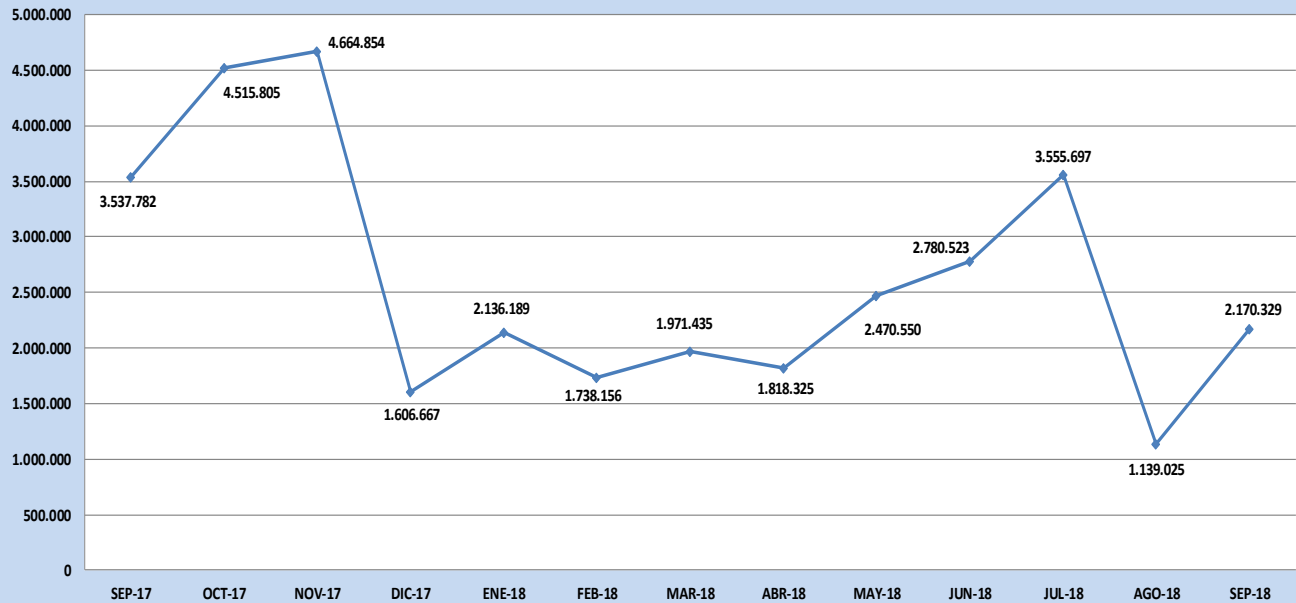
Fuente: SIGFE 2017-2018

### 2.6.3 DEUDA:

Los compromisos de pago no finiquitados al 30 de septiembre de 2018, ascienden a M\$ 2.170.329, superiores en un 90,5% a los presentados el mes anterior, que ascendieron a M\$ 1.139.025.

En el gráfico que se presenta a continuación se puede observar la deuda del establecimiento en los últimos 13 meses:

**Comparativo Deuda Año 2017 - 2018**



Fuente: SIGFE 2017- 2018

En el cuadro que se muestra a continuación se presenta la deuda total por período de antigüedad en los últimos trece meses donde se puede observar que al 30/09/2018, existen compromisos no cancelados por M\$ 2.170.329, que no superan los 45 días.

	Al 30 SEPTIEMBRE 2017	Al 31 OCTUBRE 2017	Al 30 NOVIEMBRE 2017	Al 31 DICIEMBRE 2017	Al 31 ENERO 2018	Al 28 FEBRERO 2018	Al 31 MARZO 2018	Al 30 ABRIL 2018	Al 31 MAYO 2018	Al 30 JUNIO 2018	Al 31 JULIO 2018	Al 31 AGOSTO 2018	Al 30 SEPTIEMBRE 2018
1.- Deuda no Vencida hasta 30 días	1.080.009	1.101.255	1.382.559	1.606.667	1.514.200	1.619.064	1.828.070	1.640.971	1.713.730	1.606.650	1.397.488	1.139.025	1.690.787
2.- Entre 31 y 45 días	474.396	413.744	552.920		606.524	119.092	143.365	177.354	590.336	630.094	416.607		479.542
3.- Entre 46 y 60 días	621.385	571.244	463.640		15.466				62.214	543.393	718.939		
4.- Entre 61 y 90 días	1.204.283	1.099.192	870.862						104.269	386	1.017.296		
5.- Entre 91 y 120 días	157.709	1.184.348	987.828								5.367		
6.- Entre 121 y más		146.023	407.046										
<b>Deuda Total</b>	<b>3.537.782</b>	<b>4.515.805</b>	<b>4.664.854</b>	<b>1.606.667</b>	<b>2.136.189</b>	<b>1.738.156</b>	<b>1.971.435</b>	<b>1.818.325</b>	<b>2.470.550</b>	<b>2.780.523</b>	<b>3.555.697</b>	<b>1.139.025</b>	<b>2.170.329</b>

