



XLV

Jornadas de

Economía de la Salud

Datos, evidencia, decisiones:
generando valor para la gestión
y las políticas sanitarias

Sevilla, 17 al 19 de junio de 2026

Título

Aplicación de un modelo de evaluación de
la eficiencia en las unidades de gestión
hospitalaria

Autor

José María Mateos Gautier
Almudena Ramírez Ramírez
María Paz de Agar Rodríguez



www.aes.es/jornadas

AES 
Asociación de Economía de la Salud



Jornadas de
Economía de la Salud

Datos, evidencia, decisiones:
generando valor para la gestión
y las políticas sanitarias

Sevilla, 17 al 19 de junio de 2026

MODELO DE EVALUACIÓN ECONÓMICA DE LAS UNIDADES DE GESTIÓN: DEL GASTO A LA EFICIENCIA

José María Mateos Gautier. Director Económico . Área de Gestión Sanitaria Jerez, Costa Noroeste y Sierra de Cádiz

El ecosistema operativo integrado

Presupuesto Operativo: **532 Millones €**


460.000
habitantes




4.900
profesionales

El presupuesto de **500M€** no solo financia la atención médica de medio millón de personas; es la inversión logística necesaria para operar 70 infraestructuras que vertebran 144 kilómetros de compleja orografía, garantizando equidad desde la costa has

La arquitectura de la Atención Primaria: 70 nodos interconectados



Estructura de Costes 2025

Área de Gestión Sanitaria de Jerez, Costa Noroeste y Sierra de Cádiz



El Panorama Financiero Global

532.801.133 €

Presupuesto total asignado para el ejercicio 2025
al Área de Gestión Sanitaria.



La Gran División del Sistema Asistencial

El 57% de los recursos sostienen la complejidad hospitalaria, mientras el 43% financia la capilaridad de la atención primaria.



Anatomía Global del Gasto (AGS Total)

El personal y los medicamentos dispensados dominan la estructura financiera conjunta.

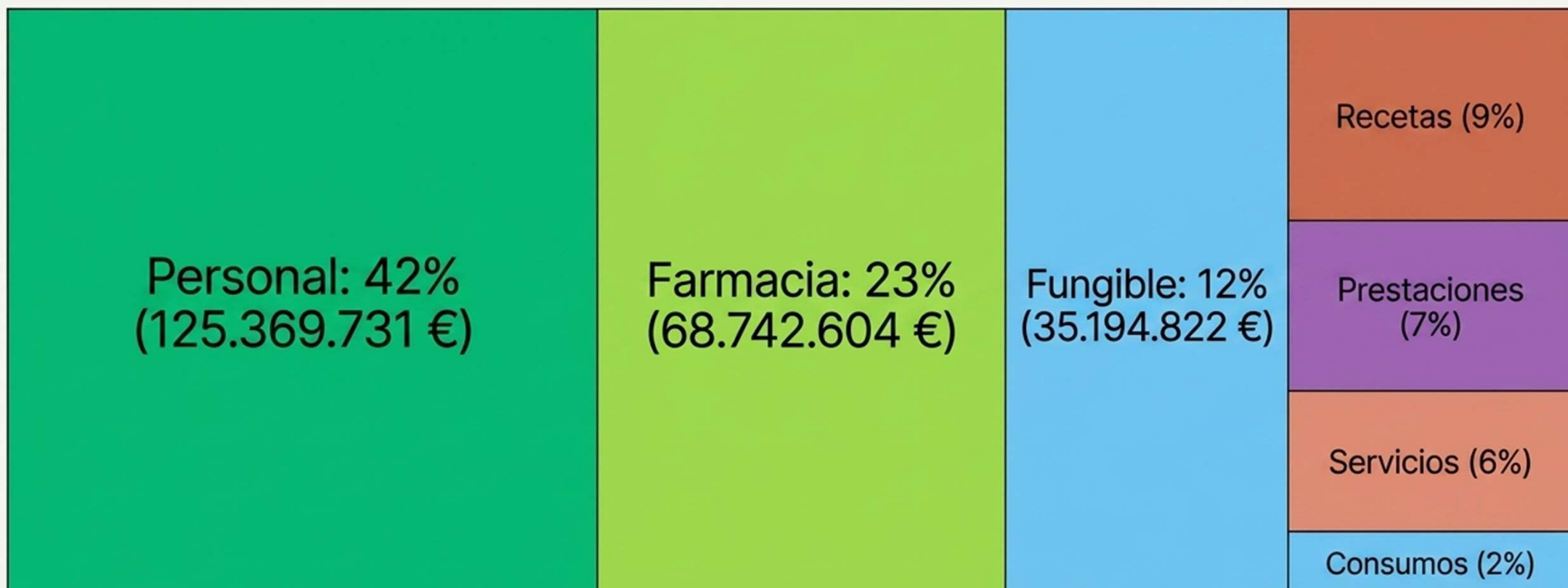
La Regla del 68%: De los 532,8M €, más de dos tercios se destinan exclusivamente a capital humano y recetas médicas.



Zoom In: El Metabolismo del Hospital

Desglose de los 302 millones de euros asignados a Atención Hospitalaria (57% del total).

La estructura hospitalaria es intensiva en infraestructura interna. Sus mayores motores de coste son el mantenimiento del personal especializado y la administración directa de medicamentos complejos ("Farmacia").



Zoom In: El Impulso de la Atención Primaria

Desglose de los 230 millones de euros asignados a Atención Primaria (43% del total).

La atención primaria externaliza su principal gasto. Al ser el primer punto de contacto y diagnóstico, su mayor volumen financiero no reside en las instalaciones, sino en el volumen de recetas médicas emitidas a la población.





