



**La salud  
es de todos**

**Minsalud**

**Documento Informe de Ejecución  
Presupuestal del Sector Salud  
Marzo 2020  
Oficina Asesora de Planeación y  
Estudios Sectoriales - OAPES**

Bogotá – abril de 2020



**La salud  
es de todos**

**Minsalud**

## **INTRODUCCIÓN**

El documento que se presenta a continuación, da cuenta de la ejecución presupuestal correspondiente al periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de marzo de la vigencia fiscal 2020, indicando los aspectos más relevantes referidos a los compromisos de los recursos del Sector Salud, y detallando las respectivas cifras por cada una de las entidades que lo componen.

Así mismo, se presenta el análisis general a la ejecución presupuestal de recursos de inversión y funcionamiento de cada una de las entidades del sector.



## ANÁLISIS GENERAL SECTORIAL

Para la vigencia de 2020, para el sector se tiene una apropiación vigente de 31,6 billones, de los cuales 0,56 billones (1,76%), se encuentran en estado de apropiación bloqueada. Del restante de recursos para el mes de marzo de 2020, quedan en apropiación 31,6 billones a corte de 31 de marzo de la vigencia actual; se han comprometido el 30,83% de estos recursos y obligado el 24,18%.

| APR. VIGENTE       | APR BLOQUEADA   | APROPIACIÓN        | COMPROMISO        | OBLIGACION        |
|--------------------|-----------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 31.612.644.337.435 | 565.983.396.859 | 31.612.644.337.435 | 9.745.488.885.220 | 7.642.780.672.426 |

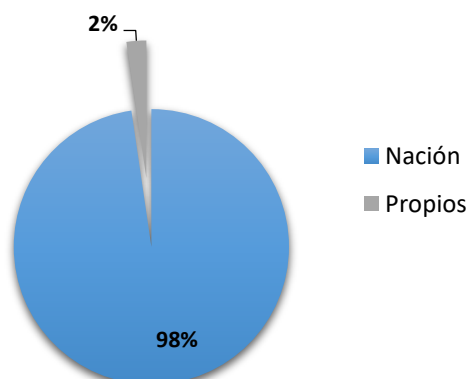
### Apropiación Bloqueada por entidad

| 565.983.396.859     |                 |
|---------------------|-----------------|
| Entidad             | APR BLOQUEADA   |
| MSPS                | 544.940.576.859 |
| FNE                 | 295.024.000     |
| INS                 | 610.000.000     |
| SUPERSALUD          | 7.450.244.000   |
| INVIMA              | 12.249.980.000  |
| FERROCARRILES SALUD | 368.484.000     |
| FERROCARRILES PN    | 69.088.000      |

FUENTE: Reporte SIIF corte marzo 31 de 2020 – Cálculos MinSalud

La composición de los recursos por fuente de financiamiento de dicho presupuesto para el mes de marzo de 2020 es de recursos nación 31,08 billones y recursos propios 532 mil millones (ver gráfico No. 1). Por otro lado gráfico No. 2 nos muestra cómo están distribuidos estos recursos por fuente de financiación en cada una de las entidades adscritas al Ministerio de Salud y Protección Social.