Fuente: SIGFE 2017- 2018

#### 2.6.4. INDICADORES:

##### a) Equilibrio financiero

En el cuadro que se presenta a continuación se observa que en el mes de septiembre de 2018 se presentó un déficit operacional de un 20% con mayores gastos devengados por sobre los ingresos devengados en dicho mes de M\$ 956.551, lo que originó un déficit operacional acumulado de M\$ 522.554, al 30/09/2018.

INDICADOR	Septiembre 2017		Septiembre 2018	
	Mes M\$	Acumulado M\$	Mes M\$	Acumulado M\$
Gastos Devengados	4.857.815	38.977.821	5.721.648	44.861.733
Ingresos Devengados	4.792.569	37.903.179	4.765.097	44.339.179
<b>Resultado Equilibrio Financiero</b>	<b>1,01</b>	<b>1,03</b>	<b>1,20</b>	<b>1,01</b>

Fuente: SIGFE 2017-2018

##### b) Porcentaje de cumplimiento de las PPV en relación al presupuesto

Las transferencias del Programa de Prestaciones Valoradas (PPV), superan en su conjunto, en un 8,67% al presupuesto. Ahora bien, entre los componentes internos, el PPV programable tiene una percepción un 22,15% superior al presupuesto, que implica una mayor percepción de M\$ 2.914.573, en relación al presupuesto al 30 de septiembre de 2018. Por su parte el PPV no programable tiene una menor percepción de un 28,28 %, lo que significa un menor ingreso por este concepto de M\$ 1.357.594.

PRESUPUESTO Y TRANSFERENCIA			
INDICADOR	Presupuesto año 2018 (En M\$)	Septiembre 2018	
		Monto Transferencia Percibida y Contabilizaciones (acum. en M\$)	% de ejecución presupuestaria (Acum.)
<b>Transferencias Corrientes</b>			
PPV Programable	13.158.346	12.782.867	<b>97,15</b>
PPV No Programable	4.800.544	2.242.668	<b>46,72</b>
<b>Total Ppto. Comprometido</b>	<b>17.958.890</b>	<b>15.025.535</b>	<b>83,67</b>

Fuente: SIGFE 2018

##### c) Porcentaje de percepción de transferencias PPV en relación a la Actividad Comprometida:

Al comparar la producción PPV programable con las transferencias de igual naturaleza, se observa en el mes de septiembre de 2018 que la producción asistencial alcanzó un 94,14% de las transferencias, lo que trajo como consecuencia que la producción acumulada al mes de septiembre de 2018 bajara a un 83,80% de las transferencias.

En montos la producción en el mes de septiembre de 2018 fue inferior en M\$ 64.241 a las transferencias relacionadas con esta producción, lo que derivó en que al 30 de septiembre de 2018, esta producción sea inferior en M\$ 2.071.215 a las transferencias PPV programables percibidas.

ACTIVIDAD Y TRANSFERENCIAS		
Presupuesto de Ingresos	Septiembre M\$	
	Mes	Acumulado
Producción PPV (\$)	1.032.085	10.711.653
Monto transf. PPV Programable (\$)	1.096.326	12.782.868
Monto transf. PPV No Programable (\$)	231.208	2.242.668
<b>% de Percepcion de Transf. v/s Actividad PPV</b>	<b>94,14%</b>	<b>83,80%</b>

Fuente: SIGFE 2018

d) Relación Presupuesto - Programa Financiero:

Se presenta a continuación la relación existente entre el presupuesto inicial, que es aquel que fue autorizado por resolución de la Subsecretaría de Redes Asistenciales y Dirección del Servicio de Salud Magallanes, que a su vez deriva de la Ley de Presupuesto, el que se compara con el Programa Financiero, que es la proyección de ingresos y gastos que se formula en base los ingresos por percibir y las necesidades reales de gastos previstas, el que se utiliza como herramienta de control y para conocer la proyección en el transcurso del año.