Jornadas de
Economía de la Salud

Datos, evidencia, decisiones:
generando valor para la gestión
y las políticas sanitarias

Sevilla, 17 al 19 de junio de 2026



Cascada de Gestión Económica

Unidades de Gestión Sanitarias Públicas en Andalucía

*Análisis del flujo presupuestario:
de la Ley Autonómica a la operativa clínica.*

NotebookLM

AES
Asociación de Economía de la Salud



1. Ley de presupuestos de la Junta de Andalucía



2. Contrato Programa Consejería – SAS



**3. Contrato Programa SAS – AGS
Jerez, costa noroeste y Sierra de Cádiz**



**4. AGS Jerez, costa noroeste
y Sierra de Cádiz –
Unidades de Gestión**

Un flujo estructurado que garantiza la trazabilidad desde la asignación autonómica hasta la ejecución clínica.

1. Ley de presupuestos de la Junta de Andalucía

2. Contrato Programa Consejería – SAS

3. Contrato Programa SA Jerez, costa noroeste y Sierra

4. AGS Jerez, costa noroeste y Sierra de Cádiz - Unidades de Gestión

Origen Político y Legal

La **Ley de presupuestos de la Junta de Andalucía** establece el límite máximo y la dotación global para la sanidad pública.

Constituye la base jurídica y el punto de partida de los recursos.

Dirección Estratégica

El **Contrato Programa Consejería – SAS** traduce el presupuesto macroeconómico en objetivos de salud concretos, vinculando formalmente a la Consejería con el Servicio Andaluz de Salud (SAS).

1. Ley de presupuestos de la Junta de Andalucía

2. Contrato Programa Consejería – SAS

3. Contrato Programa SAS Jerez, costa noroeste y Sierra

4. AGS Jerez, costa noroeste y Sierra de Cádiz – Unidades de Gestión

Asignación Territorial

El **Contrato Programa SAS – AGS Jerez, costa noroeste y Sierra de Cádiz** aterriza los recursos y objetivos autonómicos a la realidad demográfica y asistencial de un área geográfica específica.

Ejecución Clínica

AGS – Unidades de Gestión. Es la culminación de la cascada. Los recursos se asignan y gestionan directamente en la primera línea de atención al paciente, transformando el presupuesto en salud real.

Alineación Total: De la Ley al Paciente



La cascada de gestión económica no es solo un flujo de fondos; es una cadena ininterrumpida de **responsabilidad y objetivos**.

Garantiza que las directrices de la Junta de Andalucía se ejecuten con precisión en cada Unidad de Gestión del AGS de Jerez, costa noroeste y Sierra de Cádiz, asegurando que cada euro presupuestado se traduzca en valor asistencial.



Jornadas de Economía de la Salud

Datos, evidencia, decisiones:
generando valor para la gestión
y las políticas sanitarias