Gráfico No. 1 Composición del Presupuesto por fuentes de financiación



FUENTE: Reporte SIIF corte marzo 31 de 2020 – Cálculos MinSalud



La salud  
es de todos

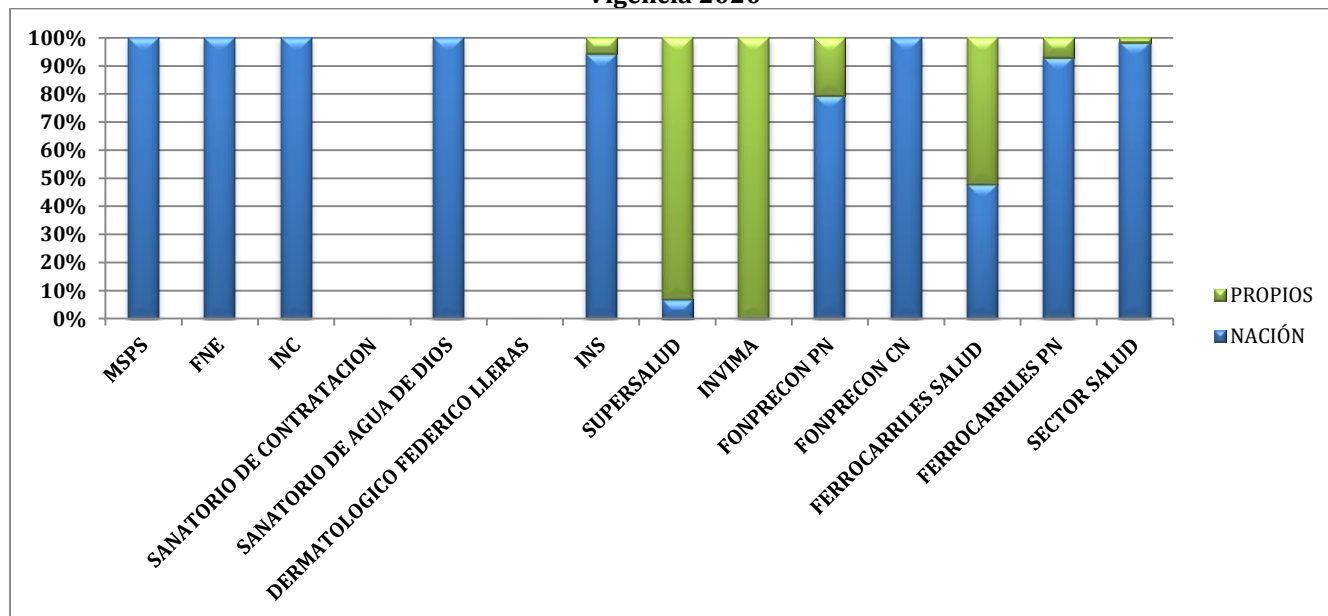
Minsalud

**Tabla No. 1 Composición del Presupuesto por fuentes de financiación**

| Entidad                       | NACIÓN                    | %              | PROPIOS                | %              |
|-------------------------------|---------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| MSPS                          | 30.288.190.732.748        | 97,45%         | -                      | 0,00%          |
| FNE                           | 23.322.375.000            | 0,08%          | -                      | 0,00%          |
| INC                           | 1.874.137.996             | 0,01%          | -                      | 0,00%          |
| SANATORIO DE CONTRATACION     | -                         | 0,00%          | -                      | 0,00%          |
| SANATORIO DE AGUA DE DIOS     | 842.113.695               | 0,00%          | -                      | 0,00%          |
| DERMATOLOGICO FEDERICO LLERAS | -                         | 0,00%          | -                      | 0,00%          |
| INS                           | 73.035.122.669            | 0,23%          | 4.517.408.000          | 0,85%          |
| SUPERSALUD                    | 10.633.400.000            | 0,03%          | 149.025.227.000        | 28,00%         |
| INVIMA                        | -                         | 0,00%          | 183.883.020.000        | 34,54%         |
| FONPRECON PN                  | 232.073.218.000           | 0,75%          | 59.822.670.000         | 11,24%         |
| FONPRECON CN                  | 4.237.748.000             | 0,01%          | -                      | 0,00%          |
| FERROCARRILES SALUD           | 99.740.661.327            | 0,32%          | 108.971.622.000        | 20,47%         |
| FERROCARRILES PN              | 346.381.040.000           | 1,11%          | 26.093.841.000         | 4,90%          |
| <b>SECTOR SALUD</b>           | <b>31.080.330.549.435</b> | <b>100,00%</b> | <b>532.313.788.000</b> | <b>100,00%</b> |

FUENTE: Reporte SIIF corte marzo 31 de 2020 – Cálculos MinSalud

**Gráfico No. 2 Composición por entidad del destino de los recursos apropiados por fuente de financiamiento. Vigencia 2020**



FUENTE: Reporte SIIF corte marzo 31 de 2020 – Cálculos MinSalud

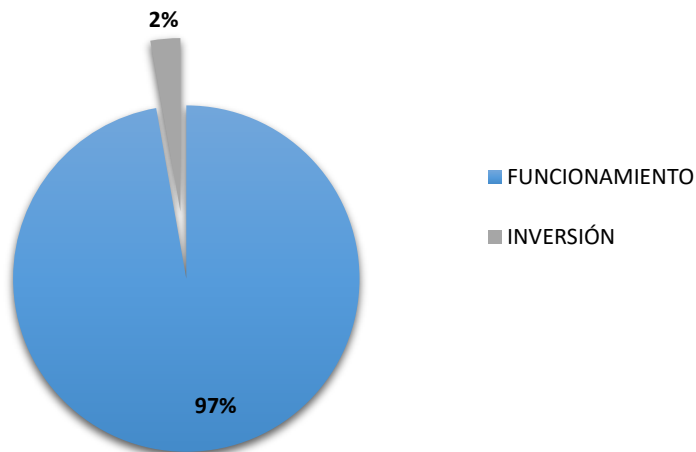
Así mismo, la composición de dicho presupuesto para el mes de marzo de 2020 por Funcionamiento 30,91 billones y de inversión 696 mil millones (ver gráfico No. 3). Por otro lado gráfico No. 4 nos muestra cómo están distribuidos estos recursos en cada una de las entidades adscritas al Ministerio de Salud y Protección Social.



La salud  
es de todos

Minsalud

Gráfico No. 3 Composición del Presupuesto del Sector



FUENTE: Reporte SIIF corte marzo 31 de 2020 – Cálculos MinSalud

Tabla No. 2 Composición del Presupuesto por destino de los recursos

| Entidad                       | FUNCIONAMIENTO     | %       | INVERSIÓN       | %       |
|-------------------------------|--------------------|---------|-----------------|---------|
| MSPS                          | 29.763.443.202.243 | 96,27%  | 524.747.530.505 | 75,33%  |
| FNE                           | 23.322.375.000     | 0,08%   | -               | 0,00%   |
| INC                           | -                  | 0,00%   | 1.874.137.996   | 0,27%   |
| SANATORIO DE CONTRATACION     | -                  | 0,00%   | -               | 0,00%   |
| SANATORIO DE AGUA DE DIOS     | -                  | 0,00%   | 842.113.695     | 0,12%   |
| DERMATOLOGICO FEDERICO LLERAS | -                  | 0,00%   | -               | 0,00%   |
| INS                           | 46.929.612.072     | 0,15%   | 30.622.918.597  | 4,40%   |
| SUPERSALUD                    | 91.265.750.000     | 0,30%   | 68.392.877.000  | 9,82%   |
| INVIMA                        | 116.280.605.000    | 0,38%   | 67.602.415.000  | 9,70%   |
| FONPRECON PN                  | 291.704.174.000    | 0,94%   | 191.714.000     | 0,03%   |
| FONPRECON CN                  | 4.237.748.000      | 0,01%   | -               | 0,00%   |
| FERROCARRILES SALUD           | 207.584.590.000    | 0,67%   | 1.127.693.327   | 0,16%   |
| FERROCARRILES PN              | 371.284.881.000    | 1,20%   | 1.190.000.000   | 0,17%   |
| SECTOR SALUD                  | 30.916.052.937.315 | 100,00% | 696.591.400.120 | 100,00% |

