



# Informe Gestión Financiera Hospitales Autogestionados en Red

DICIEMBRE  
2018

## HOSPITAL CLINICO DE MAGALLANES “DR. LAUTARO NAVARRO AVARIA”

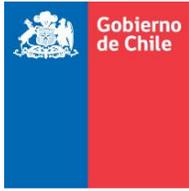
Confeccionado por:

Paula Lazo Riquelme  
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	4
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.	10
2.7.-	Información periódica de convenios establecidos con terceros.	18
2.8.-	Informe mensual presupuestario de la ejecución financiera y actividad relacionada con los convenios con tercero.	19
2.9.-	Informe de la programación financiera de ingresos y gastos	21
2.10.-	Informe del programa de mantención de equipos médicos e industriales.	22



## **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 diciembre 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 N° 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 informe describe 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, sugiriendo 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, al penúltimo mes del año 2018.

## 2. DESARROLLO:

### 2.1. Informe mensual analítico y agregado de las variaciones de la ejecución presupuestaria al 31/12/2018.

Glosa	Presupuesto Vigente año 2018	Diciembre	
		Monto Transferencia percibida (acum.)	% transferido (acum.)
<b>Ejecución Presupuestaria acumulada mensual</b>			
<b>Transferencias del Gobierno Central</b>	<b>54.875.736</b>	<b>54.132.925</b>	<b>98,65</b>
Transf. FONASA At. Primaria.	130.891	130.891	<b>100,00</b>
Transf. FONASA PPV	22.123.160	21.537.185	<b>97,35</b>
Transf. FONASA PPI	32.450.208	32.331.673	<b>99,63</b>
Otras Transferencias (saldo)	171.477	133.177	<b>77,66</b>
<b>TOTAL DE TRANSFERENCIAS</b>	<b>54.875.736</b>	<b>54.132.925</b>	<b>98,65</b>

Fuente: SIGFE – DICIEMBRE 2018

Se observa que las transferencias en total fueron inferiores al presupuesto anual al 31 de diciembre de 2018, en un 1,35% lo que significa una menor percepción de M\$ 742.811, en relación al presupuesto anual.

Este menor ingreso se presenta en los principales programas de transferencias y en Otras Transferencias. En efecto, en el programa de transferencias PPV se observa un menor ingreso de un 2,65% respecto al presupuesto, lo que significa una menor percepción de M\$ 585.975. Por su parte el programa de transferencias PPI se observa una menor percepción de un 0,37%, lo que significa un menor ingreso de M\$ 118.535. Finalmente la menor percepción porcentual se presenta en Otras Transferencias con un menor ingreso de un 22,34%, lo que significa un menor ingreso de M\$ 38.300.

Distinta fue la situación en el Programa de Atención Primaria, donde se recibieron el 100% de las transferencias presupuestadas.

Gastos	Presupuesto Vigente Año 2018 M\$	Diciembre	
		Gasto mensual acumulado. M\$	% de ejecución presupuestaria (Acum.)
<b>Gastos en Personal (Total) mensual</b>	<b>36.475.818</b>	<b>36.475.818</b>	<b>100,00</b>
Gastos Personal de Planta	15.253.007	15.253.007	<b>100,00</b>
Gastos Personal a Contrata	16.512.060	16.512.060	<b>100,00</b>
<b>Gastos Otras Remuneraciones</b>	<b>4.705.271</b>	<b>4.705.271</b>	<b>100,00</b>
Honorarios a Suma Alzada - Personas Naturales	191.799	191.799	<b>100,00</b>
Suplencias y Reemplazos	4.512.608	4.512.608	<b>100,00</b>
Otras remuneraciones	864	864	<b>100,00</b>
<b>Otros Gastos en Personal</b>	<b>5.479</b>	<b>5.479</b>	<b>100,00</b>
Asignación de Traslado	5.479	5.479	<b>100,00</b>
<b>Bienes y Servicios de Consumo</b>	<b>22.213.314</b>	<b>22.213.314</b>	<b>100,00</b>
Materiales de Uso o Consumo	13.180.871	13.180.871	<b>100,00</b>
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>58.689.131</b>	<b>58.689.131</b>	<b>100,00</b>

Fuente: SIGFE DICIEMBRE 2018

Como se puede observar en el cuadro anterior, en gastos corrientes, específicamente en los subtítulos 21 y 22, en términos globales, hubo al 31 de diciembre de 2018, una ejecución del 100% del presupuesto, lo que implica

un Gasto en Personal de M\$ 36.475.818 y un gasto en Bienes y Servicios de Consumo de M\$ 22.213.314, totalizando en su conjunto un gasto total de M\$ 58.689.131.

## 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>36.475.818</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>36.475.818</b>	<b>100,00</b>	<b>35.803.983</b>	<b>98,16</b>	<b>671.835</b>
<b>Gastos en personal de planta</b>	<b>21.01</b>	<b>15.253.007</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>15.253.007</b>	<b>100,00</b>	<b>14.842.406</b>	<b>97,31</b>	<b>410.602</b>
Sueldos y Sobresueldos	21.01.001	13.362.873	0	0,00	13.362.873	100,00	12.992.850	97,23	370.023
Sueldos base	21.01.001.001	2.283.136	0	0,00	2.283.136	100,00	2.192.267	96,02	90.869
Sueldo B Planta L 15.076	21.01.001.001.01	572.430	0	0,00	572.430	100,00	567.369	99,12	5.061
Sueldo B Planta L 18.834	21.01.001.001.02	1.226.685	0	0,00	1.226.685	100,00	1.146.743	93,48	79.942
Sueldo B Planta L 19.664	21.01.001.001.03	484.021	0	0,00	484.021	100,00	478.155	98,79	5.866
Remuneraciones Variable	21.01.004	125.661	0	0,00	125.661	100,00	121.355	96,57	4.306
Trabajos Extraordinarios	21.01.004.005	74.717	0	0,00	74.717	100,00	70.418	94,25	4.299
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	17.297	0	0,00	17.297	100,00	16.327	94,39	971
Hras extraordinarias planta L 18.834 Nocturnas	21.01.004.005.03	57.420	0	0,00	57.420	100,00	54.092	94,20	3.328
Horas extraordinarias planta L 19.664 Diurnas	21.01.004.005.04	0	0	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>16.512.060</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>16.512.060</b>	<b>100,00</b>	<b>16.266.402</b>	<b>98,51</b>	<b>245.659</b>
Sueldos y Sobresueldos	21.02.001	14.299.574	0	0,00	14.299.574	100,00	14.109.096	98,67	190.478
Sueldos Base	21.02.001.001	2.518.965	0	0,00	2.518.965	100,00	2.499.513	99,23	19.452
Sueldo B Contrata Ley 15.076	21.02.001.001.01	348.555	0	0,00	348.555	100,00	342.946	98,39	5.609
Sueldo B Contrata Ley 18.834	21.02.001.001.02	1.231.375	0	0,00	1.231.375	100,00	1.223.588	99,37	7.787
Sueldo B Contrata LEY 19.664	21.02.001.001.03	939.035	0	0,00	939.035	100,00	932.978	99,36	6.056
Remuneraciones Variable	21.02.004	725.643	0	0,00	725.643	100,00	715.346	98,58	10.297
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	50.276	0	0,00	50.276	100,00	47.206	93,89	3.071
Horas Extraordinarias Contrata L 18834 Nocturnas	21.02.004.005.03	460.659	0	0,00	460.659	100,00	453.481	98,44	7.178
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>Otros Remuneraciones</b>	<b>21.03</b>	<b>4.705.271</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>4.705.271</b>	<b>100,00</b>	<b>4.689.696</b>	<b>99,67</b>	<b>15.574</b>
Honorarios a Suma Alzada - Personas Naturales	21.03.001	191.799	0	0,00	191.799	100,00	191.799	100,00	0
Honorarios a suma alzada personas naturales	21.03.001.001	191.799	0	0,00	191.799	100,00	191.799	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	97.082	0	0,00	97.082	100,00	97.082	100,00	0
Honar Suma Alzada Personal Médico	21.03.001.001.03	15.509	0	0,00	15.509	0,00	15.509	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	79.208	0	0,00	79.208	100,00	79.208	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	4.512.608	0	0,00	4.512.608	100,00	4.497.034	99,65	15.574
Suplencias y Reemplazos personal no médico	21.03.005.001.02	3.413.905	0	0,00	3.413.905	100,00	3.406.118	99,77	7.787
Suplencias y reemplazos personal médico.	21.03.005.001.01	1.098.703	0	0,00	1.098.703	100,00	1.090.916	99,29	7.787
<b>Otros Gastos en Personal</b>	<b>21.04</b>	<b>5.479</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>5.479</b>	<b>100,00</b>	<b>5.479</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
Asignación de Traslado L 19664	21.04.001.001.03	5.479	0	0,00	5.479	100,00	5.479	0,00	0