Sevilla, 17 al 19 de junio de 2026



Servicio Andaluz de Salud
Consejería de Salud y Consumo



SERVICIO ANDALUZ DE SALUD CONTRATO PROGRAMA 2024

HOSPITALES,
DISTRITOS,
ÁREAS DE GESTIÓN SANITARIA Y
RED ANDALUZA DE MEDICINA TRANSFUSIONAL, TEJIDOS Y
CÉLULAS

Fecha de Actualización: 08 de Enero de 2024

MANUAL DE INSTRUCCIONES PARA ELABORAR LOS ACUERDOS DE GESTIÓN CLÍNICA DE 2024

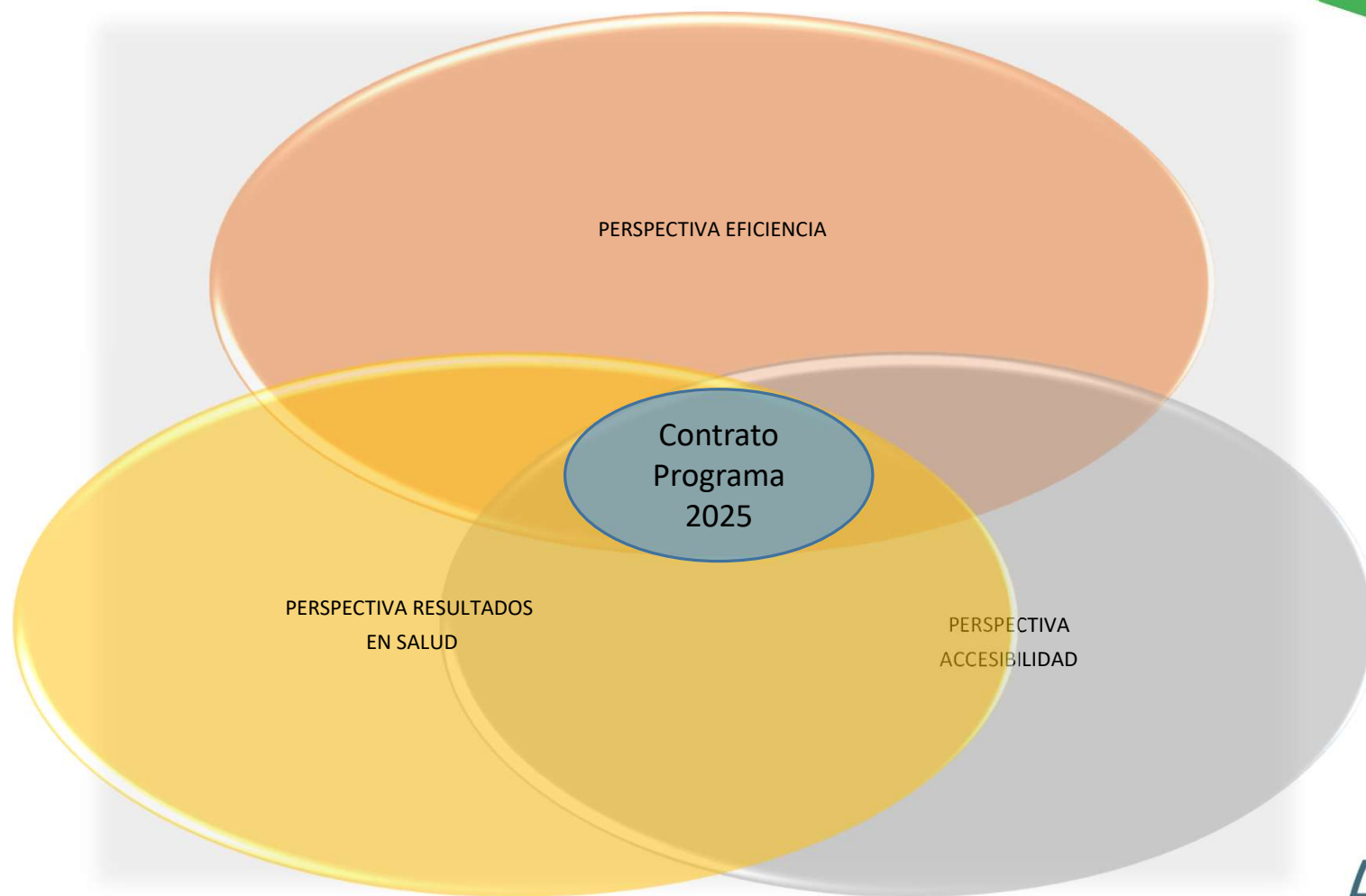




Jornadas de Economía de la Salud

Datos, evidencia, decisiones:
generando valor para la gestión
y las políticas sanitarias

Sevilla, 17 al 19 de junio de 2026





3 PERSPECTIVA EFICIENCIA		VALORACIÓN PERSPECTIVA:70%					
ÁREA ESTRATÉGICA	OBJETIVO	META	VALOR				
			AH	AP	AGS	RAMTTC	
3.1. EFICIENCIA ECONÓMICA	3.1.1. CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS PRESUPUESTARIOS	3.1.1.1. No superar el presupuesto asignado en capítulo I	205 millones	13	12	12,5	17
		3.1.1.2. No superar el presupuesto asignado para acuerdos de consumo (capítulos II y IV sin recetas)	178 millones	6	6	6	9
		3.1.1.3. No superar el presupuesto asignado para el consumo en farmacia (recetas capítulo IV)	165 millones	6	6	6	
	3.1.2. COBROS A TERCEROS	3.1.2.1. Alcanzar o superar el objetivo fijado en ingresos por cargos a terceros	>= 100%	1	1	1	2
	3.1.3. CONTROL DEL ABSENTISMO PROFESIONALES	3.1.3.1. Disminuir el absentismo laboral de los profesionales	< IT del año anterior	1	1	1	2
	3.1.4. CONTROL DEL ABSENTISMO POBLACIÓN	3.1.4.1. Reducir la prevalencia de IT en días de la población afiliada activa asignada al Centro	>=0,5		1	0,5	
	3.1.5. CONTABILIDAD ANALÍTICA (COAN)	3.1.5.1. Cumplimentar la información en plazo para cada mes en la aplicación COAN SSPA	= 100 puntos	1	1	1	
		3.1.5.2. Cumplir los criterios de calidad de la información COAN para cada mes	= 100 puntos	1	1	1	
	3.1.6. CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA	3.1.6.1. Aumentar la Contratación Administrativa	>= 75%	1	1	1	
	3.2. EFICIENCIA ASISTENCIAL	3.2.1. HOSPITALIZACIÓN	3.2.1.1. Adecuar el uso de las estancias hospitalarias en función de la casuística atendida	Límite inferior del IC del IUE <= 1	4		2
3.2.1.2. Disminuir los reingresos hospitalarios			<= 7,5%	4,4		2,2	



Jornadas de Economía de la Salud

Datos, evidencia, decisiones:
generando valor para la gestión
y las políticas sanitarias

Sevilla, 17 al 19 de junio de 2026

Gestión Clínica



MANUAL DE INSTRUCCIONES PARA ELABORAR LOS
ACUERDOS DE GESTIÓN CLÍNICA DE 2024



Gestión Económica





Jornadas de
Economía de la Salud

Datos, evidencia, decisiones:
generando valor para la gestión
y las políticas sanitarias

Sevilla, 17 al 19 de junio de 2026

EFICIENCIA:

“Conseguir la mejor gestión de los recursos en relación con la actividad asistencial, de forma evolutiva en el tiempo y en comparación con el entorno”



Jornadas de **Economía de la Salud**

Datos, evidencia, decisiones:
generando valor para la gestión
y las políticas sanitarias

Sevilla, 17 al 19 de junio de 2026



**LAS UNIDADES
DE GESTION
NO TIENEN
PRESUPUESTO**





Jornadas de
Economía de la Salud

Datos, evidencia, decisiones:
generando valor para la gestión
y las políticas sanitarias

Sevilla, 17 al 19 de junio de 2026



Seguimiento de Contrato Programa para Neurología y Neurofisiología (001963)