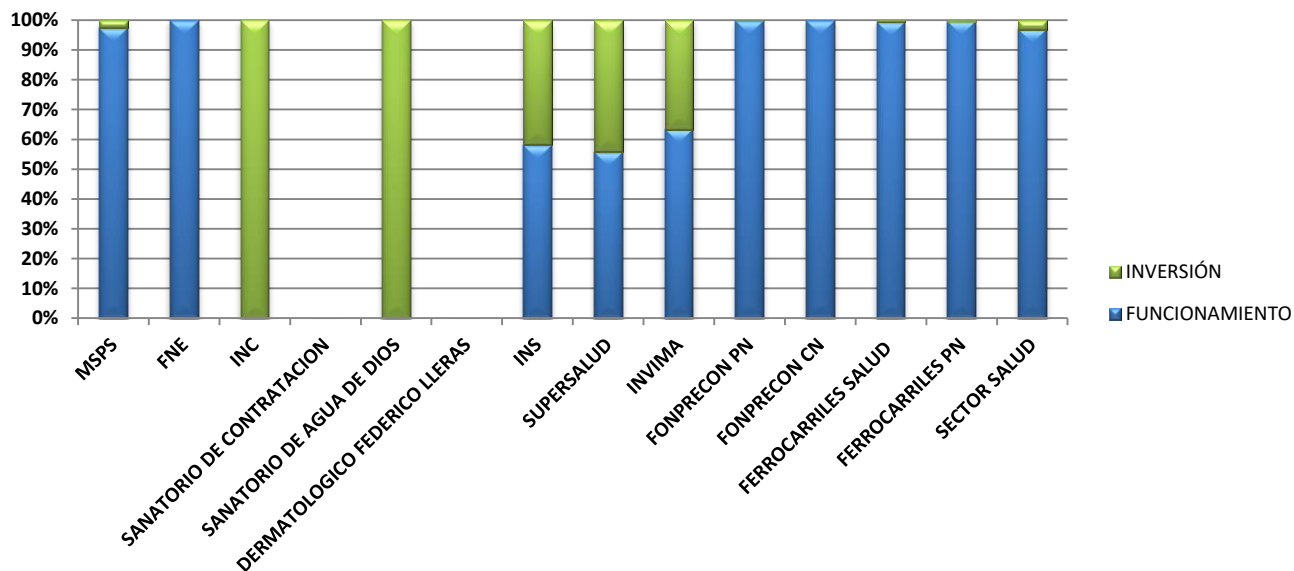
FUENTE: Reporte SIIF corte marzo 31 de 2020 – Cálculos MinSalud



La salud  
es de todos

Minsalud

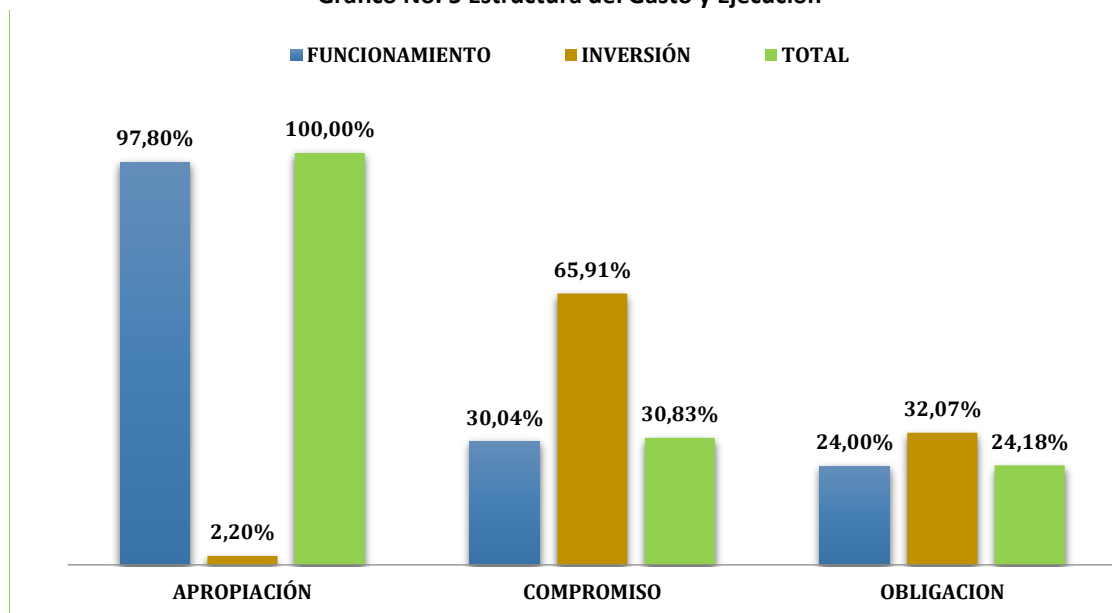
**Gráfico No. 4 Composición por entidad del destino de los recursos apropiados. Vigencia 2020**



FUENTE: Reporte SIIF corte marzo 31 de 2020 – Cálculos MinSalud

A marzo de 2020 se han comprometido el 30,83% de los recursos apropiados del sector y obligado el 24,18% lo cual evidencia una buena ejecución. Funcionamiento ha ejecutado el 30,04% e inversión el 65,91%. Ver gráfico 5.

**Gráfico No. 5 Estructura del Gasto y Ejecución**



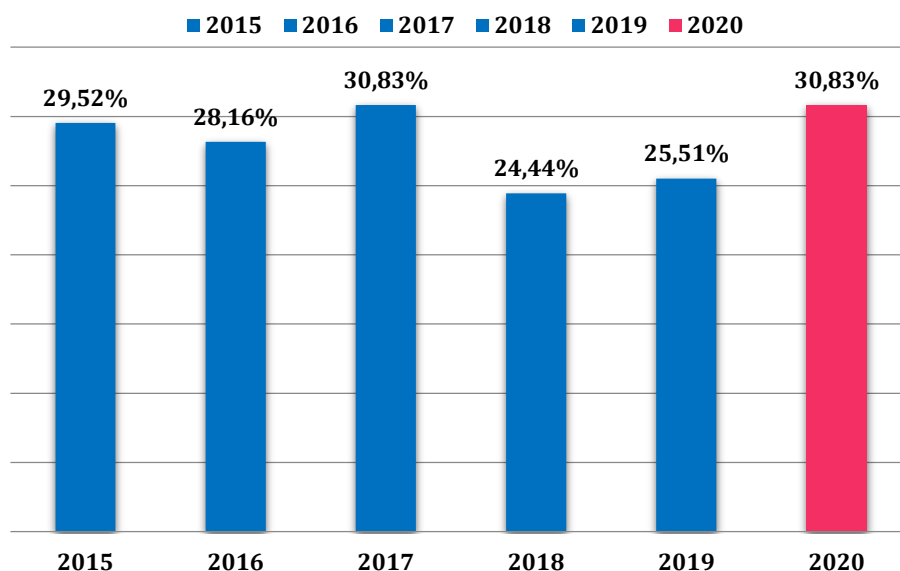
FUENTE: Reporte SIIF corte marzo 31 de 2020 – Cálculos MinSalud