Fuente: Depto. RR.HH - SIGFE DICIEMBRE 2018

El gasto en remuneraciones del Hospital al mes de diciembre alcanzó los M\$ 36.475.818, representando un 100% de ejecución del gasto respecto al presupuesto autorizado y vigente de M\$ 36.475.818. Esta situación significa que finalizamos el año sin déficit presupuestario.

Es importante señalar, que en el mes de diciembre hubo un incremento de presupuesto de M\$2.478.557.



Al comparar el gasto con igual periodo del año anterior, este experimentó un incremento real de un 9,57%, lo que monetariamente asciende a M\$ 3.291.835 de mayor gasto. Esto se explica por el aumento en la dotación del presente año, a la fecha se han provisto 33 cargos nuevos correspondientes a la ley 18.834, mientras que en la ley médica 19.664 se han otorgado 550 horas adicionales, de las cuales 352 corresponden a médicos en Periodo Asistencial Obligatorio.

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 23,32%, lo que representa M\$ 231.994. 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 desde el 29/11/2016.

Al comparar el gasto de las remuneraciones variables con diciembre del 2017, en términos reales, el gasto en horas extraordinarias del personal de planta experimentó una disminución de un 10,73%, lo que equivale a M\$8.984., mientras que las horas extraordinarias del personal a contrata aumentaron en un 7,8%, y en términos monetarios en M\$ 36.977.

Ahora bien, la glosa de Convenio con Personas Naturales en su conjunto ha experimentado una disminución de un 30,73%, traduciéndose en una baja de M\$ 84.691, 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. Al desglosar el gasto de esta glosa, se puede señalar que el gasto de los Honorarios asimilados a la Ley 18.834 subió un 5,35%, con M\$ 757 de mayor gasto, lo que se explica por una mayor cantidad de personas contratadas para el funcionamiento de la Campaña Invierno. Con respecto al Programa 33.000 horas el gasto disminuyó en un 34,10%, lo que equivale a M\$40.984.

Finalmente, en relación al gasto asociado a las suplencias y reemplazos del personal no médico este experimentó un alza real de un 12,66%, lo que se traduce en M\$ 383.562, mientras que el del personal médico ha sufrido una disminución de un 1,75%, lo que equivale a M\$ 19.571, generándose en su conjunto un incremento de un 8,77%.

### 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 Diciembre 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	1.808	743.240	1.337.832	1.343.778	100,44%
Peritoneodiálisis	340	380	912.970	310.410	346.929	111,76%
Hemodiálisis por sesión	2.860	4.708	57.170	163.506	269.156	164,62%
Intervención quirúrgico integral cataratas	375	412	641.970	240.739	264.492	109,87%
Control paciente dm tipo 2 nivel especialidad	6.800	7.674	29.980	203.864	230.067	112,85%
Implementación audífonos	490	621	357.730	175.288	222.150	126,73%
Hormonoterapia para cáncer de mama	1.930	2.001	101.000	194.930	202.101	103,68%
Tratamiento integral y cuidados paliativos por cáncer avanzado	1.990	1.954	99.810	198.622	195.029	98,19%
Tratamiento brote esclerosis múltiple remitente recurrente	2	154	1.058.990	2.118	163.084	7700,00%
Tratamiento accidente cerebro vascular isquémico	145	148	945.840	137.147	139.984	102,07%
<b>Programa no AUGE</b>						
Glaucoma terapia farmacológica tópica	1.200	1.470	432.670	519.204	636.025	122,50%
Día cama hospitalización integral adulto en unidad de tratamiento intermedio (U.T.I.)	6.100	6.237	96.870	590.907	604.178	102,25%
Día cama hospitalización integral adulto en unidad de cuidado intensivo (U.C.I.)	1.800	1.820	307.520	553.536	559.686	101,11%
Neumonía tipo III	210	275	1.303.030	273.636	358.333	130,95%
Angioplastia electiva o de urgencia	95	107	3.070.930	291.738	328.590	112,63%
Parto	600	688	421.070	252.642	289.696	114,67%
Colecistectomía vía laparoscópica	362	321	664.570	240.574	213.327	88,67%
Tratamiento quirúrgico enfermedad coronaria	21	25	7.269.120	152.652	181.728	119,05%
Día cama hospitalización integral pediátrica en unidad de cuidado intensivo (U.C.I.)	100	419	372.780	37.278	156.195	419,00%
Día cama hospitalización integral neonatal en unidad de cuidado intensivo (U.C.I.)	620	768	202.170	125.345	155.267	123,87%

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, (nueve de diez), un resultado superior al negociado para el 2018. Se observa en el caso del Tratamiento Brote Esclerosis Múltiple un porcentaje que debe ser motivo de análisis y corrección, al igual que la prestación de hemodiálisis por sesión.

Por su parte en el Programa no AUGE, el resultado es relativamente similar al anterior, con nueve prestaciones por sobre el porcentaje de corte, con cifras que sobrepasan la estimación anual como en el caso del Día cama hospitalización integral pediátrica en unidad de cuidado intensivo (U.C.I.) (419%) y Neumonía tipo III (130,95%). El resto son de un comportamiento relativamente cercano al porcentaje de corte.

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

INDICADOR	Diciembre		Total Anual M\$
	Mes M\$	Acumulado M\$	
<b>Equilibrio financiero</b>			
Gastos Devengados M\$	8.399.012	62.501.239	62.501.239
Ingresos Devengados M\$	6.549.234	60.711.890	60.711.890
<b>Resultado Equilibrio Financiero</b>	<b>1,28</b>	<b>1,03</b>	<b>1,03</b>
<b>Presupuesto de Ingresos</b>			
Producción PPV (\$)	1.312.805	14.384.708	14.384.708
Monto transferencias PPV (\$)	1.479.865	21.537.185	21.537.185
<b>% Cumplimiento de transferencias PPV</b>	<b>112,7%</b>	<b>149,7%</b>	<b>149,72%</b>
<b>Total recaud. ingresos propios 2017</b>	312.428	3.209.662	3.209.662
Ingresos de operación (07)	214.665	1.861.719	1.861.719
Otros ingresos corrientes (08)	117.132	758.929	758.929
Cuentas por cobrar año anterior (12)	(78.125)	763.314	763.314
<b>Total Recaud. ingresos propios 2018</b>	<b>253.672</b>	<b>3.383.962</b>	<b>3.383.962</b>
<b>% de recaud. Respecto de año anterior</b>	<b>81,19%</b>	<b>105,43%</b>	<b>105,43%</b>
<b>Presupuesto de Gastos</b>			
Total de gastos subtítulo 21	3.973.361	36.475.818	36.475.818
Presupuesto vigente subtítulo 21	36.475.818	36.475.818	36.475.818
<b>% ejecutado del gasto en el Sub. 21</b>	<b>10,89%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
Total de gastos subtítulo 22	2.807.362	22.213.314	22.213.314
Presupuesto vigente subtítulo 22	22.213.314	22.213.314	22.213.314
<b>% ejecutado del gasto en el Sub. 22</b>	<b>12,64%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
Total de gastos subtítulo 29	1.654.290	1.729.719	1.729.719
Presupuesto vigente subtítulo 29	1.873.844	1.873.844	1.873.844
<b>% ejecutado del gasto en el Sub. 29</b>	<b>88,28%</b>	<b>92,31%</b>	<b>92,31%</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)	Diciembre MM\$
Total deuda	-
Total deuda acumulada año anterior	-
<b>% Cumplimiento reducción deuda</b>	-

