



MinSalud

Ministerio de Salud
y Protección Social

**DOCUMENTO INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DEL SECTOR SALUD Y
PROTECCIÓN SOCIAL 2013**

**MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL
OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN Y ESTUDIOS SECTORIALES - OAPES
BOGOTÁ, ENERO 2014**



TABLA DE CONTENIDO

I ANÁLISIS GENERAL SECTORIAL	3
1.1 Aspectos Generales del Presupuesto del Sector	3
1.2 Acuerdo de Desempeño	4
1.2.1 Evaluación de la ejecución del mes de diciembre frente a la Meta.....	6
1.3. Ranking de ejecución Sectorial.....	8
1.4. Análisis de la NO ejecución Sectorial.....	9
II. ANÁLISIS EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO 2013.....	11
2.1. Ejecución de funcionamiento por rubros	11
2.2. Análisis de ejecución del funcionamiento frente a las metas del Acuerdo de Desempeño	14
2.3. Ranking de ejecución de presupuesto de funcionamiento.....	15
2.4. Análisis No ejecución del presupuesto de funcionamiento.....	16
III. ANÁLISIS EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE INVERSIÓN 2013.....	18
3.1 Análisis de ejecución histórica del presupuesto de inversión	18
3.1.2 Análisis de ejecución histórica del presupuesto de inversión Ministerio de Salud ..	20
3.1.2 Análisis de ejecución histórica del presupuesto de inversión Dirección de Administración de Fondos	22
3.2 Velocidad de la Ejecución de la Inversión	23
3.3. Análisis de ejecución de Inversión frente a las metas del Acuerdo de Desempeño...	24
3.3. Ranking de ejecución 2013 por entidad	29
3.4. Análisis No ejecución del presupuesto de inversión.....	29
IV EJECUCIÓN DE RESERVAS PRESUPUESTALES	30

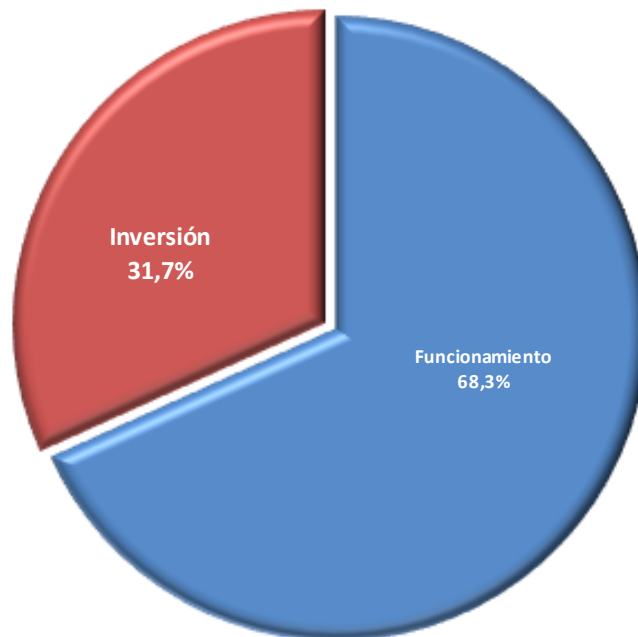


I ANÁLISIS GENERAL SECTORIAL

1.1 Aspectos Generales del Presupuesto del Sector

Con Ley 1593 de 2012 se decretó el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013, en la cual aprobó para el 2013 en el presupuesto del sector Salud y Protección Social una apropiación total de \$11,6 billones, de los cuales \$7,9 billones (68,6%) corresponden a funcionamiento y \$3,6 billones (31,4%) a inversión. Se tuvieron adiciones quedando el presupuesto de la siguiente forma: La apropiación del sector con corte a 31 de diciembre asciende a \$11,9 billones de los cuales a funcionamiento le corresponde el 68,3% con \$8,2 billones y para inversión el 31,7% con \$3,8 billones.

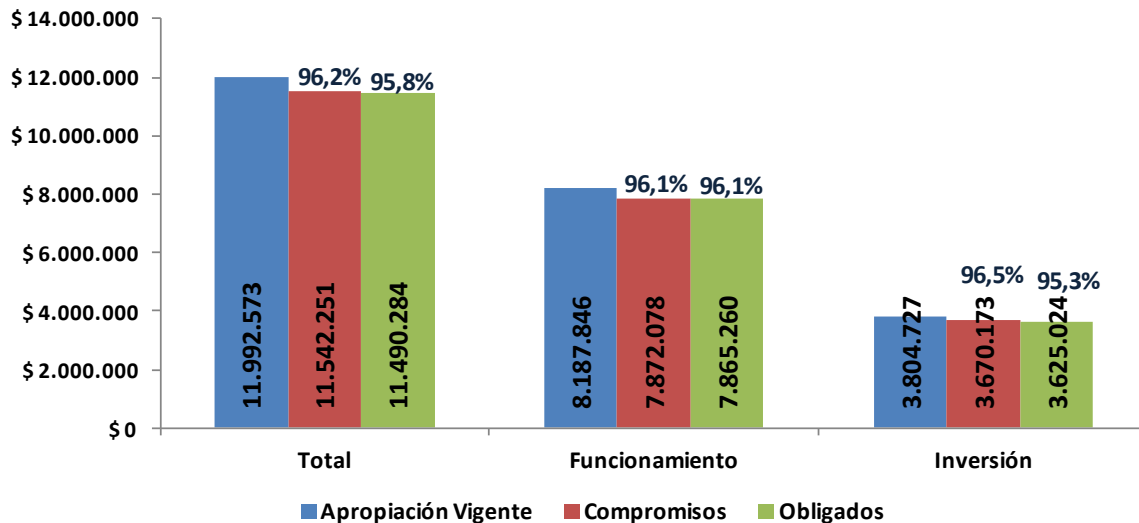
Gráfico 1
Composición del Gasto



Es importante mencionar que el aumento del presupuesto de inversión fue en gran medida por un incremento en la financiación de proyectos de inversión con recursos de fondos especiales específicamente de la sub cuenta ECAT del Fosyga. Estos recursos aumentaron del 2012 al 2013 en el 12,4%. De otra parte, los recursos provenientes de fuentes de la Nación aumentaron con respecto al 2012 en el 16,7% debido a la mayor asignación en los proyectos de inversión de Unificación del POS con el 20% y el paripassu de la Nación en el proyecto de Ampliación y Renovación del Régimen Subsidiado 13%.