De acuerdo con el Gráfico No. 5, los recursos de Funcionamiento son el 97,80% del Total, mientras que el presupuesto de Inversión es el 2,20%. En funcionamiento se acumularon compromisos por monto de 9,28 billones, equivalentes al 30,04% de la apropiación y Obligaciones por 7,41 billones, equivalentes al 24%; por su parte, la Inversión a nivel de Compromisos fue del 65,91% (0,45 billones) y las Obligaciones se ubicaron en el 32,07% (0,22 billones).

### Nivel de desempeño para el periodo 2015 - 2020

El gráfico 6 contrasta los porcentajes comprometidos durante el tercer mes del 2020 frente al mismo mes de la serie 2015 - 2020 de la cual se destaca que el 2020 su nivel de ejecución con un 30,83% comprometido, igualando el del año 2017; lo cual permite establecer que el comportamiento de ejecución se mantuvo muy por encima frente al año 2019 y fue el mayor en los últimos 5 años; seguido por la ejecución del año 2015 que alcanzo un porcentaje del 29.52%. Por otro lado, se muestra el comportamiento uniforme del porcentaje de compromisos en el mes de marzo en los últimos cinco años, siendo la vigencia del 2018 la única en quedar por debajo del 25% con una ejecución del 24,44%.

**Gráfico No. 6 Comparativo de la ejecución acumulada al mes de marzo 2015 a 2020**



*FUENTE: Reporte SIIF corte marzo 31 de 2020 – Cálculos MinSalud*

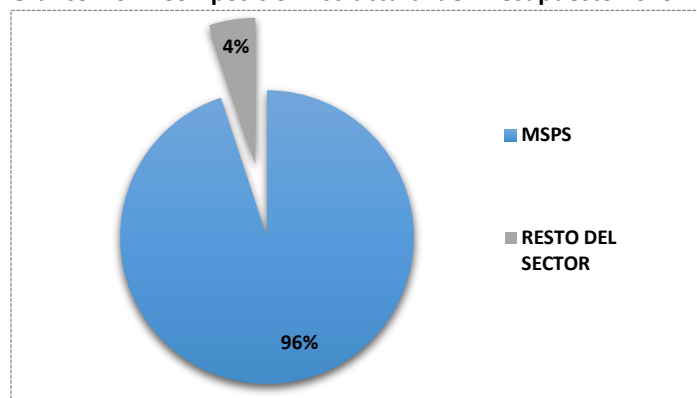


La salud  
es de todos

Minsalud

## Evaluación de la Ejecución a marzo 2020 por Entidad del Sector Salud

Gráfico No. 7 Composición Estructural del Presupuesto 2020

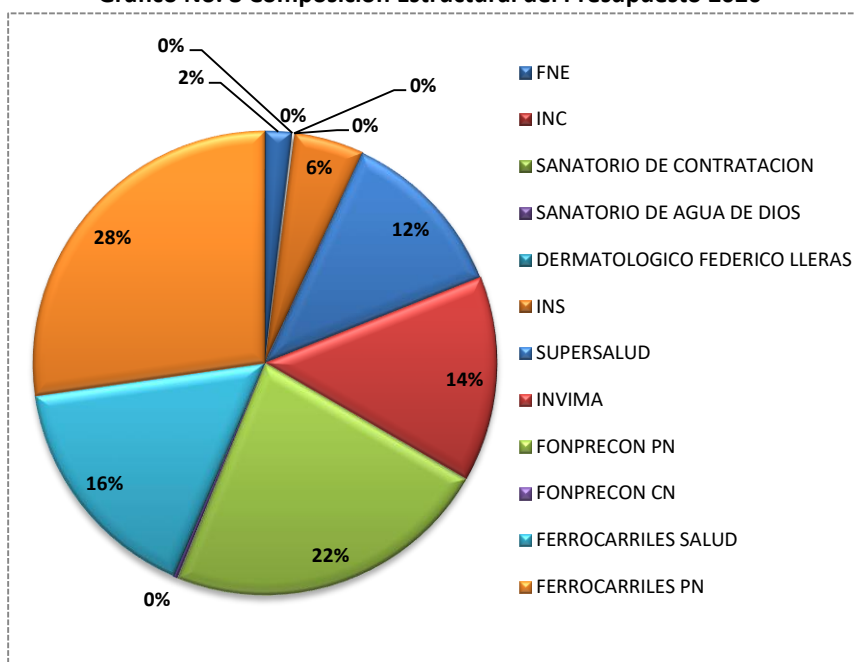


FUENTE: Reporte SIIF corte marzo 31 de 2020 – Cálculos MinSalud

Con respecto de la participación en el presupuesto, se observa que el 96% (30,28 billones) del total corresponde a la Unidad Ejecutora 190101 Ministerio de Salud y Protección Social, mientras que el restante 4% (1,32 billones) se distribuyen entre las demás entidades que integran el Sector Salud y Protección Social, razón por la cual y en gran medida los resultados del Ministerio dan cuenta de la gestión del Sector.

Con respecto de la participación en el presupuesto del resto del sector, el cual se evidencio que era un 4% (1,32 billones), distribuido en las 12 entidades adscritas al Ministerio de Salud y Protección Social. Las unidades ejecutoras con mayor presupuesto son las 191402 fondo pasivo social de ferrocarriles nacionales de Colombia -pensiones 28% (372 mil millones) y 191301 fondo de previsión social del congreso -pensiones 22% (291 mil millones).