Fuente: SIGFE – DICIEMBRE 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	Diciembre		
	Subtítulo 21	Subtítulo 22	Subtítulo 29
0 - 30 días	671.835	1.738.032	13.274
31 - 45 días		536.292	11.475
46 - 60 días		495.633	3.277
61 - 90 días		17.718	
> 90 días		9.415	
<b>Total Deuda</b>	<b>671.835</b>	<b>2.797.090</b>	<b>28.027</b>

Fuente: SIGFE – DICIEMBRE 2018

La deuda al 31/12/2018 en total asciende a M\$ 3.496.952. De este total M\$ 671.835 (19,21%) corresponden al Subtítulo 21: Gastos en Personal, M\$ 2.797.090 (79,99%) a Bienes y Servicios de Consumo y M\$ 28.027 (0,8%) 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 31/12/2018 a M\$ 54.132.925, cifra que es inferior al presupuesto en un 1,35%, y un 6,59% superior, en valores nominales, a la percibida el año anterior, que ascendió a M\$ 50.786.219.

Glosa	Presupuesto año 2017 (En M\$)	Presupuesto Vigente año 2018 (En M\$)	Diciembre 2017		Diciembre 2018	
			Monto Transferencia percibida (acum. en M\$)	% transferido (acum.)	Monto Transferencia percibida (acum. en M\$)	% transferido (acum.)
Transf. FONASA At. Primaria	176.069	130.891	176.069	100,00	130.891	100,00
Transf. FONASA PPV	14.920.984	22.123.160	14.920.824	100,00	21.537.185	97,35
Transf. FONASA PPI	35.561.671	32.450.208	35.561.671	100,00	32.331.673	99,63
Otras Transferencias (saldo)	127.655	171.477	127.655	100,00	133.177	77,66
<b>TOTAL DE TRANSFERENCIAS</b>	<b>50.786.379</b>	<b>54.875.736</b>	<b>50.786.219</b>	<b>100,00</b>	<b>54.132.925</b>	<b>98,65</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 31/12/2018 a M\$ 3.383.962, superiores en valores nominales en un 5,43% a los percibidos al 31 de diciembre de 2017, en que se recibieron M\$ 3.209.662. 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 31/12/2018 un menor ingreso, en valores nominales, de un 2,23%, que en monto alcanza a M\$ 42.470, y que en rigor corresponde a un menor ingreso de un 4,71%, 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 26,39%, que significaron un mayor ingreso de M\$ 158.474. Por su parte en Cuentas por Cobrar hubo un alza en los ingresos a diciembre respecto del año anterior, que al 31/12/2018 corresponden un 8,27%, que, en valores nominales significa, un mayor ingreso de M\$ 58.296.

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

INDICADOR	Diciembre 2017		Diciembre 2018		% de ingreso	
	Mes (M\$)	Acumulado (M\$)	Mes (M\$)	Acumulado (M\$)	Mes	Acumulado
Ingresos de operación (07)	204.133	1.904.189	214.665	1.861.719	5,16	(2,23)
Otros ingresos corrientes (08)	99.516	600.455	117.132	758.929	17,70	26,39
Cuentas por cobrar año anterior (12)	8.779	705.018	(78.125)	763.314	(989,94)	8,27
<b>Totales</b>	<b>312.428</b>	<b>3.209.662</b>	<b>253.672</b>	<b>3.383.962</b>	<b>(18,81)</b>	<b>5,43</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 31/12/2018, como se puede apreciar en el cuadro que se presenta a continuación, alcanzó a M\$ 36.475.818, y que, como se indicaba en el punto 2.1. del

presente informe, se encuentra en equilibrio con el presupuesto. Por otro lado, el Gasto en Personal, en valores nominales es un 12,67% superior al año 2017.

En el cuadro que se presenta a continuación se detalla el gasto acumulado a diciembre 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\$)	Diciembre 2017		Diciembre 2018	
			Gasto mensual acumulado (M\$)	% de ejecución presupuestaria (Acum.)	Gasto mensual acumulado (M\$)	% de ejecución presupuestaria (Acum.)
Gastos Personal de Planta	13.746.435	15.253.007	13.746.373	100,00	15.253.007	100,00
Gastos Personal a Contrata	14.277.413	16.512.060	14.277.413	100,00	16.512.060	100,00
Gastos Otras Remuneraciones	4.318.099	4.705.271	4.350.830	100,76	4.705.271	100,00
Honorarios a Suma Alzada - Personas Naturales	269.746	191.799	269.746	100,00	191.799	100,00
Suplencias y Reemplazos	4.047.432	4.512.608	4.047.432	100,00	4.512.608	100,00
Otras remuneraciones	921	864	921	100,00	864	100,00
Otros gastos en Personal	32.731	5.479	32.731	100,00	5.479	100,00
<b>Gastos en Personal (Total) mensual</b>	<b>32.374.678</b>	<b>36.475.818</b>	<b>32.374.616</b>	<b>100,00</b>	<b>36.475.818</b>	<b>100,00</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 31 de diciembre de 2018 un 100% del presupuesto anual.

Si comparamos el gasto con el año anterior, el del año 2018, al 31 de diciembre de 2018, alcanzó a M\$ 22.213.314, superior en valores nominales en un 7,56% al del año anterior, que implica en valores un mayor gasto de M\$ 1.561.018.-

INDICADOR	Diciembre 2017		Diciembre 2018	
	Mes (M\$)	Acumulado (M\$)	Mes (M\$)	Acumulado (M\$)
Total de gastos subtítulo 22	2.961.241	20.652.296	2.807.362	22.213.314
Presupuesto vigente subtítulo 22	20.652.296	20.652.296	22.213.314	22.213.314
% ejecutado del gasto en el Sub. 22	<b>14,34</b>	<b>100,00</b>	<b>12,64</b>	<b>100,00</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\$ 1.278.649, en relación al año anterior al período de análisis, partida presupuestaria que mantiene una tendencia histórica sostenida al alza, seguido de Pasajes y Traslados de Pacientes, con M\$ 359.286, Alimentación con M\$ 177.371, y Compra de Servicios Médicos por Diálisis con M\$ 101.108.

En cuanto a las disminuciones de gasto, las más relevante se presenta en Otros Materiales y Útiles Quirúrgicos con M\$ 164.359 y en segundo lugar a Pasajes, Fletes y Bodegajes con una baja de gasto de M\$ 148.591.