Gráfico 2 Ejecución Sectorial diciembre de 2013



Cifras en millones de \$

En el mes de diciembre de 2013 el Sector Salud y Protección Social registró una ejecución obligada de **95,8%**. Los gastos de funcionamiento alcanzaron una obligación del 96,1% y los gastos de inversión obligaron a 31 de diciembre el 95,3% de la apropiación vigente.

Con respecto al mes de noviembre, el Sector aumentó sus compromisos en 11,5 puntos porcentuales; las obligaciones aumentaron en 12,1 puntos porcentuales

En el rubro de funcionamiento, los compromisos aumentaron en 8,8 puntos porcentuales con respecto al mes de noviembre y la inversión tuvo un incremento del 15,8 puntos básicos. Con respecto a las obligaciones, los gastos de funcionamiento se incrementaron en 9,5 puntos porcentuales frente al mes de noviembre y para los gastos de inversión el incremento fue de 17,9 puntos básicos.

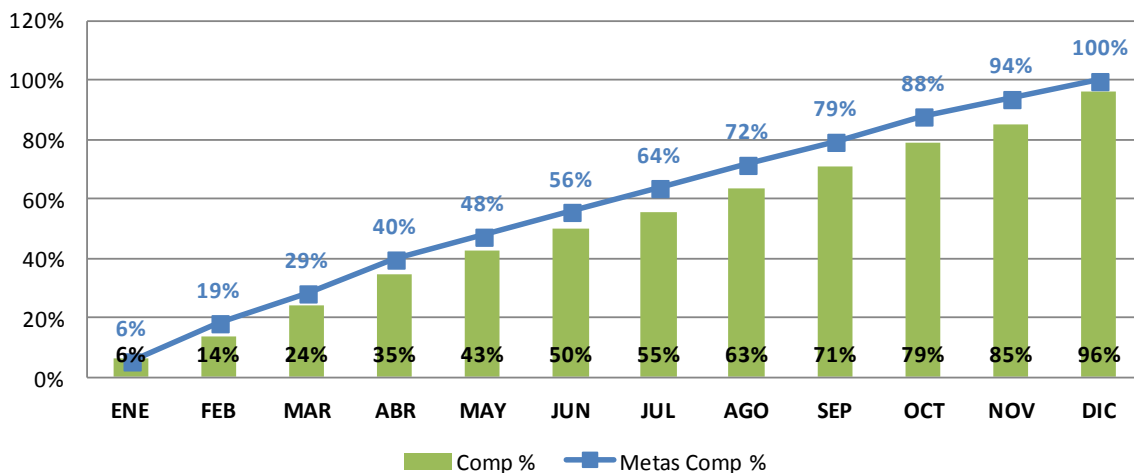
1.2 Acuerdo de Desempeño

En 2013 se planteó que fuese el año de la ejecución. En ese sentido, la Presidencia de la República solicitó que las entidades estimaran las metas de ejecución presupuestal para el 2013, planteando un “Acuerdo de Desempeño”. Este acuerdo se elaboró según rubros de funcionamiento (gastos de personal, generales y transferencias, entre otros); y en inversión, por cada uno de los proyectos.



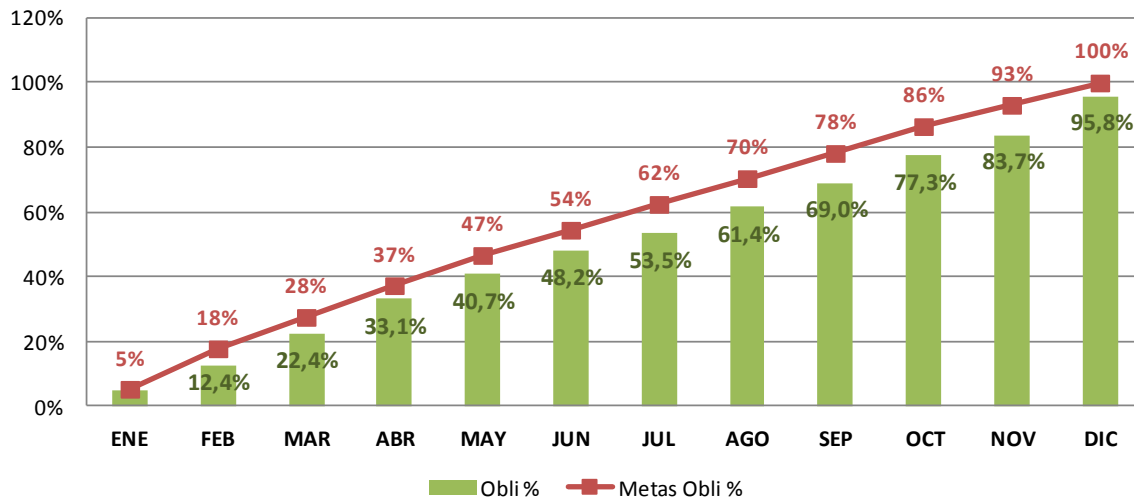
El gráfico 3 corresponde a la comparación que se realiza del acuerdo de desempeño sectorial, frente a la ejecución comprometida. Se observa que el mes de diciembre la ejecución comprometida del sector alcanzó 96%, el cual presenta tan solo una diferencia de 4 puntos porcentuales frente a la meta para ese mes.