Gráfico No. 8 Composición Estructural del Presupuesto 2020



FUENTE: Reporte SIIF corte marzo 31 de 2020 – Cálculos MinSalud

Seguidamente, la tabla No. 3 muestra de manera discriminada por Entidad y consolidada del Sector, la estructura presupuestal por rubros principales con destinación de funcionamiento, lo cual nos mostrara de forma discriminada como ha sido el porcentaje de inversión de los principales rubros de esta destinación.

En cuanto al Sector, se observa que el 98,71% del presupuesto corresponde a Transferencias (En virtud del Artículo 32 de la Ley 2008 de 2019 "por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 10 de enero al 31 de diciembre de 2020", en los casos en que las Empresas Industriales y Comerciales del Estado y las Sociedades de Economía Mixta "reciban aportes de la Nación, estos se clasificarán como una transferencia en la Sección





La salud  
es de todos

Minsalud

Principal del Sector Administrativo en que se encuentren vinculadas.”), Gastos de Personal explican el 0.84%; las Adquisición de Bienes y Servicios en el 0,30%, con la mayor participación de la Instituto Nacional de Salud y los demás rubros (Gastos de Comercialización y Producción, Disminución de Pasivos y Gastos por Tributos, Multas, Sanciones e Intereses de Mora), representan el 0,16% del total de los recursos por funcionamiento del Sector.

**Tabla No. 3 estructura presupuestal por rubros principales con destinación de funcionamiento**

| Entidad                                           | Gastos de Personal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Adquisición de Bienes y Servicios | Transferencias Corrientes | Gastos de Comercialización y Producción | Disminución de Pasivos | Gastos por Tributos, Multas, Sanciones e Intereses de Mora |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------|
| MSPS                                              | 0,20%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,06%                             | 99,68%                    | 0,00%                                   | 0,00%                  | 0,06%                                                      |
| FNE                                               | 5,11%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 3,53%                             | 5,93%                     | 85,29%                                  | 0,00%                  | 0,14%                                                      |
| INC (Recursos de Inversión)                       | En virtud del Artículo 32 de la Ley 2008 de 2019 “por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 10 de enero al 31 de diciembre de 2020”, en los casos en que las Empresas Industriales y Comerciales del Estado y las Sociedades de Economía Mixta “reciban aportes de la Nación, estos se clasificarán como una transferencia en la Sección Principal del Sector Administrativo en que se encuentren vinculadas.” |                                   |                           |                                         |                        |                                                            |
| SANATORIO DE CONTRATACION                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                   |                           |                                         |                        |                                                            |
| SANATORIO DE AGUA DE DIOS (Recursos de Inversión) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                   |                           |                                         |                        |                                                            |
| DERMATOLOGICO FEDERICO LLERAS                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                   |                           |                                         |                        |                                                            |
| INS                                               | 69,67%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 26,85%                            | 1,92%                     | 0,00%                                   | 0,00%                  | 1,56%                                                      |
| SUPERSALUD                                        | 73,80%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 24,61%                            | 1,36%                     | 0,00%                                   | 0,00%                  | 0,24%                                                      |
| INVIMA                                            | 78,90%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 20,13%                            | 0,52%                     | 0,00%                                   | 0,00%                  | 0,45%                                                      |
| FONPRECON PN                                      | 1,23%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,97%                             | 97,79%                    | 0,00%                                   | 0,00%                  | 0,02%                                                      |
| FONPRECON CN                                      | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00%                             | 0,00%                     | 0,00%                                   | 100,00%                | 0,00%                                                      |
| FERROCARRILES SALUD                               | 1,36%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 2,58%                             | 96,02%                    | 0,00%                                   | 0,00%                  | 0,04%                                                      |
| FERROCARRILES PN                                  | 0,43%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1,95%                             | 97,56%                    | 0,00%                                   | 0,00%                  | 0,06%                                                      |
| <b>SECTOR SALUD</b>                               | <b>0,84%</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>0,30%</b>                      | <b>98,71%</b>             | <b>0,06%</b>                            | <b>0,01%</b>           | <b>0,07%</b>                                               |

FUENTE: Reporte SIIF corte marzo 31 de 2020 – Cálculos MinSalud

Así las cosas ya habiendo revisado los rubros principales con destinación de funcionamiento, se mostrara la estructura presupuestal por rubros principales con destinación de inversión (ver tabla 4), lo cual nos mostrara de forma discriminada como ha sido el porcentaje de inversión de principales rubros de dicha destinación.

En cuanto al Sector, se observa que el 77,35% del presupuesto corresponde a el rubro de Salud Pública y Prestación de Servicios, Inspección Vigilancia y Control con el 15,52%; Fortalecimiento de la Gestión en el 5,34%, con un 100% de sus recursos de inversión las entidades del Fondo de Previsión Social del Congreso - Pensiones y Fondo Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia – Salud, por otro lado el rubro de Aseguramiento y Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud representa el 1,78% del total de los recursos por inversión del Sector.



La salud  
es de todos

Minsalud

**Tabla No. 4 estructura presupuestal por rubros Principales con destinación de inversión**

| Entidad                                           | Salud Pública y Prestación de Servicios | Aseguramiento y Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud | Inspección Vigilancia y Control | Fortalecimiento de la Gestión |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| MSPS                                              | 97,38%                                  | 2,05%                                                                   | 0,00%                           | 0,57%                         |
| INC (Recursos de Inversión)                       | 100,00%                                 | 0,00%                                                                   | 0,00%                           | 0,00%                         |
| SANATORIO DE AGUA DE DIOS (Recursos de Inversión) | 35,62%                                  | 0,00%                                                                   | 0,00%                           | 64,38%                        |
| INS                                               | 83,67%                                  | 0,00%                                                                   | 0,00%                           | 16,33%                        |
| SUPERSALUD                                        | 0,00%                                   | 2,43%                                                                   | 72,35%                          | 25,22%                        |
| INVIMA                                            | 0,00%                                   | 0,00%                                                                   | 86,77%                          | 13,23%                        |
| FONPRECON PN                                      | 0,00%                                   | 0,00%                                                                   | 0,00%                           | 100,00%                       |
| FERROCARRILES SALUD                               | 0,00%                                   | 0,00%                                                                   | 0,00%                           | 100,00%                       |
| FERROCARRILES PN                                  | 0,00%                                   | 0,00%                                                                   | 0,00%                           | 100,00%                       |
| <b>SECTOR SALUD</b>                               | <b>77,35%</b>                           | <b>1,78%</b>                                                            | <b>15,52%</b>                   | <b>5,34%</b>                  |