CODIGO	DETALLE	AÑO 2017	Acum Año 2017 M\$	Acum Año 2018 M\$	DIF. 2018/2017	DIF. 2018/2017 M\$	DIF. %
22	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	20.652.296.273	20.652.296	22.213.314	1.561.017.287	1.561.017	7,6%
22.01	Alimentos y Bebidas	793.936.297	793.936	971.308	177.371.364	177.371	22,3%
22.04	Materiales y Bienes de Uso Cte.	11.986.617.934	11.986.618	13.180.871	1.194.253.328	1.194.253	10,0%
22.04.003.001	Oxígeno y Gases Clínicos	240.417.030	240.417	238.401	-2.015.720	(2.016)	(0,8%)
22.04.003.002	Otros Químicos	645.070.030	645.070	741.067	95.996.854	95.997	14,9%
22.04.004.001	Farmacia	5.834.251.495	5.834.251	7.112.901	1.278.649.369	1.278.649	21,9%
22.04.004.004	Prótesis	1.274.844.272	1.274.844	1.244.604	-30.240.543	(30.241)	(2,4%)
22.04.005.001	Otros Materiales y Útiles Quirúrgicos	3.058.984.694	3.058.985	2.894.626	-164.358.984	(164.359)	(5,4%)
22.04.010	Materiales para Mantenimiento	52.796.791	52.797	60.196	7.399.515	7.400	14,0%
22.04.012	Ot. Mater. Reptos. Y Útiles Diversos	324.579.566	324.580	358.127	33.546.961	33.547	10,3%
22.04.013	Equipos Menores	32.154.718	32.155	31.205	-950.033	(950)	(3,0%)
22.05	Servicios Básicos	824.298.485	824.298	846.195	21.896.091	21.896	2,7%
22.05.001	Electricidad	328.412.300	328.412	290.588	-37.824.100	(37.824)	(11,5%)
22.05.002	Agua	114.490.611	114.491	146.633	32.142.772	32.143	28,1%
22.05.003	Gas	179.863.850	179.864	180.548	684.350	684	0,4%
22.05.004	Correo	9.020.858	9.021	14.879	5.858.473	5.858	64,9%
22.05.005	Telefonía Fija	14.321.034	14.321	15.734	1.413.145	1.413	9,9%
22.05.006	Telefonía Celular	12.854.062	12.854	1.038	-11.816.149	(11.816)	(91,9%)
22.05.008	Enlace de Telecomunicaciones	165.335.770	165.336	196.773	31.437.600	31.438	19,0%
22.06	Mantenimiento y Reparaciones	1.420.291.839	1.420.292	1.306.977	-113.314.832	(113.315)	(8,0%)
22.06.001	Mantenimiento de Edificio	328.618.669	328.619	199.039	-129.580.142	(129.580)	(39,4%)
22.06.006	Mantenimiento y Rep. De Equipos	1.025.104.083	1.025.104	1.036.190	11.085.444	11.085	1,1%
22.08	Servicios Generales	1.411.656.212	1.411.656	1.352.792	-58.863.801	(58.864)	(4,2%)
22.08.001	Servicios de Aseo	657.403.606	657.404	723.469	66.065.445	66.065	10,0%
22.08.002	Servicios de Vigilancia	245.152.127	245.152	279.900	34.747.458	34.747	14,2%
22.08.007	Pasajes , Fletes y Bodegajes	335.890.613	335.891	187.300	-148.590.898	(148.591)	(44,2%)
22.08.008	Salas Cunas y/o Jardines	107.248.153	107.248	124.833	17.584.757	17.585	16,4%
22.08.999	Otros	4.652.151	4.652	32.065	27.412.609	27.413	589,2%
22.09	Arrendos	37.046.278	37.046	58.111	21.064.321	21.064	56,9%
22.09.003	Arriendo de Vehículos	0	0	0	0	-	-
22.09.005.001	Arriendo de Máquinas y Equipos No Médicos	4.163.432	4.163	5.369	1.205.390	1.205	29,0%
22.09.005.002	Arriendo de Máquinas y Equipos Clínicos	2.068.220	2.068	5.433	3.364.821	3.365	-
22.09.006	Arriendo de Equipos Informáticos	30.770.626	30.771	47.309	16.538.110	16.538	53,7%
22.09.999	Otros	44.000	44	0	-44.000	(44)	(100,0%)
22.11	Servicios Técnicos y Profesionales	2.248.774.537	2.248.775	2.237.950	-10.824.422	(10.824)	(0,5%)
22.11.001	Estudios e Investigaciones	18.290.952	18.291	0	-18.290.952	(18.291)	-
22.11.003	Servicios Informáticos						
22.11.999	Otros	2.198.436.599	2.198.437	2.209.585	11.147.957	11.148	0,5%
22.12	Otros Gastos en Bs. Y Servicios	1.873.681.931	1.873.682	2.181.611	307.928.817	307.929	16,4%
22.12.999.001	Compra Serv. Médicos por Diálisis	608.932.246	608.932	710.040	101.107.966	101.108	16,6%
22.12.999.002	Compra de Exámenes y de Procedimientos						
22.12.999.004	Compra Atención Urgencia	32.229.660	32.230	86.803	54.573.532	54.574	169,3%
22.12.999.009	Convenios DFL-36	84.758.921	84.759	21.598	-63.161.200	(63.161)	(74,5%)
22.12.999.010	Pasajes y Traslados de Pacientes	480.348.504	480.349	839.635	359.286.048	359.286	74,8%
22.12.999.018	Otras Compras de Serv. Y Convenios	85.007.300	85.007	29.703	-55.304.039	(55.304)	(65,1%)

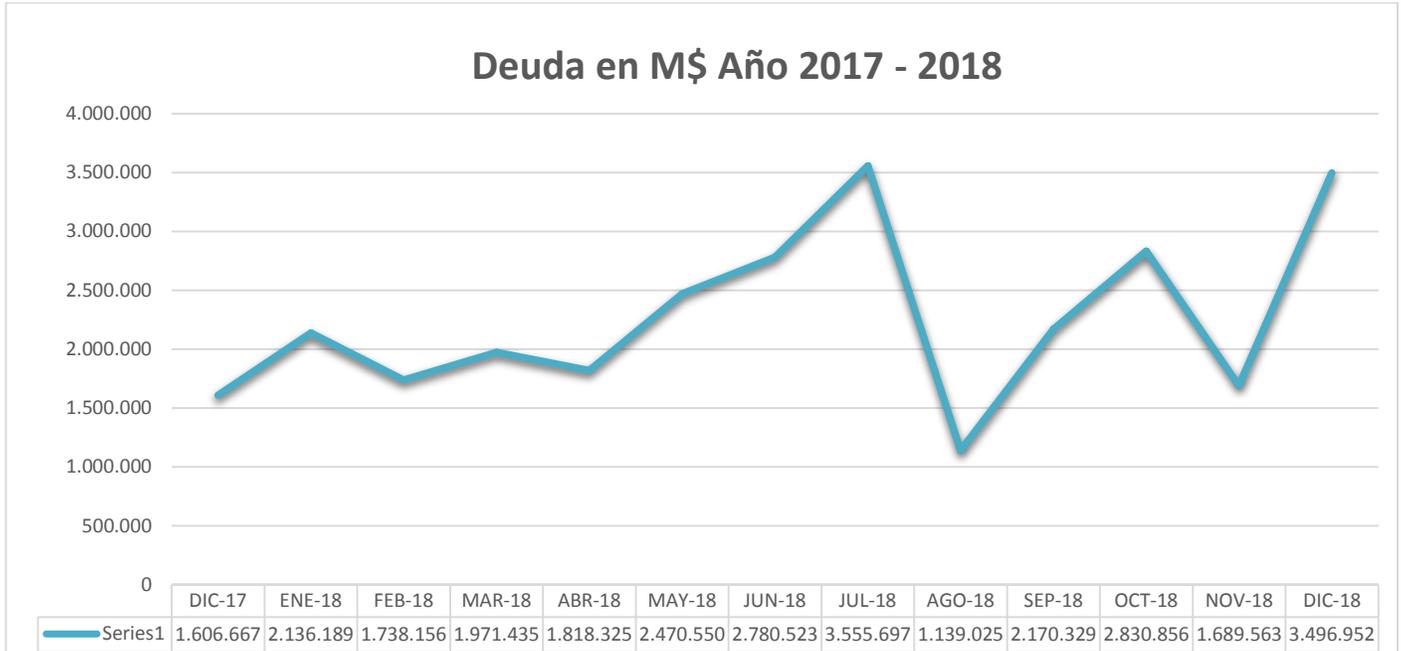
Fuente: SIGFE 2017-2018

### 2.6.3 DEUDA:

Los compromisos de pago no finiquitados al 31 de diciembre de 2018, ascienden a M\$ 3.496.952, mayores en un 106,97% a los presentados el mes anterior, que ascendieron a M\$ 1.689.563 y mayores en valores nominales al cierre de año 2017 de un 117,65% equivalente a M\$ 1.890.285.

