



INDICADORES

HOSPITAL DE CALDAS E.S.E

FINANCIEROS

TIPO	IDENTIFICACION	FORMULA	SEGUIMIENTO	META
FINANCIERO	Relación pasivo / Patrimonio	Pasivo Total / Patrimonio	Semestral	≤ 1
	Liquidez Simple	Activo Corriente/ Pasivo Corriente.	Semestral	≥ 1
	Alta Liquidez	Activo Corriente- Inventario-Cuentas por Cobrar/Pasivo Corriente	Semestral	≥ 1
	Prueba acida	(Activo corriente- almacén- inventarios)/ Pasivo Corriente.	Semestral	≥ 1
	Capital de trabajo	Activo Corriente/ Pasivo Corriente.	Semestral	≥ 0
	Razón de patrimonio	Patrimonio/Activo total	Semestral	≤ 1
	Indice Financiero de la actividad	Ingresos Totales/Gastos Totales	Semestral	≤ 1
	Variación en los ingresos	Ingresos recibidos periodo actual/ Ingresos recibidos periodo anterior	Semestral	≥ 1
	Razón de endeudamiento	Pasivo/(Pasivo + Patrimonio)	Semestral	≤ 0.5

JUSTIFICACION

Fundamentalmente, lo que se trata a través de estos indicadores, es de poder visualizar el comportamiento financiero de la entidad, relacionándolo con la gestión administrativa y las razones para su variación ya sea positiva o negativa.

El seguimiento de Parámetros como las Razones de endeudamiento, Capital de Trabajo y el estado de Liquidez de la institución, en las actuales circunstancias, permiten direccionar los esfuerzos de gestión de manera adecuada, con el fin de detectar y/o prevenir situaciones que incidan en el patrimonio o la situación financiera.

Entre otros, la Prueba Acida indica el grado de solvencia de la entidad y el comportamiento deseable de este indicador es que sea igual o superior a 1. Es decir que la empresa cuenta con la capacidad de cubrir las obligaciones de corto plazo con los activos de más alta realización; el Capital de Trabajo ayuda a medir el nivel de gastos corrientes en los que la empresa puede entrar para

mantener su operación de gastos en corto plazo. Un capital de trabajo negativo indica un problema de liquidez en la empresa y significa que esta no tiene los recursos para cubrir sus obligaciones corrientes; la Razón de endeudamiento da el porcentaje por el cual la empresa está financiada por endeudamiento. Es un índice importante pues da referencia sobre el riesgo financiero de la empresa.

GESTIÓN

TIPO	IDENTIFICACION	FORMULA	SEGUIMIENTO	META
GESTION	Perdida de demandas o sentencias	Número de demandas apeladas/Numero de demandas perdidas *100	Semestral	≤10%
	Cumplimiento Plan de Acción de la Entidad	Logros alcanzados/ Logros propuestos	Semestral	≥ 50%
	Monto de la deuda superior a un mes	Valor registrado de deuda correspondiente a salarios del personal de planta.	Semestral	\$ 0
	Monto de la deuda a contratista o terceros superior a un mes	Valor registrado de deudas correspondientes al personal vinculado por contratación y/o cooperativas de trabajo asociado.	Semestral	\$ 0
	Monto de la deuda de aportes a seguridad social	Valores registrados de deuda correspondientes a aportes de seguridad social descontados y no pagados.	Semestral	\$ 0

JUSTIFICACION

En este caso, lo que se pretende es evaluar el desempeño desde el punto de vista jurídico, especialmente en lo que respecta al cumplimiento de objetivos intermedios y la capacidad de respuesta ante las obligaciones con terceros.

De esta manera, Perdidas de demandas o Sentencias nos muestra el porcentaje de demandas perdidas en la institución una vez apeladas. En el caso del Cumplimiento Plan de Acción de la Entidad, da el porcentaje de cumplimiento del plan de acción de la entidad, respecto a logros, específicamente; en los casos de Monto de las deudas visualiza un panorama concreto de la situación de la empresa en este sentido.