FUENTE: Reporte SIIF corte marzo 31 de 2020 – Cálculos MinSalud

## Ejecución Presupuestal del Sector por compromisos y obligaciones

**Tabla No. 5 Ejecución Presupuestal del Sector por compromisos y obligaciones**

| Entidad                                           | APROPIACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | COMPROMISO        | % COMP. | OBLIGACION        | % OBLIG. |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------|-------------------|----------|
| MSPS                                              | 30.288.190.732.748                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 9.332.370.516.892 | 30,81%  | 7.407.365.459.465 | 24,46%   |
| FNE                                               | 23.322.375.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 9.738.539.016     | 41,76%  | 835.491.410       | 3,58%    |
| INC (Recursos de Inversión)                       | 1.874.137.996                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 539.898.066       | 28,81%  | 57.673.472        | 3,08%    |
| SANATORIO DE CONTRATACION                         | En virtud del Artículo 32 de la Ley 2008 de 2019 “por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 10 de enero al 31 de diciembre de 2020”, en los casos en que las Empresas Industriales y Comerciales del Estado y las Sociedades de Economía Mixta “reciban aportes de la Nación, estos se clasificarán como una transferencia en la Sección Principal del Sector Administrativo en que se encuentren vinculadas.” |                   |         |                   |          |
| SANATORIO DE AGUA DE DIOS (Recursos de Inversión) | 842.113.695                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | -                 | 0,00%   | -                 | 0,00%    |
| DERMATOLOGICO FEDERICO LLERAS                     | En virtud del Artículo 32 de la Ley 2008 de 2019 “por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 10 de enero al 31 de diciembre de 2020”, en los casos en que las Empresas Industriales y Comerciales del Estado y las Sociedades de Economía Mixta “reciban aportes de la Nación, estos se clasificarán como una transferencia en la Sección Principal del Sector Administrativo en que se encuentren vinculadas.” |                   |         |                   |          |
| INS                                               | 77.552.530.669                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 21.013.167.474    | 27,10%  | 10.661.037.560    | 13,75%   |
| SUPERSALUD                                        | 159.658.627.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 87.337.688.240    | 54,70%  | 22.410.403.806    | 14,04%   |
| INVIMA                                            | 183.883.020.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 57.820.212.806    | 31,44%  | 25.631.557.276    | 13,94%   |
| FONPRECON PN                                      | 291.895.888.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 67.128.352.855    | 23,00%  | 65.478.463.312    | 22,43%   |
| FONPRECON CN                                      | 4.237.748.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -                 | 0,00%   | -                 | 0,00%    |



La salud  
es de todos

Minsalud

| Entidad             | APROPIACIÓN               | COMPROMISO               | % COMP.       | OBLIGACION               | % OBLIG.      |
|---------------------|---------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| FERROCARRILES SALUD | 208.712.283.327           | 84.926.693.351           | 40,69%        | 33.141.095.208           | 15,88%        |
| FERROCARRILES PN    | 372.474.881.000           | 84.613.816.520           | 22,72%        | 77.199.490.918           | 20,73%        |
| <b>SECTOR SALUD</b> | <b>31.612.644.337.435</b> | <b>9.745.488.885.220</b> | <b>30,83%</b> | <b>7.642.780.672.426</b> | <b>24,18%</b> |

FUENTE: Reporte SIIF corte marzo 31 de 2020 – Cálculos MinSalud

En la tabla No. 5, se presenta por Entidad y consolidada del Sector, la apropiación presupuestal y frente a la misma se muestra la ejecución de los recursos representados en cifras y porcentaje, tanto de los compromisos como de las obligaciones presupuestales acumuladas a corte 31 de marzo de 2020.

En cuanto al Sector, se observa que acumuló compromisos presupuestales del 30,83% y obligaciones del 24,18% del presupuesto definido para ese corte.

Por Entidad se evidencia que de las trece unidades ejecutoras, el Fondo de Previsión Social del Congreso – Cesantías y Vivienda no ha ejecutado recursos al corte de este informe, siendo la única entidad sin comprometer recursos.

En la demás Entidades que componen el Sector Salud, se encontró con un total de compromisos entre el 22% y el 42%, pero la Superintendencia Nacional de Salud se destacó por estar por encima del 50% al resto de Entidades a nivel de compromisos con un 50,70%.

Respecto a las obligaciones presupuestales se identificó al Fondo de Previsión Social del Congreso – Cesantías y Vivienda sin recursos obligados; entre el 3% y el 23% se encontraron las demás entidades del sector salud como refleja el cuadro; excepto el Ministerio de Salud y Protección Social que se destacó con un 24,46% del presupuesto obligado.

De acuerdo como se aclaró en la tabla No. 5 sobre los recursos de funcionamiento para las Empresas Sociales del Estados E.S.E, en aplicación del Artículo 32 de la Ley 2008 de 2019, el Ministerio de Salud y Protección Social por medio del rubro de transferencia realiza la respectiva asignación de recursos y el siguiente cuadro muestra la ejecución de los mismos por estas cuatro entidades:

**Tabla No. 6 Ejecución Presupuestal Transferencias E.S.E adscritas al Sector Salud**

| DESCRIPCION                                                  | APROPIACIÓN    | COMPROMISO    | % COMP. | OBLIGACION    | % OBLIG. |
|--------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------|---------------|----------|
| TRANSFERENCIA AL INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGIA          | 46.896.560.629 | 8.992.400.002 | 19,17%  | 8.992.400.002 | 19,17%   |
| TRANSFERENCIA AL SANATORIO DE CONTRATACIÓN                   | 14.797.743.000 | 3.535.129.979 | 23,89%  | 3.535.129.979 | 23,89%   |
| TRANSFERENCIA AL SANATORIO DE AGUA DE DIOS                   | 40.657.593.000 | 9.957.390.000 | 24,49%  | 9.957.390.000 | 24,49%   |
| TRANSFERENCIA AL CENTRO DERMATOLÓGICO FEDERICO LLERAS ACOSTA | 4.098.068.000  | 1.022.518.252 | 24,95%  | 1.022.518.252 | 24,95%   |



La salud  
es de todos

Minsalud

### 190101 – Ministerio de Salud y Protección Social.

Para el Ministerio de Salud y Protección Social, el 98,30% del presupuesto corresponde a recursos de funcionamiento, con una mayor prevalencia del rubro de Transferencias, mientras que la Inversión representa el 1,70% del total.