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

### Deuda en M\$ 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 31/12/2018, el 84,96% de los compromisos se ubican en el rango inferior a los 45 días, mientras que el 15,04% corresponde a deuda superior a los 45 días, por ende, no cumple con el pago oportuno a proveedores.

DÍAS DE VENCIMIENTO	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	Al 31 OCTUBRE 2018	Al 30 NOVIEMBRE 2018	Al 30 DICIEMBRE 2018
1.- Deuda no Vencida hasta 30 días	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	1.342.360	1.654.135	2.423.141
2.- Entre 31 y 45 días		606.524	119.092	143.365	177.354	590.336	630.094	416.607		479.542	493.640	20.136	547.768
3.- Entre 46 y 60 días		15.466				62.214	543.393	718.939			677.202	5.769	498.910
4.- Entre 61 y 90 días						104.269	386	1.017.296			317.654	9.523	17.718
5.- Entre 91 y 120 días								5.367					9.415
6.- Entre 121 y más													
<b>Deuda Total</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>	<b>2.830.856</b>	<b>1.689.563</b>	<b>3.496.952</b>

Fuente: SIGFE 2017- 2018

#### 2.6.4 INDICADORES:

##### a) Equilibrio financiero:

En el cuadro que se muestra a continuación se observa que, en el mes de diciembre de 2018, se presentó una situación de déficit operacional con mayores gastos devengados respecto a ingresos por M\$ 1.849.778, que revirtió la situación de equilibrio que existió en noviembre de 2018, para terminar el ejercicio 2018 con un déficit acumulado a M\$ 1.789.348, que implica un déficit operacional acumulado de un 3%.

INDICADOR	Diciembre 2017		Diciembre 2018	
	Mes M\$	Acumulado M\$	Mes M\$	Acumulado M\$
Gastos Devengados	7.386.739	54.795.870	8.399.012	62.501.238
Ingresos Devengados	10.120.195	55.551.316	6.549.234	60.711.890
<b>Resultado Equilibrio Financiero</b>	<b>0,73</b>	<b>0,99</b>	<b>1,28</b>	<b>1,03</b>

Fuente: SIGFE 2017-2018

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

Las transferencias del Programa de Prestaciones Valoradas (PPV), en su conjunto, son menores en un 2,65% al presupuesto al 31/12/2018. Ahora bien, entre los componentes internos, el PPV programable tiene una percepción un 2,97% inferior al presupuesto, que implica una menor percepción de M\$ 585.975, en relación al presupuesto al 31 de diciembre de 2018. Por su parte en el PPV no programable se presentó al término del ejercicio 2018 una equiparidad entre presupuesto y transferencias.

INDICADOR	Presupuesto año 2018 (En M\$)	Diciembre 2018	
		Monto Transferencia Percibida y Contabilizaciones (acum. en M\$)	% de ejecución presupuestaria (Acum.)
<b>Transferencias Corrientes</b>			
PPV Programable	19.761.160	19.175.185	<b>97,03</b>
PPV No Programable	2.362.000	2.362.000	<b>100,00</b>
<b>Total Ppto. Comprometido</b>	<b>22.123.159</b>	<b>21.537.185</b>	<b>97,35</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 diciembre de 2018 que la producción asistencial superó en un 14,17% de las transferencias, con mayor producción respecto a transferencias por M\$ 162.923; no obstante el diferencial acumulado al 31/12/2018, entre producción y transferencias, se mantuvo en favor de estas últimas en M\$ 4.790.477.

ACTIVIDAD Y TRANSFERENCIAS		
Presupuesto de Ingresos	Diciembre M\$	
	Mes	Acumulado
Producción PPV (\$)	1.312.805	14.384.708
Monto transf. PPV Programable (\$)	1.149.882	19.175.185
Monto transf. PPV No Programable (\$)	329.984	2.362.000
<b>% de Percepcion de Transf. v/s Actividad PPV</b>	<b>114,17%</b>	<b>75,0%</b>

Fuente: SIGFE 2018

d) Relación Presupuesto - Programa Financiero: Se presenta a continuación la relación existente entre el presupuesto inicial, que al cierre del año 2018 pasa a ser el presupuesto definitivo y la programación financiera que al término del ejercicio anual corresponde a los ingresos y gastos efectivos.

Como se puede observar, a diferencia de lo que sucedió durante todo el año, el presupuesto de ingresos superó a la ejecución del mismo, representada al cierre del ejercicio en la programación financiera, en M\$ 3.484.976. Esta diferencia se presenta principalmente en la abultada estimación de Ingresos Propios que tuvo un mayor presupuesto de M\$ 2.927.056, en relación a su ejecución presupuestaria. Lo mismo sucede con las Transferencias que fueron superiores en M\$ 742.811 al presupuesto.

En los gastos los presupuestos fueron equiparados con ejecución presupuestaria representada al cierre del ejercicio por la programación financiera, con la sola excepción de la Adquisición de Activos no Financieros y el Servicio de la Deuda que en conjunto tuvieron un diferencial de M\$ 144.285.

RELACION PRESUPUESTO / PROGRAMA FINANCIERO M\$	Presupuesto Inicial	Enero Real	Feb Real	Mar Real	Abr Real	May Real	Jun Real	Jul Real	Ago Real	Sep Real	Oct. Real	Nov Real	Dic Rael	Programación Financiera	DIFER PPTO-REAL
<b>INGRESOS</b>															
TRANSFERENCIAS	54.875.736	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	3.577.407	5.643.083	4.653.800	54.132.925	742.811
INGRESOS PROPIOS	4.788.775	94.534	122.554	136.102	152.706	173.126	166.901	142.270	168.647	149.365	177.522	139.846	238.146	1.861.719	2.927.056
OTROS INGRESOS CORRIENTES	824.289	32.366	12.902	56.726	90.581	121.216	144.666	27.182	54.172	12.089	55.862	115.981	35.188	758.929	65.360
RECUPERACIÓN DE PRESTAMOS	397.234	198.765	63.520	104.794	34.606	162.873	90.069	37.157	22.264	20.039	8.051	3.385	17.790	763.314	-366.080
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL NO OPERAC. (Imputadas al Sub. 31)	1.759.490	0	0	0	0	0	1.899	0	0	0	0	0	1.641.761	1.643.660	115.830
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL OPERAC. (Subt. Redes Asiste.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
GORE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
S.I.CAJA OPERACIONAL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>62.645.523</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>5.152.455</b>	<b>3.758.578</b>	<b>6.791.509</b>	<b>4.685.890</b>	<b>3.818.843</b>	<b>5.902.295</b>	<b>6.586.685</b>	<b>59.160.547</b>	<b>3.484.976</b>
<b>GASTOS</b>															
REMUNERACIONES	36.475.818	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	2.681.424	2.897.120	3.937.361	36.475.818	0
BS. Y SERV.DE CONSUMO	22.213.314	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	1.793.486	1.848.247	2.807.362	22.213.313	0
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	1.873.844	951	0	2.317	34.756	1.122	1.131	495	7.972	6.471	5.495	14.721	1.654.290	1.729.719	144.125
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>62.645.523</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>4.480.405</b>	<b>4.760.089</b>	<b>8.399.012</b>	<b>62.501.238</b>	<b>144.285</b>

FUENTE: SIGFE – EJECUCION DICIEMBRE 2018



## 2.6.5 CONCLUSIONES Y SITUACIONES QUE CONSIDERAR:

En síntesis, se observa al 31 de diciembre de 2018 una situación presupuestaria y financiera que presenta resultados que debieran ser materia de un profundo análisis, como los bajos ingresos propios, el alto gasto en relación a años anteriores, que deriva en un importante déficit operacional, que ha pasado a ser habitual, presentándose mes a mes, originando altos niveles de deuda que al término del ejercicio 2018, alcanzó montos preocupantes, por las implicancias que tiene en el normal aprovisionamiento de bienes y servicios, y que sólo puede ser revertido parcialmente con aportes extraordinarios. Por otra parte debe ser materia de igual preocupación y profundo análisis, el diferencial entre la producción asistencial PPV programable y las transferencias, que alcanzó un diferencial de M\$ 4.790.477, en favor de estas últimas.