Como se puede observar el déficit proyectado asciende a M\$ 6.897.831, de los cuales M\$ 5.524.971 corresponden a Remuneraciones con un 80,1%, y M\$ 1.373.019, corresponden a Bienes y Servicios, con un 19,9%. Cabe hacer presente que el presupuesto del Subtítulo 22: Bienes y Servicios de Consumo incluye M\$ 6.000.000 incorporados al presupuesto sin financiamiento, como lo indica la resolución de la Dirección del Servicio de Salud Magallanes que lo autorizó.

RELACION PRESUPUESTO / PROGRAMA FINANCIERO	Presupuesto Inicial	Enero Real	Feb Real	Mar Real	Abr Real	May Real	Jun Real	Jul Real	Ago Real	Sep Est	Oct. Est	Nov Est	Dic Est	Programación Financiera	DIFER PPTO-REAL
M\$	Ley Inicial														
<b>INGRESOS</b>															
TRANSFERENCIAS	46.479.748	3.177.869	4.682.745	4.555.519	4.485.383	4.005.406	4.748.921	3.551.970	6.546.426	4.504.397	2.288.034	1.987.353	1.945.726	46.479.748	0
INGRESOS PROPIOS	7.704.929	94.534	122.554	136.102	152.706	173.126	166.901	142.270	168.647	149.365	670.595	693.661	699.686	3.370.146	4.334.783
OTROS INGRESOS CORRIENTES	824.289	32.366	12.902	56.726	90.581	121.216	144.666	27.182	54.172	12.089	97.458	94.080	86.752	830.189	-5.900
RECUPERACIÓN DE PRESTAMOS	397.234	198.765	63.520	104.794	34.606	162.873	90.069	37.157	22.264	20.039	0	0	0	734.087	-336.853
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL NO OPERAC. (Imputadas al Sub. 31)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL OPERAC. (Subt. Redes Asiste.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
GORE	3.799	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.799
S.I.CAJA OPERACIONAL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>55.409.998</b>	<b>3.503.535</b>	<b>4.881.720</b>	<b>4.853.140</b>	<b>4.763.277</b>	<b>4.462.621</b>	<b>5.150.556</b>	<b>3.758.578</b>	<b>6.791.509</b>	<b>4.685.890</b>	<b>3.056.087</b>	<b>2.775.094</b>	<b>2.732.163</b>	<b>51.414.171</b>	<b>3.995.827</b>
<b>GASTOS</b>															
REMUNERACIONES	31.381.815	2.650.371	3.173.480	3.405.629	2.812.943	2.557.879	3.414.684	2.672.343	2.686.535	3.586.050	2.788.663	3.162.163	3.996.047	36.906.786	-5.524.971
BS. Y SERV. DE CONSUMO	21.825.482	1.460.142	1.335.566	1.708.295	1.728.317	2.047.995	2.054.136	1.886.307	1.719.350	1.824.112	2.438.473	2.324.501	2.671.309	23.198.502	-1.373.019
PRESTACIONES PREVISIONALES	475.881	0	0	0	0	170.865	0	0	0	305.016	0	0	0	475.881	0
OTROS GASTOS CORRIENTES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ADQ. ACT. NO FINANCIEROS	120.153	951	0	2.317	34.756	1.122	1.131	495	7.972	6.471	20.054	21.279	23.606	120.153	0
INICIATIVAS DE INVERSIÓN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SERVICIO DE LA DEUDA	1.606.667	1.606.667	-160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.606.507	160
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>55.409.998</b>	<b>5.718.130</b>	<b>4.508.886</b>	<b>5.116.240</b>	<b>4.576.015</b>	<b>4.777.861</b>	<b>5.469.950</b>	<b>4.559.145</b>	<b>4.413.857</b>	<b>5.721.648</b>	<b>5.247.190</b>	<b>5.507.944</b>	<b>6.690.963</b>	<b>62.307.829</b>	<b>-6.897.831</b>