**Gráfico 3 Análisis de la Ejecución Presupuestal Compromisos
2013**



El gráfico 4 corresponde a la comparación que se realiza del acuerdo de desempeño sectorial, frente a la ejecución obligada. Se observa que el mes de noviembre los recursos obligados fueron inferiores a la meta en 4,2 puntos porcentuales.

Gráfica 4 Análisis de la Ejecución Presupuestal Obligados 2013





Durante el 2013, el comportamiento de la ejecución frente al convenio de desempeño es el óptimo. Aunque no se cumplió con la meta en el 100%, el desempeño es de los mejores registrados en los últimos 10 años. Más adelante se reforzará esta conclusión en el apartado de análisis histórico.

1.2.1 Evaluación de la ejecución del mes de diciembre frente a la Meta.

El comportamiento de la ejecución comprometida y la obligada con respecto a las metas de ejecución para el mes se presentan en el siguiente cuadro. Las metas del mes de diciembre son del 100% para cada entidad.



Entidades	Vigente	31 de diciembre 2013		Evaluación	
		COMP/APRO	OBLI/APRO	COM	OBL
Total Sector	11.992.573	96,2%	95,8%		
Funcionamiento	8.187.846	96,1%	96,1%		
Inversión	3.804.727	96,5%	95,3%		
MINISTERIO DE SALUD	1.304.301	93,5%	91,7%		
Funcionamiento	681.660	92,3%	92,3%		
Inversión	622.641	94,7%	91,1%		
ESTUPEFACIENTES	12.847	93,1%	89,7%		
Funcionamiento	12.847	93,1%	89,7%		
CANCEROLOGIA	49.242	96,9%	94,2%		
Funcionamiento	39.434	97,6%	97,4%		
Inversión	9.808	93,9%	81,3%		
SANATORIO DE CONTRATACION	10.753	96,4%	96,4%		
Funcionamiento	10.753	96,4%	96,4%		
SANATORIO DE AGUA DE DIOS	29.941	99,4%	97,9%		
Funcionamiento	28.941	99,4%	98,2%		
Inversión	1.000	100,0%	90,0%		
CENTRO DERMATOLOGICO	3.483	92,3%	92,3%		
Funcionamiento	3.483	92,3%	92,3%		
FONDOS DE LA PROTECCIÓN SOCIAL	9.462.473	98,4%	98,2%		
Funcionamiento	6.427.323	98,6%	98,6%		
Inversión	3.035.150	98,0%	97,5%		
INS	67.393	76,0%	69,3%		
Funcionamiento	29.997	57,6%	57,5%		
Inversión	37.396	90,8%	78,7%		
SUPERINTENDENCIA	104.168	49,6%	46,3%		
Funcionamiento	72.545	53,1%	52,3%		
Inversión	31.624	41,5%	32,6%		
INVIMA	157.644	72,0%	71,4%		
Funcionamiento	97.654	65,9%	65,8%		
Inversión	59.991	82,1%	80,7%		
FONPRECON - PENSIONES	300.391	81,3%	81,3%		
Funcionamiento	299.755	81,4%	81,3%		
Inversión	637	74,2%	74,2%		
FONPRECON - CESANTIAS Y VIVIENDA	18.839	29,7%	28,6%		
Funcionamiento	18.839	29,7%	28,6%		
FONDO FERROCARRILES - SALUD	147.283	95,0%	92,4%		
Funcionamiento	147.283	95,0%	92,4%		
FONDO FERROCARRILES - PENSIONES	305.660	99,4%	99,2%		
Funcionamiento	305.660	99,4%	99,2%		

Cifras en millones de \$

Si la ejecución real es mayor o igual al 90% de la meta para ese mes, el escenario es positivo y es representado por una semáforo verde. Si la ejecución real está dentro del rango mayor o igual al 50% y menor que el 90% de la meta prevista para ese mes, la evaluación será aceptable y se representa por un color amarillo. Por último, si el resultado de la ejecución real es menor al 50% de la meta propuesta para ese mes, el semáforo será de color rojo.



1.3. Ranking de ejecución Sectorial

El sector Salud y Protección Social, para el 2013 está conformado en el Presupuesto General de la Nación-PGN por 14 entidades. A continuación se presenta el ranking del comportamiento de la ejecución del sector Salud y Protección Social.

Para el 31 de diciembre de 2013 el ranking sectorial cambió con relación a lo presentado en el mes de diciembre. En esta ocasión el ranking sectorial lo encabeza El Fondo de Ferrocarriles –Pensiones con el 99,2%. En segundo lugar, la Dirección de Administración de Fondos con el 98,2%. En tercer lugar el Sanatorio de Agua de Dios con el 97,9%. El 94% de la apropiación del sector se encuentran en el rango de ejecución obligada por encima del 90%; en este rango se encuentra el Ministerio de Salud con el 91,7% ubicado en el puesto 8 de las 14 entidades del sector. Entre los casos con bajo desempeño se encuentran las entidades adscritas INVIMA, INS, Superintendencia y Fonprecon Cesantías, ubicadas en los puestos 11, 12, 13 y 14, respectivamente, con obligaciones inferiores al 72%.