En resumen, la situación al 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

- a) En materia de ingresos de operación se observa incremento en relación a diciembre de 2017 de un 5,43%, originado en el Subtítulo 08: Otros Ingresos Corrientes, que corresponden a subsidios de licencias médicas de funcionarios, el que tuvo un incremento significativo (26,39%), en relación al año anterior, originado principalmente por regularizaciones, sumado a un aumento en la percepción de subsidios de licencias de funcionarios. Si el análisis se efectúa comparando el rubro: Ingresos de Operación, en que están los ingresos efectivos por la atención de pacientes, este presenta una disminución nominal en relación al año anterior de un 2,23%, que en valores reales significa una menor percepción de un 5,43%, situación que se presenta por segundo año consecutivo.
- b) En materia de ingresos por transferencias FONASA se observa al término del ejercicio 2018 una menor percepción en relación al presupuesto de M\$ 742.811, y un mayor ingreso en relación al año anterior de M\$ 3.346.706, que ha sido una “tabla de salvación” parcial, a la apremiante situación que experimentamos al cierre del ejercicio.
- c) En lo que respecta al Subtítulo 21: Gasto en Personal, se observa un mayor gasto de un M\$ 4.101.202 respecto al año anterior (M\$ 3.291.835 en valores reales), lo que significa un mayor desembolso de un 12,67%, en valores nominales y un 9,57% en valores reales. Este es una situación a tener en consideración ya que el Servicio de Salud Magallanes aparece en el último informes del Sistema Nacional de Servicios de Salud, que elabora FONASA, del mes de noviembre de 2018, en el segundo lugar nacional en incremento del Gasto en Personal, solo superado por el Servicio de Salud Antofagasta, donde tiene directa incidencia el incremento del gasto en RR HH de nuestro Hospital.
- d) En lo que dice relación al subtítulo 22: Bienes y Servicios de Consumo, se observa un mayor gasto de un 7,6% nominal, que implica en cifras un mayor desembolso de M\$ 1.561.017, en relación al año anterior, situación que se refleja especialmente en los ítems Farmacia con M\$ 1.278.649 (81,91% del total de incremento global), Pasajes y Traslados de Pacientes, con M\$ 359.286, Alimentación con M\$ 177.371, y Compra de Servicios Médicos por Diálisis por M\$ 101.108.
- e) La deuda, que durante el año tuvo un comportamiento fluctuante producto del déficit operacional permanente y los correspondientes aportes extraordinarios para cubrirla en parte, alcanzó al cierre del ejercicio, un monto de M\$ 3.496.952, cifra que constituye un record histórico a la fecha de término de un ejercicio anual, circunstancia que debe ser motivo de nuestra principal preocupación. Cabe recordar que esta situación significa vulneración de instrucciones que la Contraloría General de la República ha



impartido respecto a pago oportuno a los proveedores por Dictamen N° 7561, del 19/03/2018, al que se considera necesario poner atención, porque advierte que su vulneración implica transgresión a normas legales y constitucionales, que en él se describen.

- f) En materia de indicadores al mes de diciembre de 2018, se produjo nuevamente un desequilibrio entre gastos e ingresos, terminando con un déficit operacional importante que alcanzó a M\$ 1.789.348.
- g) No obstante la situación más compleja y crítica se produjo por el diferencial entre producción de Prestaciones Valoradas Programables y transferencias del mismo programa, que tuvieron un diferencial de M\$ 4.790.477, de mayores transferencias.

Se sugiere al nivel directivo del Hospital analizar las situaciones descritas y emprender acciones para enfrentarlas, poniendo especial énfasis en el Plan de Acción que ha sido recientemente formulado a requerimiento por el Servicio de Salud Magallanes, para ser presentado al nivel central, para intentar revertir el déficit operacional permanente que hemos alcanzado, que redundará en el alto nivel de deuda que se presentó al término del ejercicio 2018, poniendo énfasis además en analizar las causales e implicancias del diferencial entre producción y transferencias de PPV no programable.