AGS Jerez, Costa Noroeste y Sierra de Cádiz 2026 Marzo

COAN SSPA

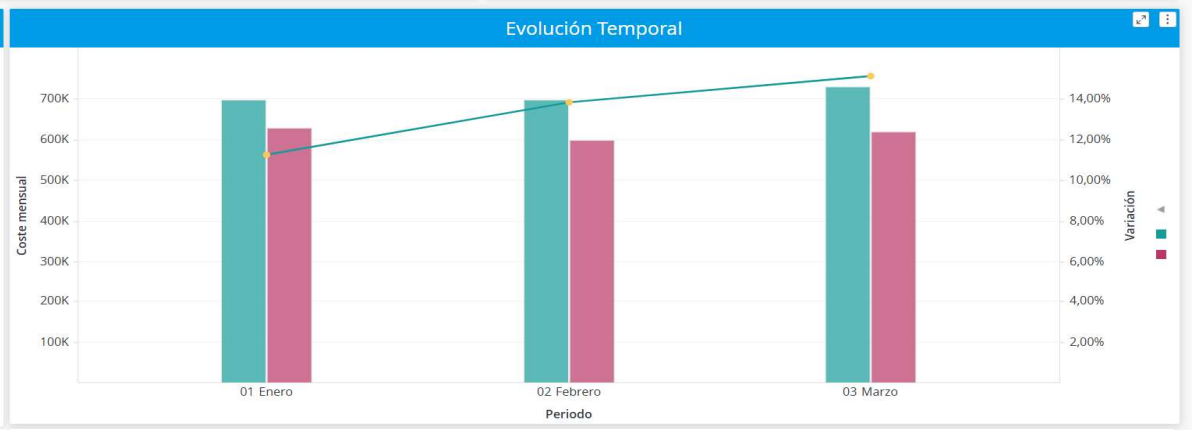
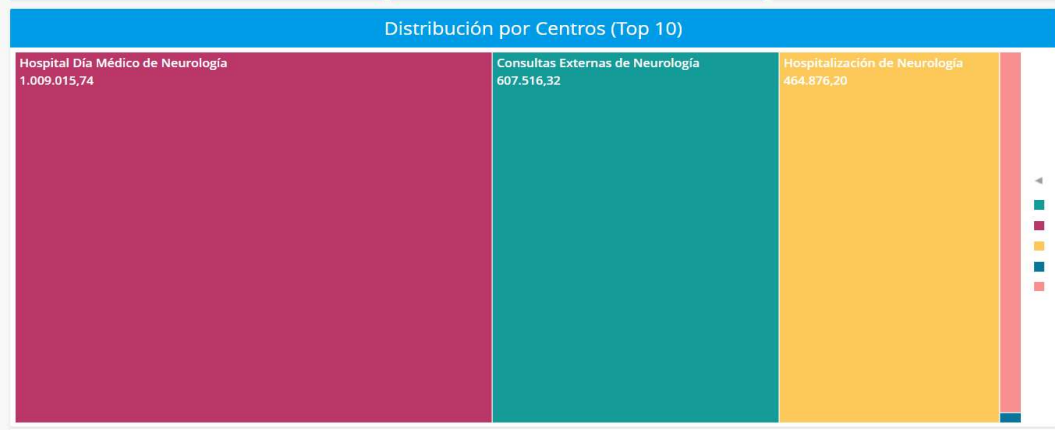
Seguimiento Contrato Programa

CAP I		CAP II y IV (sin recetas)	
Objetivo Anual	0,00 -100,0%	Objetivo Anual	0,00 -100,0%
Anterior Anualidad:	2.049.688,22	Anterior Anualidad:	4.974.809,25
% Ejecución	100,00% +78,34pp	% Ejecución	100,00% +71,77pp
Anterior Anualidad:	21,66%	Anterior Anualidad:	28,23%
Coste Mensual	159.941,11 +15,2%	Coste Mensual	569.966 +18,5%
Anterior Anualidad:	138.876,00	Anterior Anualidad:	480.975
Coste Mensual desde Enero	535.211 +20,5%	Coste Mensual desde Enero	1.593.183 +13,4%
Anterior Anualidad:	444.049	Anterior Anualidad:	1.404.511



Costes Acumulados

Tipo de Coste	Coste	Coste N1	% Variación
Costes Personal	535.211,46	444.048,89	0,21
Fungible y Equipamiento	22.531,67	20.935,52	0,08
Fármacos	1.544.426,30	1.354.553,78	0,14
Consumos	0,00	0,00	
Servicios	0,00	0,00	
Prestaciones	26.225,38	29.021,42	-0,10
Total	2.128.394,81	1.848.559,61	0,15



* Excluidos costes/objetivos de Seguridad Social, Incentivos, personal en Formación y Vinculados

* Fecha datos (Fecha en la que el Centro consolidó su información en COAN SSPA): 21/05/2026