Ranking	Sector Salud	Apr. Vigente	Compromisos	Obligación	Comp %	Obli %	Parti %
1	Fondo Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia - Pensiones	305.660	303.875	303.254	99,4%	99,2%	3%
2	Dirección de Administración de Fondos de la Protección Social	9.462.473	9.308.445	9.295.001	98,4%	98,2%	79%
3	Sanatorio de Agua de Dios	29.941	29.767	29.326	99,4%	97,9%	
4	Sanatorio de Contratación	10.753	10.361	10.361	96,4%	96,4%	
5	Instituto Nacional de Cancerología	49.242	47.715	46.389	96,9%	94,2%	
6	Fondo Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia - Salud	147.283	139.936	136.062	95,0%	92,4%	
7	Centro Dermatológico Federico Lleras Acosta	3.483	3.216	3.216	92,3%	92,3%	
8	Ministerio de Salud y Protección Social	1.304.301	1.219.197	1.196.506	93,5%	91,7%	11%
9	Unidad Administrativa Especial Fondo Nacional de Estupefacientes	12.847	11.957	11.522	93,1%	89,7%	
10	Fondo de Previsión Social del Congreso - FOPRECON- PENSIONES	300.391	244.324	244.309	81,3%	81,3%	3%
11	Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos - INVIMA	157.644	113.582	112.622	72,0%	71,4%	1%
12	Instituto Nacional de Salud (INS)	67.393	51.245	46.697	76,0%	69,3%	
13	Superintendencia Nacional de Salud	104.168	51.645	48.248	49,6%	46,3%	
14	Fondo de Previsión Social del Congreso - FOPRECON - CESANTIAS Y VIVIENDA	18.839	5.604	5.390	29,7%	28,6%	
TOTAL PGN		11.992.573	11.542.251	11.490.284	96,2%	95,8%	100%

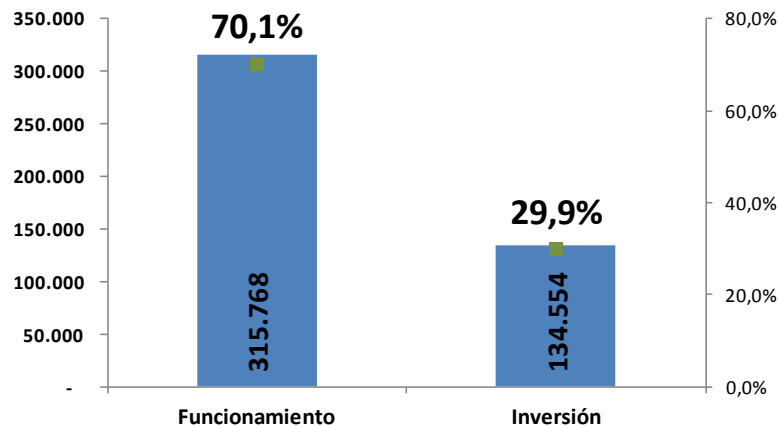
Cifras en millones de \$



1.4. Análisis de la NO ejecución Sectorial

Con relación a la no ejecución, el sector registró un saldo total sin comprometer de \$451 mil millones (3,8%), que corresponde a la pérdida de apropiación del sector; de este valor, \$316 mil millones (2,6%), corresponden a funcionamiento y \$135 mil millones (1,1%), corresponden a inversión.

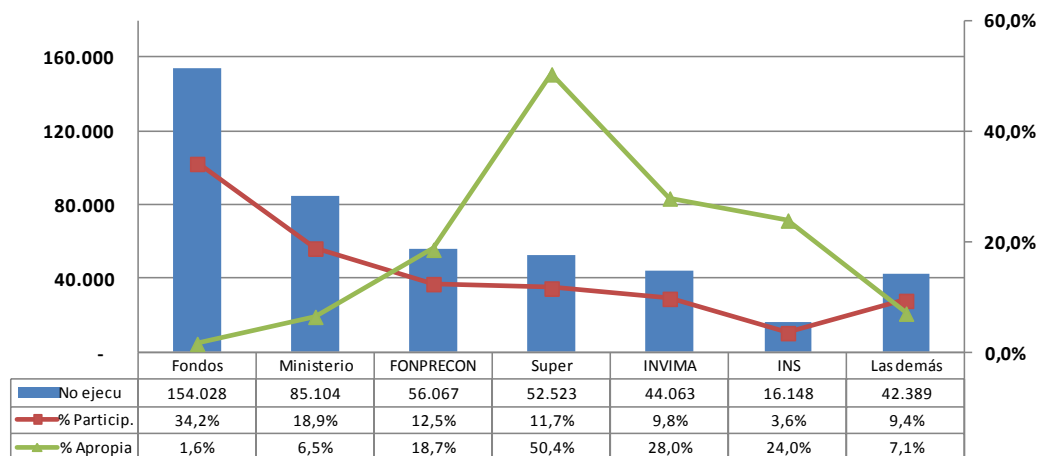
Gráfico 5 Distribución No ejecución Sectorial 2013.



Cifras en millones de \$

Las entidades con mayor participación en la no ejecución. Se destaca en el primer lugar, la Dirección de Administración de Fondos de la Protección con el 34,2% de participación en la NO ejecución del Sector Salud y Protección Social; le sigue el Ministerio de Salud con el 18,9% de participación.

Gráfico 6 Distribución No ejecución 2013 en las entidades del sector.