FUENTE: SIGFE – PROGRAMACION SEPTIEMBRE 2018



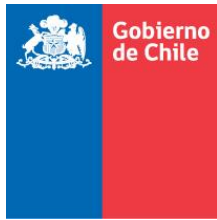


## **2.6.5. CONCLUSIONES Y SITUACIONES QUE CONSIDERAR:**

En síntesis se observa al 30 de septiembre de 2018 una situación presupuestaria y financiera que presenta al término del mes de septiembre del presente del año, algunos resultados o signos que como se ha indicado en los meses anteriores, presentan indicadores que debieran ser analizados con detención, como los bajos ingresos propios, el alto gasto en relación al presupuesto, el incremento de la deuda que y el déficit operacional proyectado en base al presupuesto vigente, que ha alcanzado cifras que debieran ser motivo de preocupación, que se sugiere analizar en sus implicancias a muy corto plazo.

En resumen, la situación al 30 de septiembre de 2018, es la siguiente:

- a) En materia de ingresos de operación se observa incremento en relación a septiembre de 2017 de un 8,98%, originado en el Subtítulo 08: Otros Ingresos Corrientes, que corresponden a subsidios de licencias médicas de funcionarios, el que tuvo un incremento significativo (36,62%), en relación al año anterior, originado principalmente por regularizaciones contables (no ingresos efectivos), sumado a un aumento en la percepción de subsidios de licencias de funcionarios afiliados a FONASA y aumento en las licencias. Si el análisis se efectúa comparando el rubro: Ingresos de Operación, en que están los ingresos efectivos por la atención de pacientes, este presenta un aumento nominal en relación al año anterior de un 0,54%, que en valores reales significa una menor percepción de un 2,66%. Por otra parte si esta comparación la hacemos en este rubro con respecto al año 2016, en el que se alcanzó el mayor ingreso histórico en este subtítulo, tenemos una menor percepción, en valores nominales, de M\$ 412.821.
- b) En materia de ingresos por transferencias FONASA se observa una mayor percepción en relación al presupuesto de un 11,62%, y un mayor ingreso en relación al año anterior de M\$ 5.398.824, por este mismo concepto, monto que permitió mantener una deuda no superior a 45 días.
- c) En lo que respecta al Subtítulo 21: Gasto en Personal, se observa un mayor gasto de un 10,91% superior al presupuesto, y un 13,57% de mayor gasto al del año anterior, lo que significa un mayor desembolso de M\$ 3.221.996, lo que debe ser motivo de atención, porque este resultado sumado al del Servicio de Salud Magallanes en general, llevó a que el Servicio alcanzara al término del año 2017, el mayor porcentaje nacional de incremento en Gastos en Personal, en relación al año anterior, y en el período enero-julio del año 2018, también en relación al año anterior, según el último informe del Sistema Nacional de Servicios de Salud publicado por FONASA.
- d) En lo que dice relación al subtítulo 22: Bienes y Servicio de Consumo, se observa un mayor gasto M\$ 1.357.380, en relación al año anterior, situación que se refleja especialmente en los ítems Farmacia con M\$ 1.019.603, Pasajes y Traslados de Pacientes, con M\$ 369.978, Alimentación con M\$ 302.069, y Compra de Exámenes y Procedimientos con M\$ 281.086.
- e) En materia de deuda se alcanzó al 30/09/2018 un total de M\$ 2.170.329, superior en M\$ 1.031.304 y un 90,5% a la del mes anterior.
- f) En materia de indicadores se produjo en el mes de septiembre de 2018, un déficit operacional de un 20%, con mayores gastos devengados respecto a ingresos devengados de M\$ 956.551. En lo que dice relación a la producción valorada esta alcanzó M\$ 10.711.653, inferior en M\$ 2.071.215 a las transferencias PPV programable que ascendieron a M\$ 12.782.868. inferiores al presupuesto que en su proporción al 30/9//2018, alcanzó al M\$ 13.469.167. En este sentido se debe tener en consideración el notable



incremento del Presupuesto PPV que de M\$ 14.787.180 ascendió a M\$ 17.958.890, que a su vez experimentó un incremento de M\$ 12.643.281 a M\$ 13.158.346, en PPV programable y de M\$ 2.143.899 a M\$ 4.800.544, en el componente PPV no programable, cifras que debieran ser motivo de análisis respecto a sus implicancias.