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

ID Licitación o Invitación	Nombre Proveedor/Prestador	R.U.T.	Fecha inicio	Fecha Término	Resolución Exenta		Unidad de Compra
					Nº	Fecha	
5074-72-LE18	SOCIEDAD COMERCIAL ENERSA CHILE LIMITADA	76,200,087-3	10-12-2018	31-12-2019	14471	10-12-2018	COMPRA MANTENIMIENTO
5074-69-LE18	SPM SERVICIOS E.I.R.L.	76,241,683-2	10-12-2018	31-12-2018	14470	10-12-2018	COMPRA MANTENIMIENTO
5076-92-LE18	AMPATAGONIA SERVICIOS MEDICOS LTDA	99,578,780-6	26-12-2018	31-12-2019	14910	26-12-2018	COMPRA DE SERVICIOS
5076-98-LE18	CARDIOLOGIA MONTENEGRO LTDA	76,544,753-4	02-01-2019	31-12-2019	14937	27-12-2018	COMPRA DE SERVICIOS
5076-84-LQ18	SERVICIOS GENERALES SANDRA GAETE VARGAS	76,071,127-6	02-01-2019	31-12-2020	14980	31-12-2018	COMPRA DE SERVICIOS
5076-91-LP18	INGECAP ASESORIAS LIMITADA	76,184,584-5	02-01-2019	31-12-2020	14909	26-12-2018	COMPRA DE SERVICIOS
5076-82-LP18	INGECAP ASESORIAS LIMITADA	76,184,584-5	02-01-2019	31-12-2019	14982	31-12-2018	COMPRA DE SERVICIOS
5989-35-IN18	LUIS FRANCISCO MONSALVE	15,582,539-1	02-01-2019	31-03-2019	14994	31-12-2018	COMPRA DE SERVICIOS
5989-21-IN18	VANESSA VARGAS MALDONADO	15,582,421-2	02-01-2019	31-03-2019	14991	31-12-2018	COMPRA DE SERVICIOS
5989-19-IN18	LOZBET MEDICAL PHYSICS	76,453,842-0	02-01-2019	31-12-2019	14989	31-12-2018	COMPRA DE SERVICIOS
5989-37-IN18	KARLA VALLEJOS GONZALEZ	16,965,953-2	02-01-2019	31-03-2019	14984	31-12-2018	COMPRA DE SERVICIOS
5989-24-IN18	CAROLA ANDRA LARA	17,076,242-8	02-01-2019	31-03-2019	14985	31-12-2018	COMPRA DE SERVICIOS
5989-22-IN18	CARLOS RODRIGO RIVERA PEREZ	13,184,138-8	02-01-2019	31-03-2019	14995	31-12-2018	COMPRA DE SERVICIOS
5989-28-IN18	BARBARA PAZ BARRIENTOS	16,635,801-9	02-01-2019	31-03-2019	14983	31-12-2018	COMPRA DE SERVICIOS
5989-32-IN18	JOSE LUIS VALDEBENITO	15,306,760-0	02-01-2019	31-03-2019	14992	31-12-2018	COMPRA DE SERVICIOS
5989-27-IN18	GLORIA MARIMAN RIQUELME	17,238,865-5	02-01-2019	31-03-2019	14986	31-12-2018	COMPRA DE SERVICIOS
5989-38-IN18	ALEX MUÑOZ RIVAS	15,307,777-0	02-01-2019	31-03-2019	14996	31-12-2018	COMPRA DE SERVICIOS
5989-33-IN18	JAVIER ANDRES ALVEAR JARA	15,382,322-7	02-01-2019	31-03-2019	14990	31-12-2018	COMPRA DE SERVICIOS
5989-30-IN18	EXEQUIEL FLORES ARRIAGADA	18,327,192-K	02-01-2019	31-03-2019	14987	31-12-2018	COMPRA DE SERVICIOS
5989-29-IN18	FRANCISCO MIRANDA RODRIGUEZ	18,283,113-1	02-01-2019	31-03-2019	14993	31-12-2018	COMPRA DE SERVICIOS
5989-34-IN18	PAULINA JAQUE	15,308,552-8	02-01-2019	31-03-2019	14988	31-12-2018	COMPRA DE SERVICIOS
5989-20-IN18	CATERINE CONTRERAS	16,966,541-9	02-01-2019	31-03-2019	14997	31-12-2018	COMPRA DE SERVICIOS
5076-106-LE18	INGECAP ASESORIAS LIMITADA	76,184,584-5	02-01-2019	31-03-2019	14981	31-12-2018	COMPRA DE SERVICIOS
5069-1-LQ18	DIST. ARTICULOS MEDICOS PEREZ	89.752.800-2	03-12-2018	31-12-2019	14269	03-12-2018	INSUMOS MEDICOS
5069-1-LQ18	TECNICA S.A	96.625.950-7	03-12-2018	31-12-2019	14268	03-12-2018	INSUMOS MEDICOS
5069-1-LQ18	HEMISFERIO SUR S.A	96.533.300-4	03-12-2018	31-12-2019	14272	03-12-2018	INSUMOS MEDICOS
5069-1-LQ18	SOCIEDAD DE INVERSIONES RUDGOLD LTDA	76.188.286-4	03-12-2018	31-12-2019	14267	03-12-2018	INSUMOS MEDICOS
5069-1-LQ18	COMERCIAL LBF LTDA	93.366.000-1	04-12-2018	31-12-2019	14328	04-12-2018	INSUMOS MEDICOS
5069-3-LQ18	INTERNATIONAL MEDICAL PRODUCTS S.A	96.612.620-5	03-12-2018	31-12-2019	14264	03-12-2018	INSUMOS MEDICOS
5069-3-LQ18	DROGUERIA HOFMANN S.A.C	96.517.170-3	03-12-2018	31-12-2019	14265	03-12-2018	INSUMOS MEDICOS
5069-3-LQ18	HEMISFERIO SUR S.A	96.533.300-4	03-12-2018	31-12-2019	14266	03-12-2018	INSUMOS MEDICOS
5069-3-LQ18	PRODUCTOS MEDICOS PROMEDON CHILE S.A	78.566.250-4	04-12-2018	31-12-2019	14327	04-12-2018	INSUMOS MEDICOS
5069-3-LQ18	IMPORTADORA DE PRODUCTOS MEDICOS LTDA	78.060.400-K	04-12-2018	31-12-2019	14325	04-12-2018	INSUMOS MEDICOS
5069-3-LQ18	COMERCIAL KENDALL CHILE LTDA	77.237.150-0	04-12-2018	31-12-2019	14326	04-12-2018	INSUMOS MEDICOS
5069-1-LQ18	B.BRAUN MEDICAL SpA	96.756.540-7	10-12-2018	31-12-2019	14457	10-12-2018	INSUMOS MEDICOS
5069-1-LQ18	CAISSA S.A.	76.087.971-1	10-12-2018	31-12-2019	14463	10-12-2018	INSUMOS MEDICOS
5069-1-LQ18	M. KAPLAN Y CÍA LTDA	96.517.170-3	10-12-2018	31-12-2019	14465	10-12-2018	INSUMOS MEDICOS
5069-1-LQ18	MEDICINA TÉCNICA LTDA.	78.297.510-2	10-12-2018	31-12-2019	14456	10-12-2018	INSUMOS MEDICOS
5069-1-LQ18	TRAUMASERVICE LTDA.	79.540.080-K	10-12-2018	31-12-2019	14464	10-12-2018	INSUMOS MEDICOS
5069-3-LQ18	B.BRAUN MEDICAL SpA	96.756.540-7	10-12-2018	31-12-2019	14461	10-12-2018	INSUMOS MEDICOS
5069-3-LQ18	CAISSA S.A.	76.087.971-1	10-12-2018	31-12-2019	14455	10-12-2018	INSUMOS MEDICOS
5069-3-LQ18	CENCOMEX	96.515.660-7	10-12-2018	31-12-2019	14460	10-12-2018	INSUMOS MEDICOS
5069-3-LQ18	INMED DROGUERIA LTDA.	86.821.000-1	10-12-2018	31-12-2019	14458	10-12-2018	INSUMOS MEDICOS
5069-3-LQ18	IPRO MEDICAL CORPORATION (AGENCIA EN CHILE	59.077.290-9	10-12-2018	31-12-2019	14462	10-12-2018	INSUMOS MEDICOS

Fuente: - [www.mercadopublico.cl](http://www.mercadopublico.cl)- DICIEMBRE 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	CONTRATO DE SUMINISTRO DE INSUMOS MÉDICOS Y MEDICAMENTOS 2018-2019	REICH DE COMERCIO EXTERIOR SPA	2905002002	370.415.821	434.595.243	VARIABLE
2	CONTRATO DE SUMINISTRO DE INSUMOS MÉDICOS Y MEDICAMENTOS 2018-2019	PV EQUIP SA	2905002002	336.127.400	567.619.647	VARIABLE
3	CONTRATO DE SUMINISTRO DE INSUMOS MÉDICOS Y MEDICAMENTOS 2018-2019	PRODUCTOS MEDICOS LTDA	2204005001	484.568	186.748.542	VARIABLE
			2905002002	140.665.586		
4	CONTRATO DE SUMINISTRO DE INSUMOS MÉDICOS Y MEDICAMENTOS 2018-2019	GRIFOLS CHILE SA	2204005001	85.680	353.630.147	VARIABLE
			2905002002	139.994.320		
5	CONTRATACIÓN DE SERVICIO APOYO LAVANDERÍA DEL HCM	SERVICIOS INTEGRALES Y PERSONALES DE SEGURIDAD PRIVADA SPA	2211999000	18.755.323	725.877.552	225.063.876
	CONTRATACIÓN SERVICIO APOYO ALIMENTACION DEL HCM			17.160.283		205.923.396
	CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO DE ASEO INTEGRAL			2208001000		41.899.320
6	SERVICIO DE APOYO AL DEPARTAMENTO DE FINANZAS DEL HCM	SERVICIOS GRALES SANDRA GAETE VARGAS EIRL	2211999000	8.346.599	930.611.314	VARIABLE
	SERVICIO DE APOYO A BODEGAS DEL HCM			5.852.980		
	APOYO RECURSOS HUMANOS			3.566.500		
	APOYO BCO. SANGRE Y HEMODINAMIA			1.718.640		
	ORIENTADORES			10.250.000		
	SERVICIO DE APOYO AL DEPARTAMENTO DE VENTAS DE SERVICIOS DEL HCM			5.883.478		
	UEH (3ADM+6CAM+1SUP)			7.200.000		
	APOYO GESTION DEMANDA /LISTA ESPERA (1 (ADMINISTRATIVO- 1 PROFESIONAL ADM)			2.994.140		
	PROFESIONAL VTA SS (ADMINISTRATIVO)			1.900.000		
	PROFESIONAL NEUROLOGIA (ENFERMERA)			1.900.000		
	APOYO CR. ODONTOLÓGICO			979.200		
	SERVICIO DE APOYO DEPTO. GESTIÓN DE LA DEMANDA E INFORMACIÓN-GRD-GES			1.733.525		
	RRHH SIAPER			4.200.000		
	SERVICIO APOYO MANO DE OBRA MANTENIMIENTO			269.202		
	SERVICIO DE APOYO AL DEPARTAMENTO DE FINANZAS DEL HCM			8.346.599		
	SERVICIO DE APOYO A PROCESOS COMPUTACIONALES DEL SISTEMA DE INFORMACION SIGGES			4.202.484		
SERVICIO APOYO MANO DE OBRA MANTENIMIENTO	269.202					
APOYO PROFESIONAL UNIDAD LISTA DE ESPERA	1.119.999					
SERVICIO DE APOYO AL DEPARTAMENTO DE VENTAS DE SERVICIOS DEL HCM	5.883.478					
7	CONTRATO SERVICIO HEMODIALISIS	SOCIEDAD ALMENDRAS Y ULLOA LTDA	2212999001	61.459.760	700.534.330	VARIABLE
8	CONTRATO DE SUMINISTRO DE INSUMOS MÉDICOS 2018-2019	M KAPLAN Y CIA LTDA	2905002002	57.120.000	277.321.919	VARIABLE
9	SERVICIO DE GUARDIAS DE SEGURIDAD	JAI ME HUBERTO HERNANDEZ MANSILLA	2208002000	49.490.310	123.725.775	VARIABLE
10	MANTENIMIENTO EQUIPO ARCO C PULSERA	PHILIPS CHILENA SA	2208002000	49.490.310	292.930.208	VARIABLE