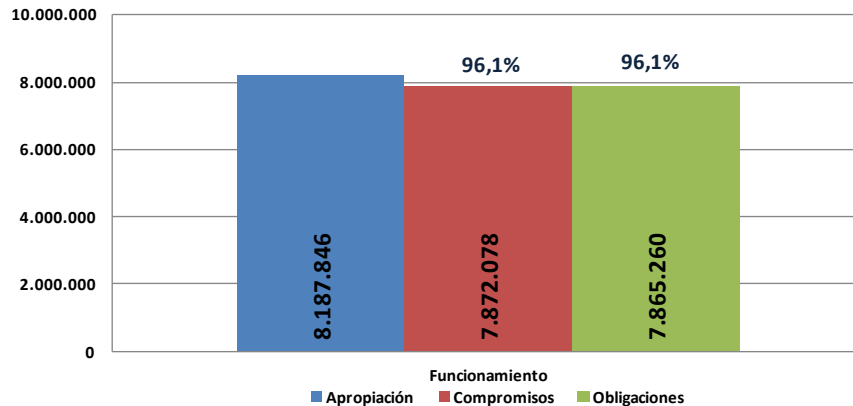
Aunque la participación de estas dos entidades en la no ejecución suma más del 50%, en comparación con sus respectivas apropiaciones la no ejecución representa el 1,6% y 6,5% de su presupuesto. Caso crítico se presenta la No ejecución de la Superintendencia Nacional de Salud, la cual, con una participación del 11,7% en la No ejecución sectorial, representa el 50,4% de su apropiación total.



II. ANÁLISIS EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO 2013

En cuanto a los recursos de funcionamiento del sector Salud y Protección Social del sector, los compromisos alcanzaron el 96,1% de la apropiación y los recursos obligados alcanzaron el 96,1%.

Gráfico 7 Ejecución Funcionamiento Sectorial diciembre de 2013

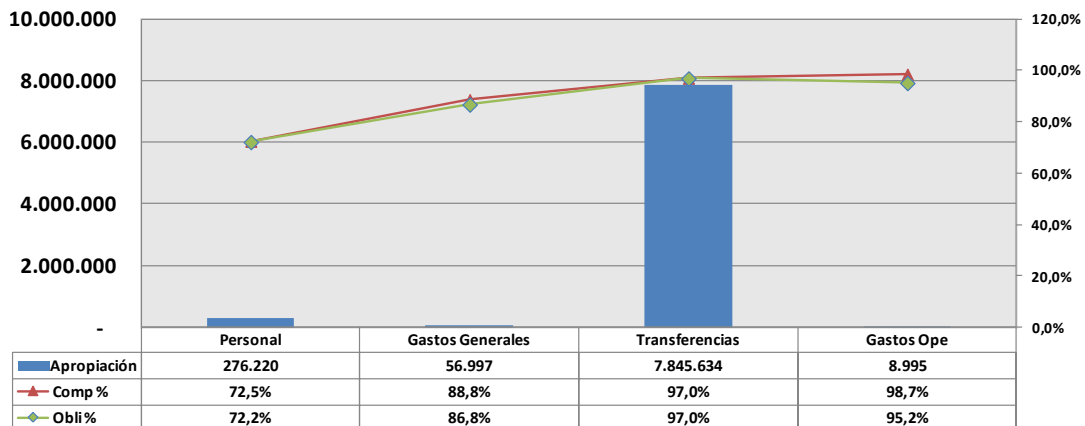


Cifras en millones de \$

2.1. Ejecución de funcionamiento por rubros

Los recursos de funcionamiento del sector por \$8,2 billones, están compuestos por los rubros de gastos de personal (con una participación en la apropiación del 3,4%); por los gastos generales (con el 0,7%); los gastos de transferencias (con el 95,8%) y los gastos operacionales (con el 0,1%). Se concluye que el funcionamiento del sector se mueve a través de las transferencias como motor principal. En el siguiente gráfico se presenta el nivel de ejecución por rubro presupuestal de funcionamiento. Las transferencias lograron una ejecución del 97%.

Gráfico 6 Ejecución Rubros de Funcionamiento Diciembre 2013





Cifras en millones de \$

En comparación con la ejecución registrada en el mes de noviembre de 2013, los rubros de funcionamiento aumentaron sus compromisos en 8,8 puntos porcentuales y las obligaciones en 9,5 puntos porcentuales.

El análisis de la ejecución del funcionamiento del sector por entidad se presenta en el siguiente cuadro, por rubros de gastos de personal, gastos generales y transferencias, por entidad, con corte 31 de diciembre de 2013.