- g) Otro elemento a considerar de primordial importancia, relacionado con lo descrito en la letra anterior, es el déficit operacional proyectado en base al presupuesto, que se analiza en la letra d) del punto 2.6.4, que arroja un desajuste presupuestario al término del ejercicio con la situación actual, de M\$ 6.897.821, que se produce a pesar del reciente otorgamiento de M\$ 6.000.000 de presupuesto en el Subtítulo 22.
- h) Finalmente en materia presupuestaria se debe considerar que a pesar de los M\$ 6.000.000, antes mencionados, que se inyectaron al presupuesto sin financiamiento, según lo indicado en Resolución N° 7.825, del 6 de agosto de 2018, de la Dirección del Servicio de Salud Magallanes, la situación es muy compleja porque con este monto no se alcanza a cubrir la operación del año en Bienes y Servicio de Consumo, -sin considerar además lo incierto de su financiamiento-, debiéndose analizar con urgencia las contingencias futuras reformulando el Programa Financiero actual que tiene una proyección de gasto que supera la disponibilidad actual de presupuesto, a pesar del incremento sin financiamiento entregado por el Servicio de Salud Magallanes. Otro tópico a considerar es la situación presupuestaria en el Subtítulo 21 que presenta un déficit inédito históricamente, y en particular la situación de honorarios a suma alzada Ley 18.834 que se analiza en el punto 2.2 del presente informe.
- i) Se sugiere al nivel directivo del Hospital analizar la situación descrita y emprender acciones para enfrentar contingencias futuras con el objeto de evitar situaciones como las ocurridas en los últimos meses del año 2017, como cortes de pedidos y desabastecimiento en algunas áreas derivadas de la falta de recursos para cancelar los compromisos con proveedores y prestadores del Hospital.

## 2.7.- Información periódica de convenios establecidos con terceros.

ID Licitación	Nombre Proveedor/Prestador	R.U.T.	Fecha inicio	Fecha Término	Resolución Exenta		Unidad de Compra
					Nº	Fecha	
5070-46-LE18	DIFEM LABORATORIOS S A	77.814.080-2	12-09-2018	31-12-2019	11248	12-09-2018	FARMACIA
5070-25-LE18	ALPHALAB S.p.A.	76.451.127-1	28-09-2018	31-12-2019	11571	28-09-2018	FARMACIA
5070-56-LP18	LABORATORIOS RECALCINE S.A	91.637.000-8	14-09-2018	31-12-2019	11282	14-09-2018	FARMACIA
5070-54-LQ18	ETHON PHARMACEUTICALS SPA.	76.956.140-4	28-09-2018	31-12-2019	11576	28-09-2018	FARMACIA
5070-54-LQ18	LABORATORIO BAMBERG	96.517.170-3	28-09-2018	31-12-2019	11575	28-09-2018	FARMACIA
5070-54-LQ18	DVO NORDISK FARMACEUTICA LIMITADA	76.711.330-7	28-09-2018	31-12-2019	11574	28-09-2018	FARMACIA
5070-55-LE18	OFTOMED S.A.	78.075.900-3	20-09-2018	31-12-2019	11296	20-09-2018	FARMACIA

Fuente: - [www.mercadopublico.cl](http://www.mercadopublico.cl): SEPTIEMBRE 2018

## 2.8.- Informe mensual presupuestario de la ejecución financiera y actividad relacionada con los convenios con terceros.

## 2.8.1.- Listado de los 10 proveedores más relevantes en términos del pago realizado. Informe actualizado al mes de elaboración.