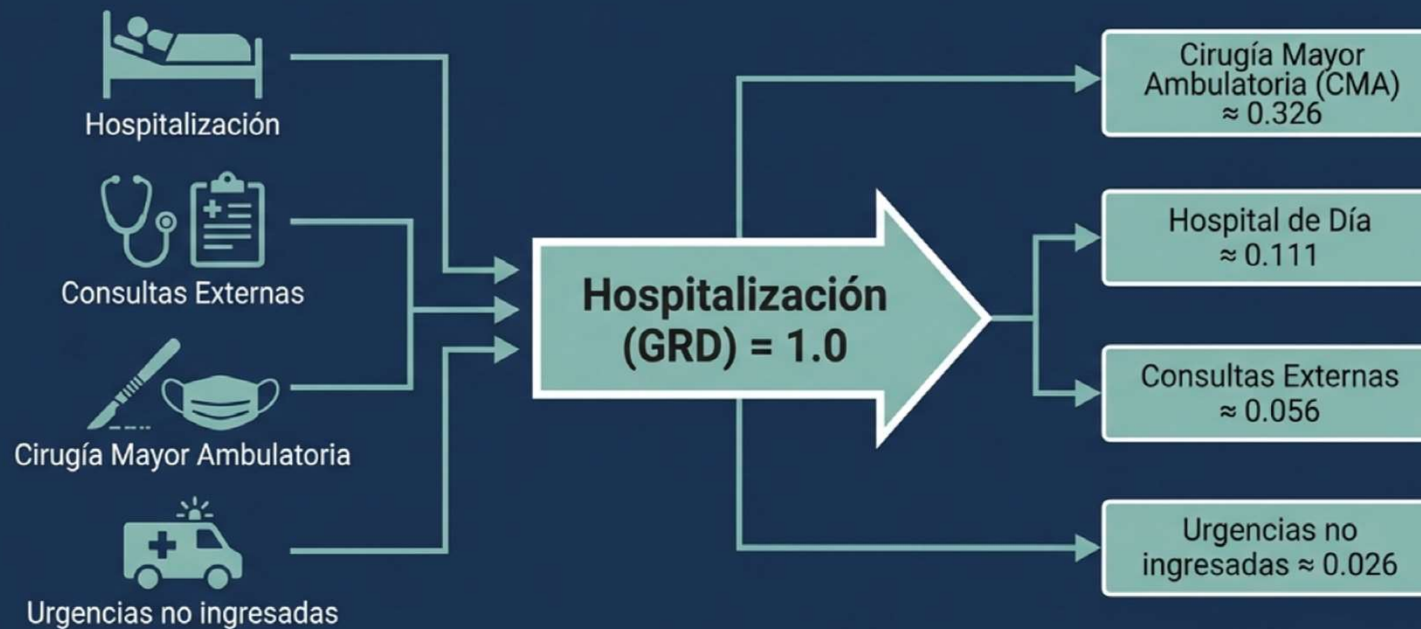
Jornadas de Economía de la Salud

Datos, evidencia, decisiones:
generando valor para la gestión
y las políticas sanitarias

Sevilla, 17 al 19 de junio de 2026

La Piedra Rosetta: ¿Qué es la Producción Homogénea?

Para evaluar la eficiencia, traducimos actividades dispares a un único idioma métrico (Puntos).





Jornadas de
Economía de la Salud

Datos, evidencia, decisiones:
generando valor para la gestión
y las políticas sanitarias

Sevilla, 17 al 19 de junio de 2026

Indicador de Eficiencia Relativa

Inforcoan

2022 Centro de Responsabilidad: Aparato Digestivo					
Producción Homogénea e indicador de eficiencia	Costes Totales	Producción Homogénea	Ratio	Indicador de Eficiencia	
HOSPITALES SAS					
109	7.325.829	1.382	5.299	0,82	
192	12.812.419	2.171	5.902	0,92	
292	12.612.597	1.207	10.451	1,63	
292	6.934.610	1.324	5.237	0,81	
299 AGS Norte de Cádiz	10.283.082	1.665	6.178	0,96	
299	2.985.806	321	9.306	1,45	
299	3.611.953	458	7.878	1,23	
392	19.007.899	3.746	5.074	0,79	
492	16.886.920	2.681	6.300	0,98	
492	13.819.017	2.439	5.666	0,88	
592	11.063.404	1.652	6.698	1,04	
592	5.838.066	781	7.474	1,16	
609	2.222.441	331	6.719	1,05	
692	11.165.860	1.360	8.213	1,28	
709	12.446.412	2.687	4.631	0,72	
792	17.222.060	2.043	8.430	1,31	
792	16.939.812	2.479	6.835	1,06	
889	11.134.081	2.096	5.313	0,83	
892	22.932.337	3.032	7.563	1,18	
892	19.287.784	2.937	6.568	1,02	
Total	236.532.385	36.790	6.429	1,00	
Coef. Variación de Pearson				23,63 %	
Valores en gris claro corresponden a casos atípicos.					



Jornadas de Economía de la Salud

Datos, evidencia, decisiones:
generando valor para la gestión
y las políticas sanitarias