ENTIDADES / RUBRO	APR. VIGENTE	COMPRO	OBLIG	COM %	OBL %
Total Sector	8.187.846	7.872.078	7.865.260	96,1%	96,1%
Personal	276.220	200.250	199.493	72,5%	72,2%
Generales	56.997	50.603	49.481	88,8%	86,8%
Transferencias	7.845.634	7.612.349	7.607.722	97,0%	97,0%
G Opera	8.995	8.877	8.563	98,7%	95,2%
MINISTERIO DE SALUD	681.660	629.421	629.156	92,3%	92,3%
Personal	53.761	47.748	47.697	88,8%	88,7%
Generales	10.808	9.843	9.828	91,1%	90,9%
Transferencias	617.092	571.830	571.632	92,7%	92,6%
ESTUPEFACIENTES	12.847	11.957	11.522	93,1%	89,7%
Personal	1.867	1.563	1.543	83,7%	82,6%
Generales	467	334	333	71,5%	71,4%
Transferencias	1.518	1.184	1.083	78,0%	71,3%
G Opera	8.995	8.877	8.563	98,7%	95,2%
CANCEROLOGIA	39.434	38.506	38.415	97,6%	97,4%
Personal	27.988	27.988	27.988	100,0%	100,0%
Generales	11.243	10.483	10.391	93,2%	92,4%
Transferencias	203	36	36	17,6%	17,6%
SANATORIO DE CONTRATACION	10.753	10.361	10.361	96,4%	96,4%
Personal	3.264	3.212	3.212	98,4%	98,4%
Generales	405	391	391	96,7%	96,7%
Transferencias	7.085	6.758	6.758	95,4%	95,4%
SANATORIO DE AGUA DE DIOS	28.941	28.767	28.426	99,4%	98,2%
Personal	7.726	7.658	7.372	99,1%	95,4%
Generales	1.129	1.124	1.124	99,6%	99,6%
Transferencias	20.086	19.985	19.930	99,5%	99,2%
CENTRO DERMATOLOGICO	3.483	3.216	3.216	92,3%	92,3%
Personal	3.476	3.216	3.216	92,5%	92,5%
Transferencias	7	-	-	0,0%	0,0%
FONDOS DE LA PROTECCIÓN SOCIAL	6.427.323	6.335.371	6.335.114	98,6%	98,6%
Transferencias	6.427.323	6.335.371	6.335.114	98,6%	98,6%
INS	29.997	17.271	17.256	57,6%	57,5%
Personal	19.685	14.239	14.239	72,3%	72,3%
Generales	2.507	2.424	2.413	96,7%	96,2%
Transferencias	7.805	609	605	7,8%	7,7%
SUPERINTENDENCIA	72.545	38.533	37.945	53,1%	52,3%
Personal	60.076	27.357	27.298	45,5%	45,4%
Generales	11.634	10.628	10.098	91,4%	86,8%
Transferencias	835	548	548	65,7%	65,7%



Cifras en millones de \$

ENTIDADES / RUBRO	APR. VIGENTE	COMPRO	OBLIG	COM %	OBL %
INVIMA	97.654	64.322	64.222	65,9%	65,8%
Personal	82.292	51.965	51.895	63,1%	63,1%
Generales	15.084	12.111	12.082	80,3%	80,1%
Transferencias	277	246	245	88,8%	88,4%
FONPRECON - PENSIONES	299.755	243.851	243.836	81,4%	81,3%
Personal	4.579	4.314	4.314	94,2%	94,2%
Generales	1.076	851	851	79,1%	79,1%
Transferencias	294.099	238.687	238.672	81,2%	81,2%
FONPRECON - CESANTIAS Y VIVIENDA	18.839	5.604	5.390	29,7%	28,6%
Transferencias	18.839	5.604	5.390	29,7%	28,6%
FONDO FERROCARRILES - SALUD	147.283	139.936	136.062	95,0%	92,4%
Personal	5.272	5.083	4.989	96,4%	94,6%
Generales	1.440	1.323	1.079	91,9%	74,9%
Transferencias	140.571	133.529	129.995	95,0%	92,5%
FONDO FERROCARRILES - PENSIONES	305.660	303.875	303.254	99,4%	99,2%
Personal	5.244	4.975	4.799	94,9%	91,5%
Generales	1.030	939	740	91,1%	71,8%
Transferencias	299.385	297.962	297.715	99,5%	99,4%
CRES	11.673	1.085	1.085	9,3%	9,3%
Personal	989	933	933	94,3%	94,3%
Generales	177	152	152	86,1%	86,1%
Transferencias	10.507	-	-	0,0%	0,0%