LISTADO DE CONVENIOS CON MAYOR REPRESENTACIÓN EN EL GASTO DEL ESTABLECIMIENTO						
Nº	Nombre Convenio	Identificación Persona Jurídica	Imputación Presupuestaria	COMPROMISO		
				Monto Mensual	Acumulado	Monto Anual
1	CONTRATACIÓN DE SERVICIO APOYO LAVANDERÍA DEL HCM	SERVICIOS INTEGRALES Y PERSONALES DE SEGURIDAD PRIVADA SPA	2211999000	18.755.323	288.919.888	225.063.876
	CONTRATACIÓN SERVICIO APOYO ALIMENTACIÓN DEL HCM		17.160.283	205.923.396		
	CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO DE ASEO INTEGRAL		2208001000	41.899.320	167.597.280	335.194.560
3	CONTRATACION SERVICIOS DE ORIENTADORES E INFORMACION PACIENTES HCM	SERVICIOS GRALES SANDRA GAETE VARGAS EIRL	2211999000	10.250.000	616.135.313	VARIABLE
	CONTRATACION SERVICIO APOYO GESTION DE LA DEMANDA		2211999000	5.660.000		
	CONTRATACION SERVICIO DE APOYO DEPTO. GESTION DE LA DEMANDA E INFORMACION GRD - GES		2211999000	1.733.525		
	CONTRATACION SERVICIO DE APOYO A BODEGAS		2211999000	5.852.980		
	CONTRATACION SERVICIO APOYO BANCO DE SANGRE Y HEMODINAMIA		2211999000	1.718.640		
	CONTRATACION SERVICIO DE APOYO C.R. UNIDAD DE EMERGENCIA HOSPITALARIA HCM		2211999000	7.200.000		
	CONTRATACION SERVICIO DE APOYO MANO DE OBRA RRHH SIAPER		2211999000	4.200.000		
	CONTRATACION SERVICIO DE APOYO DIGITACION CR ODONTOLOGICO		2211999000	979.200		
	CONTRATACION SERVICIO DE APOYO DIGITADORES PARA GESTION DE LAS PERSONAS		2211999000	3.566.500		
	CONTRATACION SERVICIO APOYO PROFESIONAL VENTA SERVICIOS		2211999000	1.900.000		
	CONTRATACION SERVICIO APOYO PROFESIONAL UNIDAD NEUROLOGIA		2211999000	1.900.000		
	CONTRATACION SERVICIOS DE APOYO DEPARTAMENTO FINANZAS		2211999000	8.847.426		
	CONTRATACION SERVICIO DE APOYO AL DEPARTAMENTO DE VENTAS DE SERVICIOS DEL HCM		2211999000	5.914.943		
	CONTRATACION SERVICIO DE APOYO PROCESOS COMPUTACIONALES DEL SIGGES		2211999000	4.202.484		
	CONTRATACION SERVICIO AUXILIAR CAMILLERO		2211999000	950.000		
CONTRATACION SERVICIO APOYO MANTENIMIENTO Y EQUIPOS MEDICOS	2206999000	4.416.718	36.637.205	VARIABLE		
3	CONTRATO SERVICIO HEMODIALISIS	SOCIEDAD ALMENDRAS Y ULLOA LTDA	2212999001	62.546.170	516.326.650	VARIABLE
4	SERVICIO DE GUARDIAS DE SEGURIDAD	JAIME HUMBERTO HERNANDEZ MANSILLA	2208002000	24.745.155	24.745.155	123.725.775
5	CONTRATACIÓN APOYO ADMINISTRATIVO PARA SOME	EMPRESA DE SERVICIOS TRANSITORIOS SERPROMAG SpA	2211999000	4.256.000	245.985.376	VARIABLE
	CONTRATACIÓN APOYO GESTIÓN DE CAMAS		2211999000	872.619		
	CONTRATACIÓN SERVICIO APOYO DEPTO. CALIDAD		2211999000	862.526		
	CONTRATACIÓN AUXILIARES DE APOYO PENS/RX/CAE MATER		2211999000	5.629.559		
	CONTRATACIÓN DE SERVICIO APOYO SIRH DE SUBDIRECCION GESTION DE LAS PERSONAS		2211999000	8.335.486		
	CONTRATACIÓN DE SERVICIO DE APOYO CENTRAL TELEFONICA		2211999000	1.705.523		
	CONTRATACIÓN DE SERVICIO APOYO DIGITACION CR LABORATORIO		2211999000	918.150		
CONTRATACIÓN DE SERVICIO DE APOYO VTA SS CR. IMAGENOLÓGIA	2211999000	1.978.987				
6	CONTRATO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS 2018-2019	LABORATORIOS RECALCINE SA	2204004001	22.717.576	178.922.237	VARIABLE
7	CONTRATO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS E INSUMOS 2018-2019	B BRAUN MEDICAL SA	2204004001	1.120.980	11.633.136	VARIABLE
			2204004004	642.600	5.216.960	
			2204005001	19.543.359	152.804.171	
8	CONTRATO MANTENIMIENTO EQUIPOS CR IMAGENOLOGIA 2017-2021	PHILIPS CHILENA SA	2206006001	17.998.751	161.988.759	VARIABLE
9	CONTRATO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS 2018-2019	SANOFI AVENTIS DE CHILE SA	2204004001	17.900.575	262.654.993	VARIABLE
10	CONTRATO SUMINISTROS GASES CLINICOS E INDUSTRIALES 2016-2020	LINDE GAS CHILE SA	2204003001	13.179.878	112.272.311	VARIABLE