Sevilla, 17 al 19 de junio de 2026

MANUAL DE INSTRUCCIONES PARA ELABORAR LOS ACUERDOS DE GESTIÓN CLÍNICA DE 2024



AGS de Jerez, Costa Noroeste y Sierra de Cádiz. Acuerdos de Gestión 2024

Acuerdo de Gestión 2024

UGC000926 CARDIOLOGIA

3.1.1 Mejora de la eficiencia de los recursos utilizados respecto al ejercicio 2023

Fórmula: Índice eficiencia 2023/Índice eficiencia 2024

Metodología: ≤ 1 : 100% de los puntos

Fuente: Dirección Económica y Servicios Generales

Ponderación: 10

Valor Optimo: 100

Valor Mínimo: 0



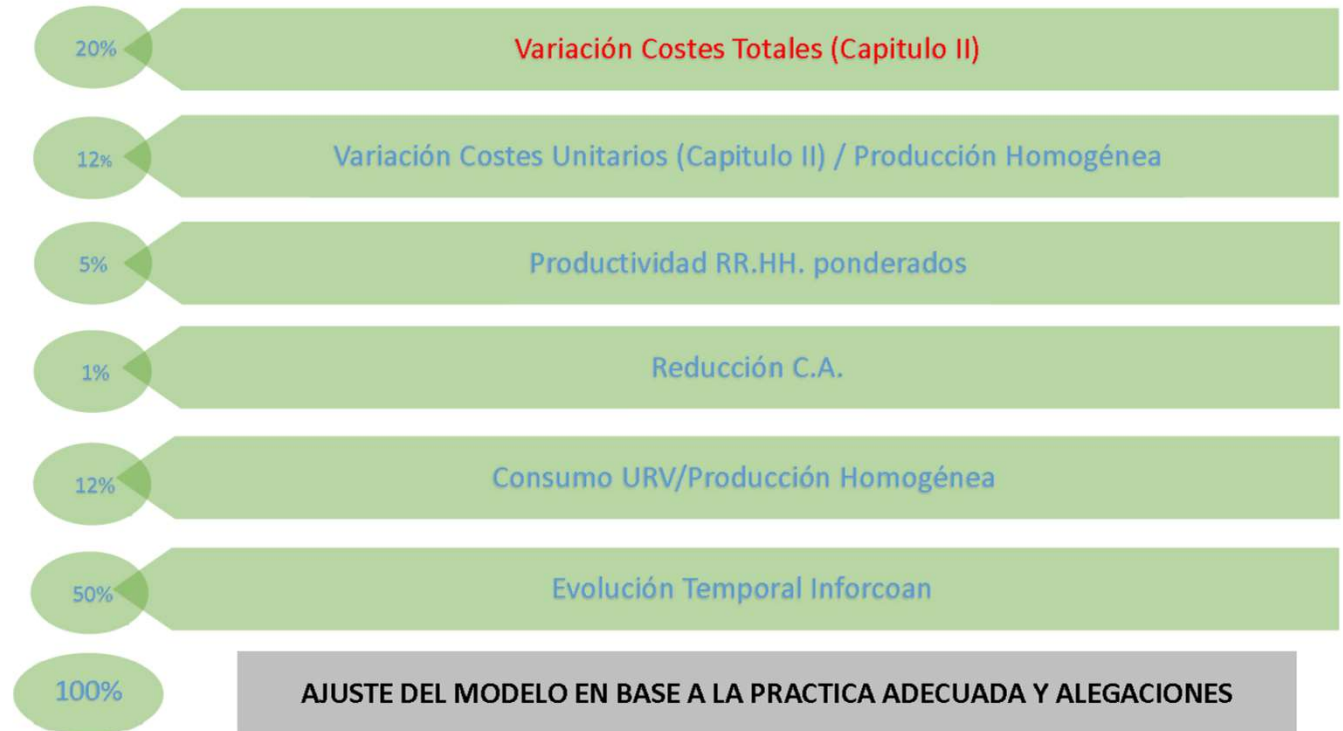
Jornadas de Economía de la Salud

Datos, evidencia, decisiones:
generando valor para la gestión
y las políticas sanitarias

Sevilla, 17 al 19 de junio de 2026

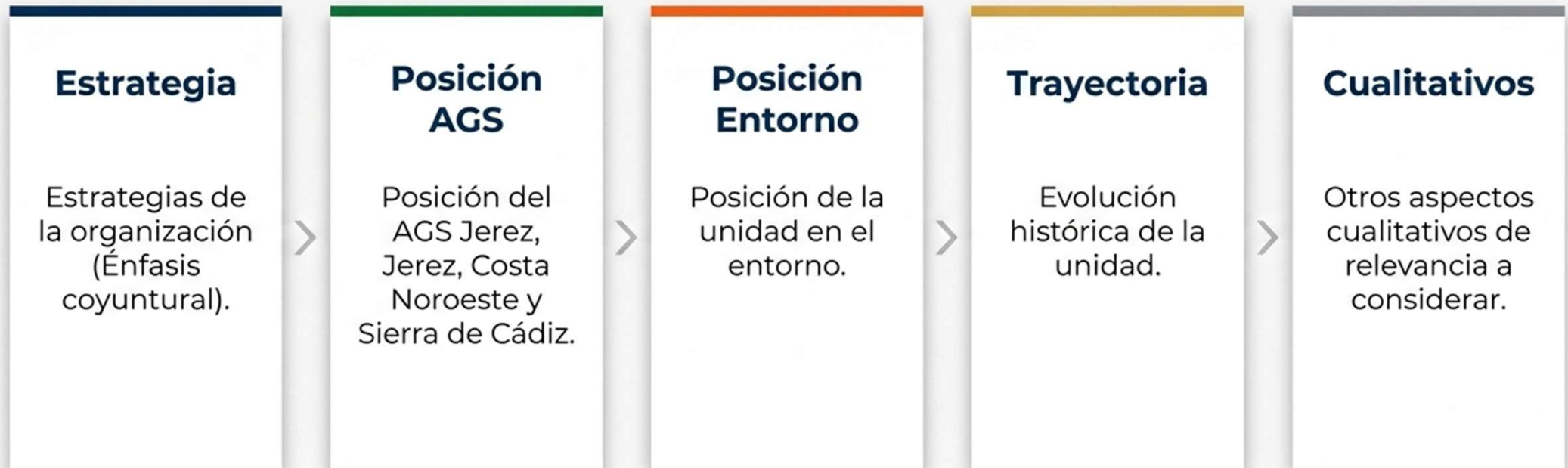
Variables del Modelo
de Evaluación de la
Eficiencia de las
Unidades de Gestión

MODELO DE EVALUACIÓN DE LA EFICIENCIA UNIDADES CLÍNICA



El Filtro Situacional: 5 Factores de Contexto

La evaluación de la eficiencia en las unidades es situacional y depende de:



Integración en el Cuadro de Mando (Apoyo y Seguimiento)



AGS de Jerez, Costa Noroeste y Sierra de Cádiz
SERVICIO ANDALUZ DE SALUD
Consejería de Salud y Consumo

INFORMES APORTADOS POR LAS UGC

Año: 2022 Mex: 12 Ambito: Atención Hospitalaria LGIC: [] Tipo Objetivo: COMUNES Actualizar

CUMPLE
PARCIAL
NO CUMPLE

Cod Ind	Objetivo	Indicador	Vmin	Vmax	Signa	Pondera	Fecha Valor	Obtenido	Evaluado	PUNTOS	Cumplimiento	Categ Ope	Doc (Requerido/Opcional)	N Doc
2.1.1	Objetivos Área Económica	Mejora de la eficiencia de los recursos utilizados respecto al proyecto 2021	0.00	160.60	ASC	12.00	2022_12	87.63	87.60	10.45	PARCIAL	-	Q	-
2.26.4	Análisis y educación de la solicitud de pruebas de	Mejora de la indicación por parte de las consultas de Atención Prenatal del tetr artigratas de H y gyon en hacas	0.00	100.00	ASC	3.00	2622_12	100.03	100.00	3.60	CUMPLE	-	B	1
2.26.2	Lumianar Asistenc													9

El modelo de evaluación se automatiza en el **Cuadro de Mando AGC**, calculando el **cumplimiento** de objetivos de Área Económica en tiempo real para determinar el grado de cumplimiento (Cumple / Parcial / No Cumple).