ECONOMÍA

TIPO	IDENTIFICACION	FORMULA	SEGUIMIENTO	META
ECONOMIA	Costo de Personal	Valor total nómina personal Asesor/valor total nómina personal de la entidad *100	ANUAL	≤20%
	Costo de Personal	Valor total nómina personal Profesional/valor total nómina personal de la entidad *100	ANUAL	≤40%
	Costo de Personal	Valor total nómina personal Auxiliar/valor total nómina personal de la entidad *100	ANUAL	≤30%
	Costo de Personal	Valor total nómina personal Técnico/valor total nómina personal de la entidad *100	ANUAL	≤10%
	Recurso Humano	Número total de funcionarios vinculados por contratación de prestación servicio/Número total de funcionarios	ANUAL	≤50%
	Participación de los gastos de administración	Gastos de Administración / Ingresos totales	SEMESTRAL	≤40%
	Participación de los gastos de personal	Gastos de personal/Gastos totales	SEMESTRAL	≤15%
	Índice de participación de la contratación.	Valor total Contratación del período / Presupuesto de inversión de la entidad)*100	SEMESTRAL	≤100%
	Manejo de Personal.	(Gastos de Capacitación / N° total de personal capacitado)*100	SEMESTRAL	≥ \$500.000
	Manejo de Personal.	N° total de personal capacitado / N° total personal planta)* 100	SEMESTRAL	≥ 100%
	Gastos de Funcionamiento.	(Gastos de mantenimiento / Gastos Generales)*100	SEMESTRAL	≤20%

JUSTIFICACION

Estos indicadores nos permiten ajustar o modificar las políticas respecto al manejo del personal y administración del mismo, así como algunos de los gastos operativos relaciones contractuales, como se puede apreciar en las formas de cálculo.

De esta manera, tenemos que en el caso del Costo de Personal, nos muestra la participación de los diferentes niveles del personal frente al gasto total de la nómina, indicando cual de los niveles tiene mayor incidencia en el costo total, como también podríamos en un momento dado obtener el resultado del valor unitario promedio por empleado o niveles de planta y la proporción de los gastos por servicios personales con respecto al gasto funcionamiento, entre otros.

En el caso del Abastecimiento, el resultado permite determinar cuánto del plan de compras se ha ejecutado, con respecto al presupuesto asignado en un período determinado.

De igual manera el Índice de participación de la contratación mide la incidencia de la contratación en el presupuesto de inversión de la entidad.

Los indicadores de personal hacen referencia a la proporción de gastos y de capacitación respecto al volumen de empleados que se tiene, lo cual es muy importante en la efectividad del desempeño administrativo.

EFICIENCIA

TIPO	IDENTIFICACION	FORMULA	SEGUIMIENTO	META
EFICIENCIA	Eficiencia en el recaudo de ingresos	Ingresos Recaudados / Ingresos Presupuestados	Semestral	≥ 0.45
	Cumplimiento de instrumentos de planificación	Nro. de metas ejecutadas en el plan de acción/ Nro. total de metas propuestas en el plan *100	Anual	$\geq 50\%$
	Ejecución de presupuestos de ingresos	Presupuesto Ejecutado/ presupuesto aprobado *100	Anual	≥ 0.5
	Ejecución presupuesto de gastos	Presupuesto de gastos Ejecutado/Presupuesto Aprobado *100	Anual	$\leq 100\%$
	Ejecución Plan de Acción de la Oficina de Control Interno	Nro. de actividades ejecutadas en el plan de acción de la oficina de Control Interno/ Nro. de actividades planeadas *100	Semestral	$\geq 80\%$

JUSTIFICACION

Tal como en otros indicadores se puede encontrar, aquí el concepto de la utilización óptima de los recursos para el logro de resultados (Eficiencia), es el que prima en la evaluación, particularmente en lo que respecta a actividades presupuestales, planes y costos del Recurso Humano.

Aquí tenemos la confrontación de lo que se ejecuta en estos aspectos y lo que en un principio se presupuesta en estas actividades.