Fuente: SIGFE - [www.mercadopublico.cl](http://www.mercadopublico.cl) SEPTIEMBRE 2018

**2.8.2.- Listado de los 10 proveedores más relevantes en términos de la deuda que mantiene el hospital autogestionado.**

Nº	Nombre Convenio	Identificación Persona Jurídica	Monto adeudado (\$)	Porcentaje de la deuda total (%)
1	CONTRATO DE SERVICIOS DE TRASLADOS DE PACIENTES EN AVION AMBULANCIA	SOCIEDAD TRANSPORTE AEROMEDICO CRITICO LTDA	106.910.000	6,97%
2	CONTRATO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS E INSUMOS 2018-2019	ROCHE CHILE LTDA	76.076.737	4,96%
3	CONVENIO MARCO "ADMINISTRACION DE BENEFICIOS DE ALIMENTACION, UNIFORMES, VESTUARIO INSTITUCIONAL Y ROPA CORPORATIVA"	SODEXO SOLUCIONES DE MOTIVACION CHILE SA	59.553.000	3,88%
4	CONTRATACION DE SERVICIO EJECUCION OBRA CR OTORRINO-CR OFTALMOLOGIA-CR ONCOLOGIA	CARLOS MANRIQUEZ AGUILAR	46.829.582	3,05%
5	CONTRATO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS E INSUMOS 2018-2019	NOVOFARMA SERVICE SA	44.855.068	2,92%
6	CONTRATO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS 2018-2019	SANOFI AVENTIS DE CHILE SA	42.559.255	2,77%
7	CONTRATO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS 2018-2021	JOHNSON Y JOHNSON DE CHILE SA	37.135.262	2,42%
8	CONVENIO MARCO	IMPORTADORA HELICO LTDA	33.897.670	2,21%
9	CONTRATO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS 2018-2019	FRESENIUS KABI CHILE LTDA	30.628.458	2,00%
10	CONTRATO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS 2018-2019	B BRAUN MEDICAL SA	30.514.523	1,99%

Fuente: SIGFE - [www.mercadopublico.cl](http://www.mercadopublico.cl)- SEPTIEMBRE 2018

**2.8.3.- Listado de los 10 proveedores que presentan mayor antigüedad de la deuda que mantiene el Hospital.**

Nº	Nombre Convenio	Identificación Persona Jurídica	Monto adeudado (\$)	Antigüedad en días corridos
1	CONTRATO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS 2018-2019	LABORATORIO SANDERSON SA	5.152.475	44
2	CONTRATO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS 2018-2019	COMERCIAL KENDALL CHILE LTDA	3.381.623	44
3	CONTRATO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS 2018-2019	BAYER SA	1.779.395	44
4	CONTRATO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS 2018-2021	JOHNSON Y JOHNSON DE CHILE SA	1.711.221	44
5	CONTRATO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS 2018-2019	PFIZER CHILE SA	1.688.611	44
6	CONTRATO DE SUMINISTRO MATERIALES Y UTILES DE ASEO 2018-2020	LUIS ALEJANDRO VASQUEZ SAN MARTIN	1.614.419	44
7	CONTRATO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS 2018-2019	LABORATORIOS RECALCINE SA	1.190.000	44
8	CONTRATO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS 2016-2018	DROGUERIA HOFMANN SAC	1.138.235	44
9	CONTRATO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS 2018-2019	INMED DROGUERIA LTDA	803.786	44
10	TRATO DIRECTO - COMPRA ALTERNATIVA	LABORATORIO SAVAL SA	490.875	44

Fuente: SIGFE - [www.mercadopublico.cl](http://www.mercadopublico.cl)- SEPTIEMBRE 2018