La ejecución total, en término de compromisos al 1 de marzo de 2020 acumuló el 30,81%, en cuanto a Funcionamiento fue del 30,12% y la Inversión del 70%. En lo referente a obligaciones al cierre del mes de marzo de 2020, el Ministerio de Salud y Protección Social acumuló el 24,46%, siendo en Funcionamiento del 24,18% y en Inversión del 40,18% únicamente.

| MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL |                    |                   |                   |         |          |
|-----------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------|----------|
| RUBRO                                   | APROPIACIÓN        | COMPROMISOS       | OBLIGACIONES      | % COMP. | % OBLIG. |
| FUNCIONAMIENTO                          | 29.763.443.202.243 | 8.965.026.117.367 | 7.196.541.255.032 | 30,12%  | 24,18%   |
| INVERSIÓN                               | 524.747.530.505    | 367.344.399.525   | 210.824.204.433   | 70,00%  | 40,18%   |
| TOTAL                                   | 30.288.190.732.748 | 9.332.370.516.892 | 7.407.365.459.465 | 30,81%  | 24,46%   |

### 190106 - Unidad administrativa especial fondo nacional de estupefacientes

El Fondo nacional de estupefacientes es la entidad con participación en el presupuesto del Sector del 0,07%, no dispone de recursos de Inversión y la ejecución en términos de compromisos a corte de 31 de marzo de 2020 fue del 41,76% y obligaciones tan solo del 3,58%, siendo una de las entidades con porcentaje de recursos obligados más bajas del periodo.

| UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL FONDO NACIONAL DE ESTUPEFACIENTES |                |               |              |         |          |
|------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|--------------|---------|----------|
| RUBRO                                                            | APROPIACIÓN    | COMPROMISOS   | OBLIGACIONES | % COMP. | % OBLIG. |
| FUNCIONAMIENTO                                                   | 23.322.375.000 | 9.738.539.016 | 835.491.410  | 41,76%  | 3,58%    |
| INVERSIÓN                                                        | -              | -             | -            |         |          |
| TOTAL                                                            | 23.322.375.000 | 9.738.539.016 | 835.491.410  | 41,76%  | 3,58%    |

### 190300 – Instituto Nacional de Salud – INS

El Instituto Nacional de Salud apropia el 0,25% del total del presupuesto del sector. El total de los compromisos fue del 27,10%; siendo para los recursos de Funcionamiento del 18,36%, mientras que los recursos de Inversión fue del 40,48%; respecto a las obligaciones presupuestales llegaron al 13,75% al cierre del tercer mes de la vigencia 2020.

| INSTITUTO NACIONAL DE SALUD (INS) |                |                |                |         |          |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------|----------|
| RUBRO                             | APROPIACIÓN    | COMPROMISOS    | OBLIGACIONES   | % COMP. | % OBLIG. |
| FUNCIONAMIENTO                    | 46.929.612.072 | 8.617.150.305  | 7.517.429.873  | 18,36%  | 16,02%   |
| INVERSIÓN                         | 30.622.918.597 | 12.396.017.169 | 3.143.607.687  | 40,48%  | 10,27%   |
| TOTAL                             | 77.552.530.669 | 21.013.167.474 | 10.661.037.560 | 27,10%  | 13,75%   |



La salud  
es de todos

Minsalud

### 191000 – Superintendencia Nacional de Salud - SNS.

Corresponde a la Superintendencia Nacional de Salud el 0,51% del total del presupuesto del sector. El nivel de ejecución de compromisos fue de 54,70% y el de obligaciones no estuvo acorde a los compromisos ya que solo llegó al 14,04%, siendo uno de los porcentajes más bajos del sector en obligaciones de sus recursos a corte de 31 de marzo de 2020.

| SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD |                 |                |                |         |          |
|------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|---------|----------|
| RUBRO                              | APROPIACIÓN     | COMPROMISOS    | OBLIGACIONES   | % COMP. | % OBLIG. |
| FUNCIONAMIENTO                     | 91.265.750.000  | 34.600.312.081 | 16.048.026.694 | 37,91%  | 17,58%   |
| INVERSIÓN                          | 68.392.877.000  | 52.737.376.159 | 6.362.377.112  | 77,11%  | 9,30%    |
| TOTAL                              | 159.658.627.000 | 87.337.688.240 | 22.410.403.806 | 54,70%  | 14,04%   |

### 191200 – Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos - INVIMA.

El INVIMA da cuenta del 0,58% del total del presupuesto del Sector. El nivel de ejecución de compromisos fue de 31,44% y el de obligaciones no estuvo muy bueno de acuerdo a sus compromisos ya que solo llegó al 13,94% a cierre del tercer mes.

| INSTITUTO NACIONAL DE VIGILANCIA DE MEDICAMENTOS Y ALIMENTOS - INVIMA |                 |                |                |         |          |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|---------|----------|
| RUBRO                                                                 | APROPIACIÓN     | COMPROMISOS    | OBLIGACIONES   | % COMP. | % OBLIG. |
| FUNCIONAMIENTO                                                        | 116.280.605.000 | 33.121.535.858 | 22.847.532.042 | 28,48%  | 19,65%   |
| INVERSIÓN                                                             | 67.602.415.000  | 24.698.676.948 | 2.784.025.235  | 36,54%  | 4,12%    |
| TOTAL                                                                 | 183.883.020.000 | 57.820.212.806 | 25.631.557.276 | 31,44%  | 13,94%   |