EFICACIA

TIPO	IDENTIFICACION	FORMULA	SEGUIMIENTO	META
	Entrega extemporánea de la información contable	Número de dependencias que entregan la información a tiempo/ Número total de dependencias*100	SEMESTRAL	$\geq 75\%$
	Recaudo Estampilla	total recaudo por concepto de estampilla en el año/ total estampilla presupuestada *100	SEMESTRAL	$\geq 50\%$
	Cumplimiento presupuesto aprobado	Total presupuesto ejecutado/ total presupuesto proyectado *100	SEMESTRAL	$\geq 50\%$

JUSTIFICACION

En algunos casos, es necesario establecer el logro de los resultados, cuando estos priman independientemente de los medios utilizados, es decir, cuando se trata de garantizar una adecuada y oportuna atención a nuestros usuarios.

En los casos de las respuestas a derechos de petición, podemos conocer el porcentaje de derechos de petición que se respondieron dentro de los términos establecidos, sin necesidad de enviar oficio de aplazamiento. La gestión en cuanto a la entrega extemporánea de la información contable se visualiza a través del número de dependencias que entregan la información a tiempo relacionado con el número total de dependencias.

De la misma manera aspectos importantes como el porcentaje de satisfacción de los usuarios y el cumplimiento presupuesto aprobado, así como el recaudo por concepto de Estampilla, conceptos estos que permiten evaluar la efectividad en las atenciones y las captaciones que por ley se deben hacer.

RIESGO

TIPO	IDENTIFICACION	FORMULA	SEGUIMIENTO	META
RIESGO	Riesgos en la contratación	Número de adiciones / Número de contratos celebrados.	Semestral	≤20%
	Riesgos en la contratación	Número de contratos suscritos en el mes de Diciembre / Número de contratos suscritos en el año.	Semestral	≤10%
	Riesgos en la contratación	Tiempo promedio de legalización del contrato.	Semestral	≤5 días
	Riesgos en la contratación	Número de contratos que exceden el tiempo promedio de legalización	Semestral	≤5
	Riesgos en los procesos jurídicos	Número de sentencias desfavorables en el periodo / Número de procesos en los que el hospital actúa como demandado.	Semestral	≤0.1

JUSTIFICACION

La administración del Riesgo, en cualquier tipo de Entidad, debe involucrar necesariamente la estimación de la probabilidad de ocurrencia de un evento negativo con potencialidad de daño en las actividades normales.

Operador:

TIPO	IDENTIFICACION	FORMULA	SEGUIMIENTO	META
OPERADOR	Porcentaje de satisfacción de los usuarios	$\frac{\text{Número de usuarios satisfechos con el servicio recibido}}{\text{Número total de usuarios atendidos}}$	SEMESTRAL	$\geq 80\%$
	Eficiencia en el recaudo de ingresos	$\frac{\text{Ingresos Recaudados}}{\text{Ingresos Presupuestados}}$	SEMESTRAL	$\geq 80\%$
	Participación de los gastos de administración	$\frac{\text{Gastos de Administración}}{\text{Ingresos totales}}$	SEMESTRAL	≤ 40
	Índice Financiero de la actividad	$\frac{\text{Ingresos Totales}}{\text{Gastos Totales}}$	SEMESTRAL	> 1
	Razón de endeudamiento	$\frac{\text{Pasivo}}{(\text{Pasivo} + \text{Patrimonio})}$	SEMESTRAL	$\leq 0,5$
	Monto de la deuda superior a un mes	Valor registrado de deuda correspondiente a salarios del personal de planta.	SEMESTRAL	\$ 0
	Recurso Humano	$\frac{\text{Número total de funcionarios vinculados por contratación de prestación servicio}}{\text{Número total de funcionarios}}$	SEMESTRAL	$\leq 50\%$
	Índice de ocupación	$\frac{\text{No. de camas ocupadas}}{\text{Capacidad total instalada en camas}}$	bimestral	$\geq 70\%$

DEL OPERADOR ASISTENCIAL

JUSTIFICACION

Por las características de la forma de operar, es decir, la prestación de servicios de salud a través de un tercero, es imperativo intervenir las variables fundamentales desde el punto de vista operativo, con el fin de actuar sobre las condiciones bajo las cuales se usufructúa el patrimonio público.

Estas variable también cuentan para el desempeño administrativo de la E.S.E., tal como se explicó anteriormente; por ende, su interpretación se hace de manera ídem.