## 2.9.- Informe trimestral de la programación financiera de ingresos y gastos.

INGRESOS PERCIBIDOS EN M\$	Presupuesto 2018	Ejecución 2018	Ejecución %
05 Transferencias Corrientes	46.479.748	40.258.635	86,62
05.02.007 Transf. FONASA At. Primaria	188.267	135.168	71,80
05.02.008 Transf. FONASA PPV	17.958.890	15.025.535	83,67
05.02.009 Transf. FONASA PPI	28.151.888	25.031.844	88,92
05.02.010 Subs de Salud Pública	180.703	66.087	36,57
06 Rentas de la Propiedad	-	-	0,00
07 Ingresos de Operación	7.704.929	1.306.205	16,95
08 Otros Ingresos	824.289	551.899	66,95
12 Recuperación de Prestamos	397.234	734.087	184,80
13 Transferencias de Capital	3.799	1.899	49,98
15 Saldo Inicial de Caja	-	-	0,00
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>55.409.998</b>	<b>42.852.725</b>	<b>77,34</b>

Fuente: SIGFE SEPTIEMBRE 2018

GASTOS DEVENGADOS EN M\$	Presupuesto 2018	Ejecución 2018	Ejecución %
21 Gastos en Personal	31.381.815	26.959.912	85,91
22 Bienes y Servicios de Consumo	21.825.482	15.764.219	72,23
23 Prestaciones de Seg Social	475.881	475.881	100,00
24 Transferencias Corrientes	-	-	-
26 Otros Gastos Corrientes	-	-	-
29 Adquisición de Activos No Financieros	120.153	55.213	45,95
31 Proyectos de Inversión	-	-	-
34 Servicios de la Deuda	1.606.667	1.606.507	99,99
35 Saldo Final de Caja	-	-	0,00
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>55.409.998</b>	<b>44.861.733</b>	<b>80,96</b>

Fuente: SIGFE SEPTIEMBRE 2018

## 2.10.- Informe trimestral de generación y destinos de los ingresos propios.

Ingresos Propios en M\$	Devengado	Disponibilidad Presupuestaria	Percibido (Recaudado)	Por Percibir	Percibido / Devengado (%)	Devengado / Disponibilidad Presupuestaria(%)
07 Ingresos de Operación	1.707.418	5.977.511	1.306.205	401.213	76,50	28,56
08 Otros Ingresos Corrientes	843.108	- 18.819	551.899	291.209	65,46	- 4.479,99
08.01 Recuperación y Reembolsos por licencias médicas	693.032	102.464	402.274	290.758	58,05	676,37
12 Recuperación de Prestamos	1.528.120	- 1.130.886	734.087	794.032	48,04	- 135,13
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>4.078.646</b>	<b>4.827.806</b>	<b>2.592.192</b>	<b>1.486.454</b>	<b>63,56</b>	<b>84,48</b>

Fuente: SIGFE SEPTIEMBRE 2018

## 2.11.- Informe anual de inversiones realizadas en el establecimiento:

INVERSIONES RELACIONADAS (SUBTITULO 29)	Septiembre	Acumulado año 2018
Presupuesto anual mensualizado	1.813.823	72.610.130
Ejecución presupuestaria real	1.813.823	61.102.412
% de Ejecución mensual	100,00%	84,15%

Fuente: Departamento de Finanzas- SEPTIEMBRE 2018

## 2.12.- Informe anual del programa de mantención de equipos médicos e industriales.

2.12.1.- Los datos consignados en esta tabla, deben ser coincidentes con los registros del indicador de mantención de equipos médicos del módulo de autogestión del SIS-Q.

PROGRAMA DE MANTENCION DE EQUIPOS MEDICOS	Septiembre	Acumulado Año 2018
Presupuesto anual mensualizado	67.064.941	595.181.712
Ejecución presupuestaria real	54.260.433	572.078.738
% de Ejecución mensual	80,91%	96,12%

Fuente: Departamento de Finanzas - SEPTIEMBRE 2018

## 2.12.2.- Datos de mantención de los equipos industriales.

PROGRAMA DE MANTENCION DE EQUIPOS INDUSTRIALES	Septiembre	Acumulado Año 2018
Presupuesto anual mensualizado	4.127.766	140.538.013
Ejecución presupuestaria real	8.795.444	152.736.050
% de Ejecución mensual	213,08%	108,68%

Fuente: Departamento de Finanzas - SEPTIEMBRE 2018