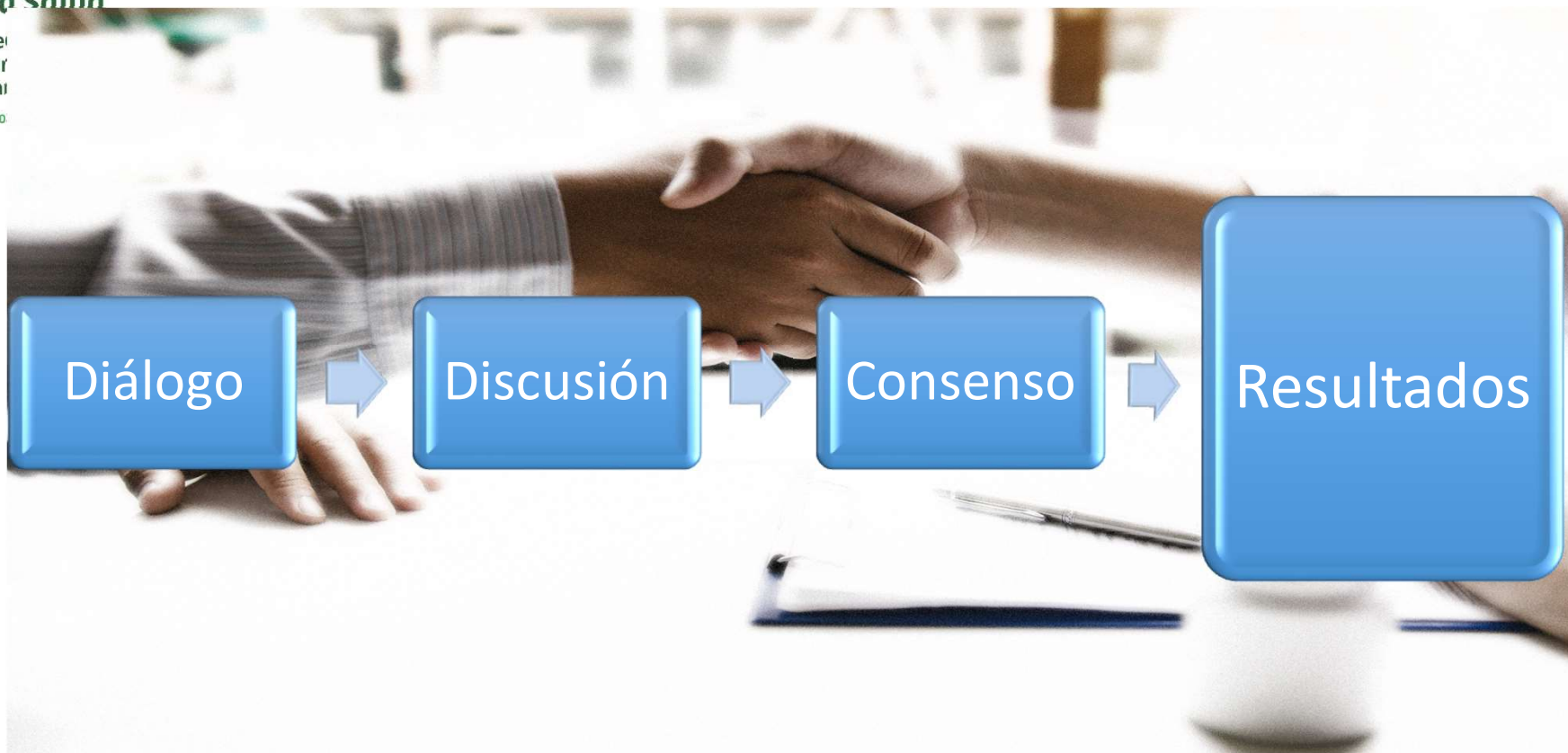
**La eficiencia histórica te da la base;
el control de costes mensual te asegura el cumplimiento.**