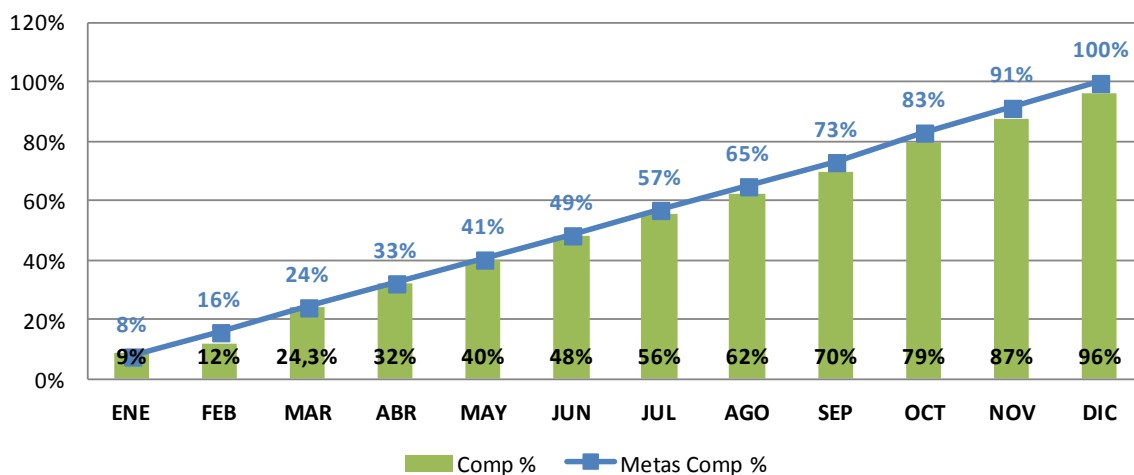
Cifras en millones de \$



2.2. Análisis de ejecución del funcionamiento frente a las metas del Acuerdo de Desempeño

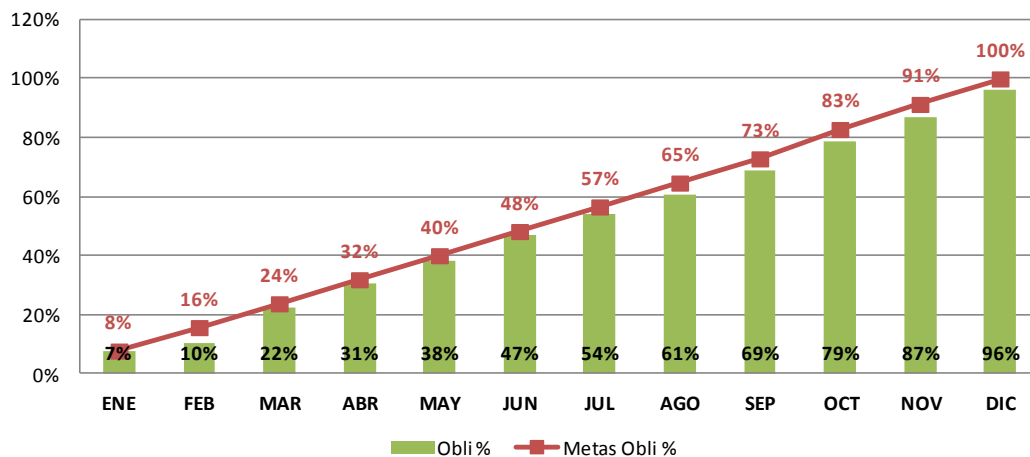
Como se presenta en el gráfico No 7, los compromisos al 31 de diciembre de 2013 alcanzaron el 96% y la meta para ese mes era del 100%. Aunque la diferencia (rezago) es de 4 puntos porcentuales, el sector ha comprometido los recursos de funcionamiento en los márgenes previstos por el convenio de desempeño.

Gráfico 7 Análisis de la Ejecución Presupuestal Compromisos 2013



En la ejecución obligada del presupuesto de funcionamiento del sector es óptimo. En el mes de diciembre las obligaciones alcanzaron el 96%, tan sólo cuatro puntos porcentuales por debajo de la meta para ese mes.

Gráfico 8 Análisis de la Ejecución Presupuestal Obligados 2013





El rezago obedece en mayor medida a la no ejecución de \$322.586 millones del sector por la no ejecución de las transferencias (con una participación de 73,8%) equivalentes a \$237.912 millones. Particularmente, en la Dirección de Administración de Fondos no se logró comprometer el Fondo de Salvamento y Garantías para el Sector Salud - FONSAET SGP Ley 1438 de 2011, con una apropiación de \$91.248. Lo anterior, producto de que las propuestas enviadas por los departamentos para el saneamiento fiscal y financiero de sus Empresas Sociales del Estado-ESE, no han cumplido con el total de los requisitos exigidos por la Ley 1608 de 2013; y de otra parte, la Superintendencia Nacional de Salud envió la propuesta de pago de pasivo el 29 de noviembre de 2013 de dos ESEs intervenidas, las cuales no han terminado de ejecutar recursos otorgados con anterioridad por el fondo, y por lo tanto, no se podrán girar recursos nuevos.

En el Fondo de Previsión Social del Congreso – Pensiones no se logró comprometer ni obligar \$50.188 millones para el pago de las Mesadas Pensionales de los congresistas.

Por último, en el Ministerio faltó por obligar \$45.460 millones, representados principalmente en: 1) \$15.771 millones aportes convencionales y auxilios funerarios a fondo pasivo empresa Puertos de Colombia; 2) decisiones judiciales en contra de la Nación en liquidación de entidades públicas, por \$15.573 millones; 3) sentencias y conciliaciones por \$8.425 millones; y, 4) algunos giros por realizar correspondientes a contrapartidas a Municipios y Empresas Sociales del Estado- ESEs.

2.3. Ranking de ejecución de presupuesto de funcionamiento

El sector Salud y Protección Social, para el 2013 está conformado, en el Presupuesto General de la Nación-PGN, por 14 entidades. A continuación se presenta el ranking del comportamiento de la ejecución del presupuesto de funcionamiento del sector Salud y Protección Social.

Para el 31 de diciembre de 2013 el ranking de la ejecución obligada del presupuesto de funcionamiento del sectorial está encabezado por Fondo Pasivos Ferrocarriles Pensiones con el 99,2% obligado en esta fecha; en el segundo puesto se mantiene la Dirección de Administración de Fondos con el 98,6%; en tercer lugar, el Sanatorio de Agua de Dios con el 98,2%. El 93% de la apropiación del sector está ubicada en los puestos 1 al 7 con obligaciones superiores al 92%.

El Ministerio de Salud, a 31 de diciembre de 2013, con el 92,3% obligado, subió del puesto 11 al puesto número 8 del ranking sectorial.



Ranking	Sector Salud	Apr. Vigente	Compromisos	Obligación	Comp %	Obli %	Parti %
1	Fondo Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia - Pensiones	305.660	303.875	303.254	99,4%	99,2%	4%
2	Dirección de Administración de Fondos de la Protección Social	6.427.323	6.335.371	6.335.114	98,6%	98,6%	78%
3	Sanatorio de Agua de Dios	28.941	28.767	28.426	99,4%	98,2%	
4	Instituto Nacional de Cancerología	39.434	38.506	38.415	97,6%	97,4%	0%
5	Sanatorio de Contratación	10.753	10.361	10.361	96,4%	96,4%	0%
6	Fondo Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia - Salud	147.283	139.936	136.062	95,0%	92,4%	2%
7	Centro Dermatológico Federico Lleras Acosta	3.483	3.216	3.216	92,3%	92,3%	0%
8	Ministerio de Salud y Protección Social	681.660	629.421	629.156	92,3%	92,3%	8%
9	Unidad Administrativa Especial Fondo Nacional de Estupefacientes	12.847	11.957	11.522	93,1%	89,7%	0%
10	Fondo de Previsión Social del Congreso - FOPRECON- PENSIONES	299.755	243.851	243.836	81,4%	81,3%	4%
11	Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos - INVIMA	97.654	64.322	64.222	65,9%	65,8%	
12	Instituto Nacional de Salud (INS)	29.997	17.271	17.256	57,6%	57,5%	0%
13	Superintendencia Nacional de Salud	72.545	38.533	37.945	53,1%	52,3%	1%
14	Fondo de Previsión Social del Congreso - FOPRECON - CESANTIAS Y VIVIENDA	18.839	5.604	5.390	29,7%	28,6%	0%
TOTAL FUNCIONAMIENTO PGN		8.187.846	7.872.078	7.865.260	96,1%	96,1%	100%