Fuente: SIGFE - [www.mercadopublico.cl](http://www.mercadopublico.cl)- DICIEMBRE 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 SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS E INSUMOS 2018-2019	ROCHE CHILE LTDA	123.799.140	4,38%
2	CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS MÉDICOS	HOSPITAL NAVAL CIRUJANO GUZMAN DE MAGALLANES	71.412.729	2,53%
3	CONTRATO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS E INSUMOS 2018-2019	FRESENIUS KABI CHILE LTDA	62.900.901	2,23%
4	CONTRATO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS E INSUMOS 2018-2019	JOHNSON Y JOHNSON DE CHILE SA	57.436.208	2,03%
5	CONTRATO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS E INSUMOS 2018-2019	INDUSTRIAL Y COMERCIAL BAXTER DE CHILE LTDA	54.285.447	1,92%
6	CONVENIO MARCO "ADMINISTRACION DE BENEFICIOS DE ALIMENTACION, UNIFORMES, VESTUARIO INSTITUCIONAL Y ROPA CORPORATIVA"	SODEXO SOLUCIONES DE MOTIVACION CHILE SA	53.366.625	1,89%
7	CONTRATO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS E INSUMOS 2018-2019	COMERCIAL KENDALL CHILE LTDA	51.459.412	1,82%
8	CONTRATO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS E INSUMOS 2018-2019	LABORATORIOS RECALCINE SA	49.680.574	1,76%
9	CONTRATO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS E INSUMOS 2018-2019	NOVARTIS CHILE SA	42.402.650	1,50%
10	CONTRATO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS E INSUMOS 2018-2019	SANOFI AVENTIS DE CHILE SA	41.524.147	1,47%

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

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

Nombre Convenio	Identificación Persona Jurídica	Monto adeudado (\$)	Antigüedad en días corridos
CONTRATO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS 2018-2019	GRIFOLS CHILE SA	5.768.943	50
COMPRA DE EXÁMENES MÉDICOS	UC CHRITUSTUS SERVICIOS CLINICOS SPA	281.481	45
CONTRATO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS 2018-2019	MEDINOVA LTDA	96.390	42
COMPRA DE EXÁMENES MÉDICOS	UC CHRITUSTUS SERVICIOS CLINICOS SPA	281.481	42
CONTRATO DE SUMINISTRO DE INSUMOS MÉDICOS 2018-2019	COMERCIALIZADORA TERUMO CHILE LTDA	107.100	42
CONTRATO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS 2018-2019	ITF LABOMED FARMACEUTICA LTDA	931.148	38
COMPRA DE EXÁMENES MÉDICOS	UC CHRITUSTUS SERVICIOS CLINICOS SPA	562.962	37
CONTRATO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS 2018-2019	DISTRIBUIDORA SICMAFARMA CHILE SPA	1.151.087	35
CONTRATO DE SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS 2018-2019	FARMA STORAGE LTDA	1.638.868	35
CONTRATO DE SUMINISTRO DE INSUMOS MÉDICOS 2018-2019	INDUSTRIAL Y COMERCIAL BAXTER DE CHILE LTDA	6.680.251	35

Fuente: SIGFE - [www.mercadopublico.cl](http://www.mercadopublico.cl)- DICIEMBRE 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	54.875.736	54.132.925	98,65
05.02.007 Transf. FONASA At. Primaria	130.891	130.891	100,00
05.02.008 Transf. FONASA PPV	22.123.160	21.537.185	97,35
05.02.009 Transf. FONASA PPI	32.450.208	32.331.673	99,63
05.02.010 Subs de Salud Pública	171.477	133.177	77,66
06 Rentas de la Propiedad	-	-	-
07 Ingresos de Operación	4.788.775	1.861.719	38,88
08 Otros Ingresos	824.289	758.929	92,07
12 Recuperación de Prestamos	397.234	763.314	192,16
13 Transferencias de Capital	1.759.490	1.643.660	93,42
15 Saldo Inicial de Caja	-	-	-
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>62.645.523</b>	<b>59.160.547</b>	<b>94,44</b>

Fuente: SIGFE DICIEMBRE 2018

GASTOS DEVENGADOS EN M\$	Presupuesto 2018	Ejecución 2018	Ejecución %
21 Gastos en Personal	36.475.817.691	36.475.817.691	100,00
22 Bienes y Servicios de Consumo	22.213.313.560	22.213.313.560	100,00
23 Prestaciones de Seg Social	475.881.309	475.881.309	100,00
24 Transferencias Corrientes	-	-	-
26 Otros Gastos Corrientes	-	-	-
29 Adquisición de Activos No Financieros	1.873.844.351	1.729.719.036	92,31
31 Proyectos de Inversión	-	-	-
34 Servicios de la Deuda	1.606.666.537	1.606.506.905	99,99
35 Saldo Final de Caja	-	-	-
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>62.645.523.448</b>	<b>62.501.238.501</b>	<b>99,77</b>

Fuente: SIGFE DICIEMBRE 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	4.788.775	393.203	1.861.719.099	393.203	38.876,73	1.217,89
08 Otros Ingresos Corrientes	1.287.732	(463.443)	758.929	528.803	58,94	(277,86)
08.01 Recuperación y Reembolsos por licencias médicas	1.110.762	(315.266)	581.959	528.803	52,39	(352,33)
12 Recuperación de Prestamos	1.392.651	(995.417)	763.314	629.337	54,81	(139,91)

Fuente: SIGFE DICIEMBRE 2018

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

INVERSIONES RELACIONADAS (SUBTITULO 29) [M\$]	Diciembre	Acumulado año 2018
Presupuesto anual mensualizado	112.315	1.873.844
Ejecución presupuestaria real	112.315	1.729.719
% de Ejecución mensual	100,00%	92,31%

Fuente: Departamento de Finanzas– DICIEMBRE 2018

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

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

PROGRAMA DE MANTENCION DE EQUIPOS MEDICOS	Diciembre	Acumulado Año 2018
Presupuesto anual mensualizado	88.289.616	837.517.619
Ejecución presupuestaria real	88.289.616	821.226.321
% de Ejecución mensual	100,00%	98,05%

Fuente: Departamento de Finanzas - DICIEMBRE 2018

## 2.12.2 Datos de mantenimiento de los equipos industriales.

PROGRAMA DE MANTENCION DE EQUIPOS INDUSTRIALES	Diciembre	Acumulado Año 2018
Presupuesto anual mensualizado	6.266.500	185.134.665
Ejecución presupuestaria real	6.266.500	198.613.599
% de Ejecución mensual	100,00%	107,28%

Fuente: Departamento de Finanzas - DICIEMBRE 2018

**OBS:** Para el Informe anual de inversiones y programa de mantenencias, los datos utilizados son aquellos obtenidos por el SIGFE, dado que el Sistema de Imputación Interno del Hospital se encuentra con errores de exportación de reportes.