### 191301 – Fondo de Previsión Social del Congreso (Pensiones) - FONPRECON.

La Unidad de Fondo de Previsión Social del Congreso (Pensiones), apropia el 0,92% del presupuesto total del sector, alcanzando al cierre del mes del presente informe una ejecución de recursos en compromisos y obligaciones del 23,00% y 22,43% respectivamente. Sus recursos de inversión aún no se han comprometido.

| FONDO DE PREVISION SOCIAL DEL CONGRESO - PENSIONES |                 |                |                |         |          |
|----------------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|---------|----------|
| RUBRO                                              | APROPIACIÓN     | COMPROMISOS    | OBLIGACIONES   | % COMP. | % OBLIG. |
| FUNCIONAMIENTO                                     | 291.704.174.000 | 67.128.352.855 | 65.478.463.312 | 23,01%  | 22,45%   |
| INVERSIÓN                                          | 191.714.000     | -              | -              | 0,00%   | 0,00%    |
| TOTAL                                              | 291.895.888.000 | 67.128.352.855 | 65.478.463.312 | 23,00%  | 22,43%   |



La salud  
es de todos

Minsalud

### 191302 – Fondo de Previsión Social del Congreso (Cesantías y Vivienda) - FONPRECON.

Esta Unidad apropia tan sólo en 0,01% de la apropiación total del sector salud, no cuenta con recursos de Inversión y para este periodo no se registró movimiento en los recursos de esta entidad, no conto con compromiso de los mismos.

| FONDO DE PREVISION SOCIAL DEL CONGRESO - CESANTIAS Y VIVIENDA |               |             |              |         |          |
|---------------------------------------------------------------|---------------|-------------|--------------|---------|----------|
| RUBRO                                                         | APROPIACIÓN   | COMPROMISOS | OBLIGACIONES | % COMP. | % OBLIG. |
| FUNCIONAMIENTO                                                | 4.237.748.000 | -           | -            | 0,00%   | 0,00%    |
| INVERSIÓN                                                     | -             | -           | -            |         |          |
| TOTAL                                                         | 4.237.748.000 | -           | -            | 0,00%   | 0,00%    |

### 191401 – Fondo pasivo social de Ferrocarriles nacionales de Colombia - salud

La Unidad de Salud del Fondo pasivo social de Ferrocarriles nacionales de Colombia, con el 0,66% del total del presupuesto, presentó unos compromisos del 40,69% y obligaciones del 15,88% que de acuerdo al tercer mes de la vigencia 2020. En los recursos de inversión ya refleja movimiento en obligaciones con un 3,03%.

| FONDO PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA - SALUD |                 |                |                |         |          |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|---------|----------|
| RUBRO                                                               | APROPIACIÓN     | COMPROMISOS    | OBLIGACIONES   | % COMP. | % OBLIG. |
| FUNCIONAMIENTO                                                      | 207.584.590.000 | 84.442.039.176 | 33.106.943.436 | 40,68%  | 15,95%   |
| INVERSIÓN                                                           | 1.127.693.327   | 484.654.176    | 34.151.772     | 42,98%  | 3,03%    |
| TOTAL                                                               | 208.712.283.327 | 84.926.693.351 | 33.141.095.208 | 40,69%  | 15,88%   |

### 191402 – Fondo pasivo social de Ferrocarriles nacionales de Colombia - pensiones

La Unidad de pensiones del Fondo pasivo social de Ferrocarriles nacionales de Colombia, con el 1,18% del total del presupuesto del Sector, registró un total de compromisos del 22,72% y obligaciones del 20,73% para el cierre del mes de marzo de la vigencia de 2020.

| FONDO PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA - PENSIONES |                 |                |                |         |          |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|---------|----------|
| RUBRO                                                                   | APROPIACIÓN     | COMPROMISOS    | OBLIGACIONES   | % COMP. | % OBLIG. |
| FUNCIONAMIENTO                                                          | 371.284.881.000 | 83.673.243.881 | 76.993.596.617 | 22,54%  | 20,74%   |
| INVERSIÓN                                                               | 1.190.000.000   | 940.572.639    | 205.894.301    | 79,04%  | 17,30%   |
| TOTAL                                                                   | 372.474.881.000 | 84.613.816.520 | 77.199.490.918 | 22,72%  | 20,73%   |



La salud  
es de todos

Minsalud

## CONCLUSIONES

Revisando las ejecuciones históricas se puede evaluar si el nivel de ejecución observado del 30,83% a comienzo de 2020 es óptimo o no. Así las cosas para el cierre del mes de marzo de 2020 fue uno de los mejores de acuerdo a la línea de compromisos histórica de dicho mes; ya que en promedio el porcentaje de avance oscilaba entre un 27,69% los últimos 5 años; lo cual refleja que se estuvo por encima 3,14 puntos porcentuales, esto con respecto al comportamiento de los últimos 5 años, pero si se compara con la vigencia 2019 se estuvo por encima en 5,32% lo cual muestra un comportamiento favorable frente a los recursos comprometidos a corte del cierre de la vigencia actual.

Así las cosas, esto quiere decir que, la situación es óptima ya que mes a mes se ha venido aumentando el nivel de compromisos y obligaciones; se evaluó y supero las expectativas de compromisos de acuerdo a los porcentajes históricos y se logró estar por encima de porcentajes del año inmediatamente anterior y seguir en un punto de partida hacia la ejecución eficaz y eficiente de los recursos asignados al sector, y se logró estar por encima del nivel del cierre de la vigencia 2019 el cual fue del 99,73 % el cual nos legitima como sector al generar credibilidad frente a qué lo que se solicita es lo que efectivamente se necesita y genera una oportunidad importante para que, en las siguientes vigencias, se evalúe la necesidad de incrementar los recursos con el fin de avanzar en cuanto a resultados se refiere.