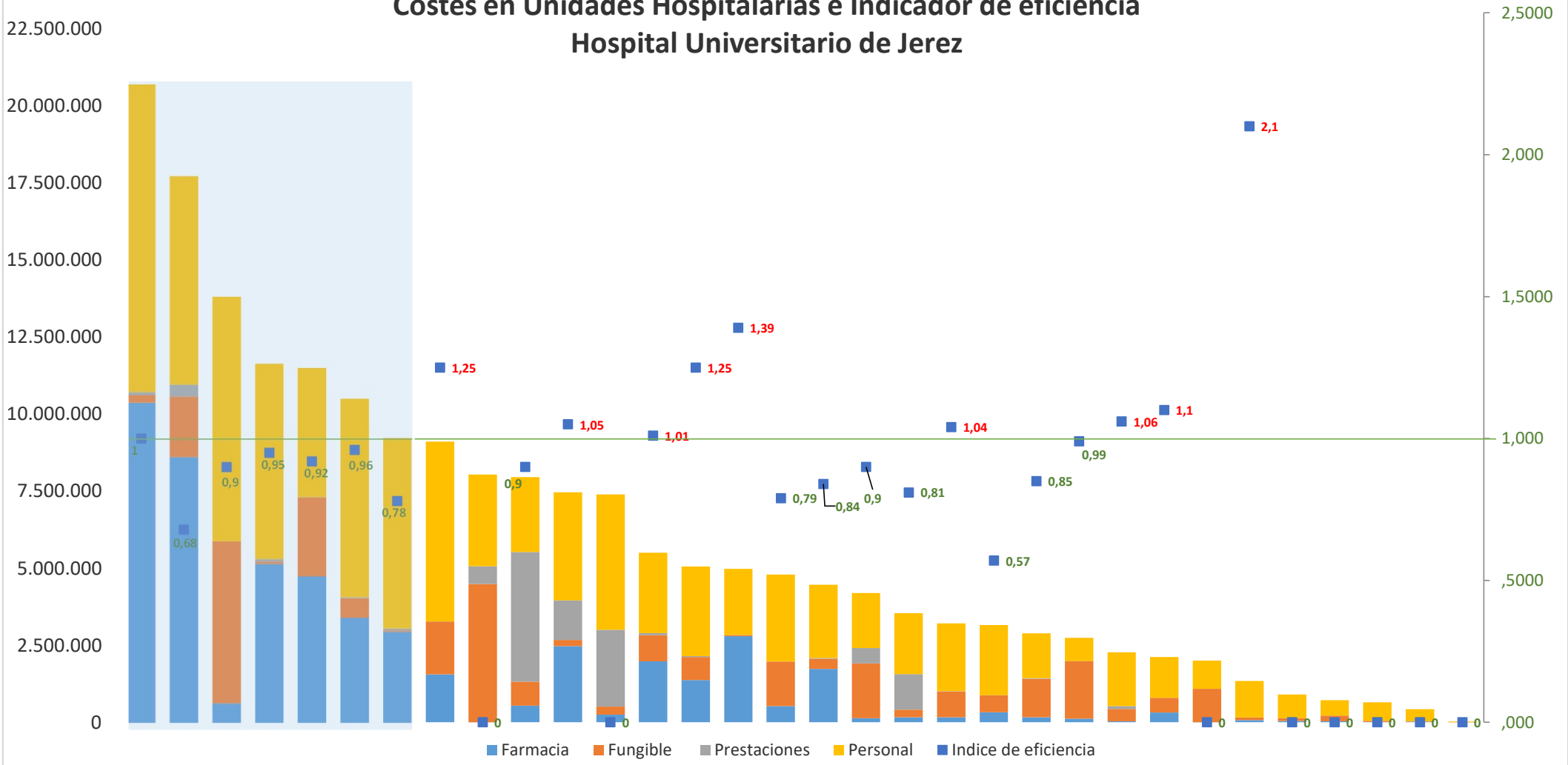
Jornadas de Economía de la Salud

Datos, evidencia, de
generando valor par
y las políticas sanita

Sevilla, 17 al 19 de junio de 20



Costes en Unidades Hospitalarias e Indicador de eficiencia Hospital Universitario de Jerez





Jornadas de
Economía de la Salud

Datos, evidencia, decisiones:
generando valor para la gestión
y las políticas sanitarias

Sevilla, 17 al 19 de junio de 2026

Financiación: Impacto del índice de eficiencia

“Búsqueda Recompensada” de la eficiencia del centro

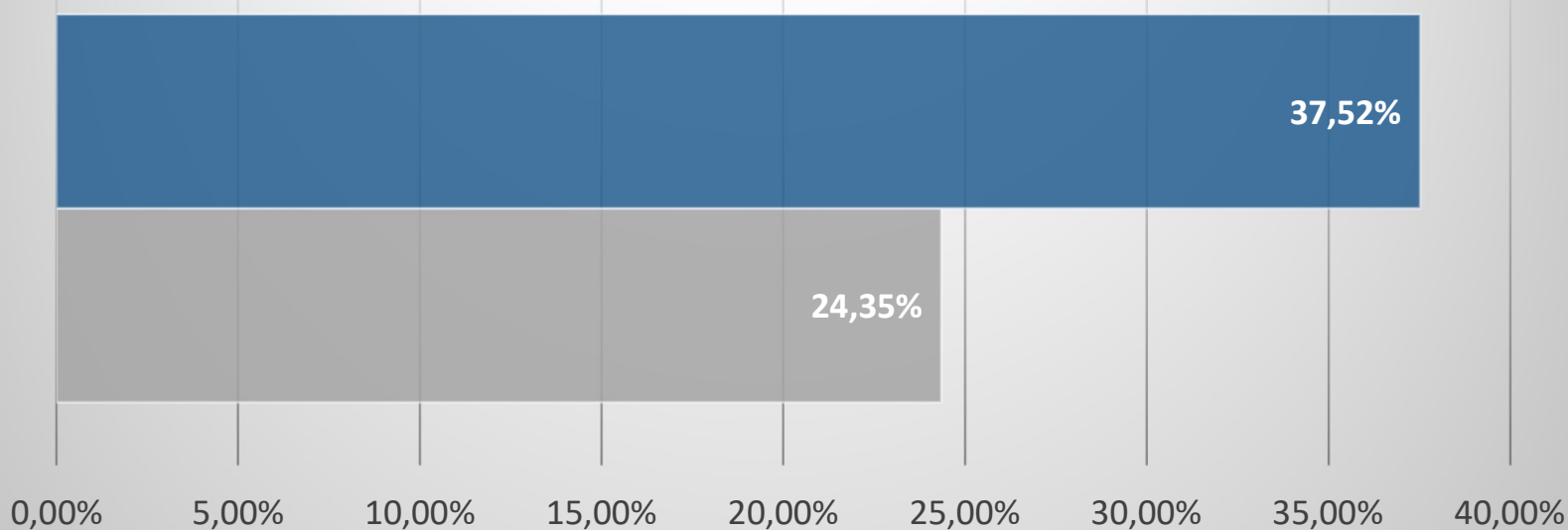


Jornadas de Economía de la Salud

Datos, evidencia, decisiones:
generando valor para la gestión
y las políticas sanitarias

Sevilla, 17 al 19 de junio de 2026

Evolución incremento consumo Capitulo II y IV 2018- 2023



Nota: No se tienen en cuenta las Agencias Públicas en 2022

■ SAS ■ JEREZ

Fuente: Seguimiento de Consumos. Servicio Andaluz



Jornadas de **Economía de la Salud**

Datos, evidencia, decisiones:
generando valor para la gestión
y las políticas sanitarias

Sevilla, 17 al 19 de junio de 2026

Muchas gracias