Cifras en millones de \$

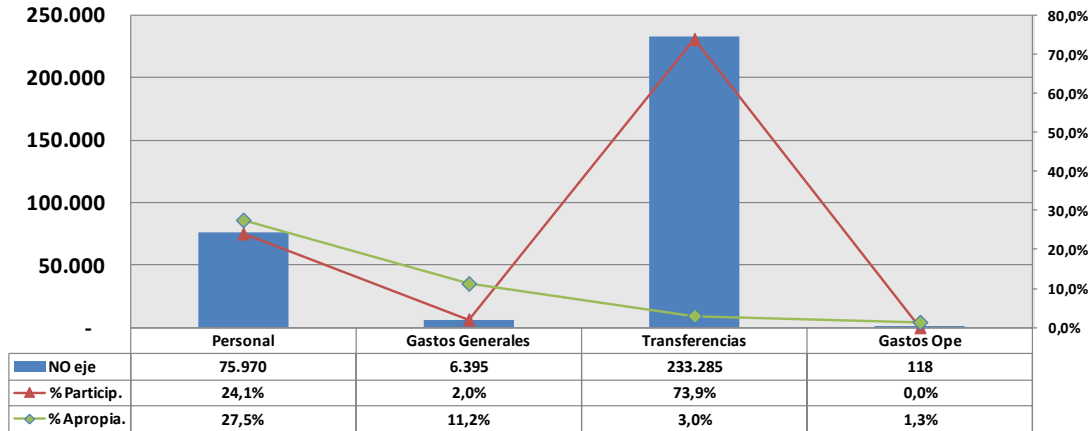
2.4. Análisis No ejecución del presupuesto de funcionamiento

Según el gráfico 5 “Distribución de la no ejecución sectorial 2013”, se reporta que el presupuesto de funcionamiento del Sector Salud y Protección no ejecutó \$315.768 millones y que estos representan el 70,1% de la no ejecución total. Es importante aclarar que la no ejecución o pérdida de apropiación se calcula determinando la diferencia entre los compromisos y la apropiación.

En el siguiente gráfico, se muestra la distribución de la NO ejecución por rubros presupuestales de funcionamiento, el cual indica que los recursos de transferencias con el 74% fueron los de mayor participación en la no ejecución del presupuesto de funcionamiento sectorial. En comparación con la apropiación vigente, la no ejecución de las transferencias representa el 3%.



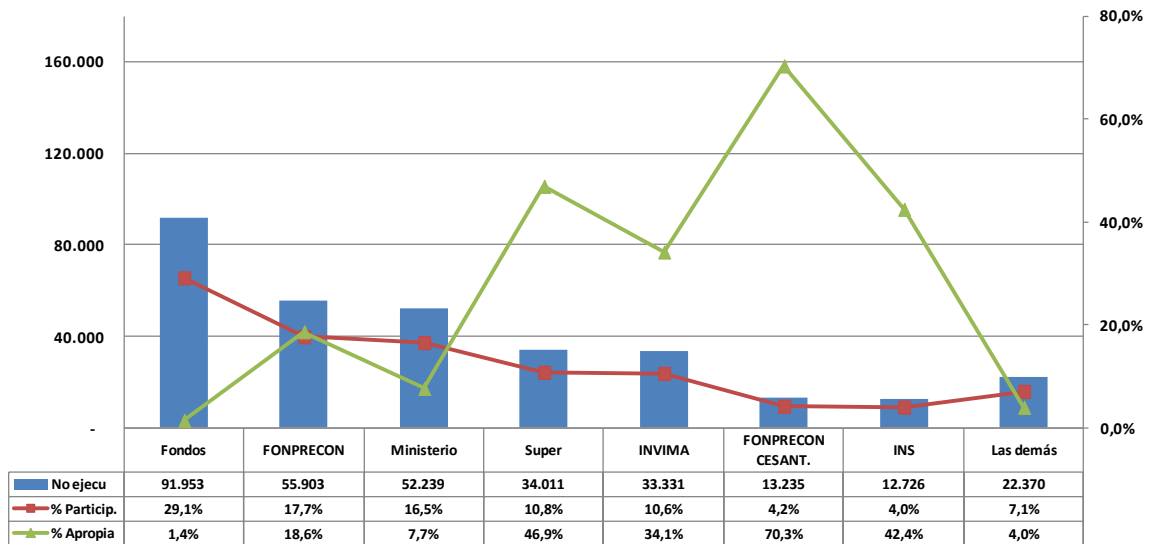
Gráfico 9 No ejecución Rubros de Funcionamiento 2013



Cifras en millones de \$

En el siguiente gráfico, se presenta la distribución de la No ejecución de las entidades del sector en el presupuesto de funcionamiento. La mayor participación de la No ejecución se presenta en el rubro de transferencias de la Dirección de la Administración de Fondos con \$91.953, equivalentes al 29,1% de total de la no ejecución.

Gráfico 10 No Ejecución Funcionamiento Sectorial 2013

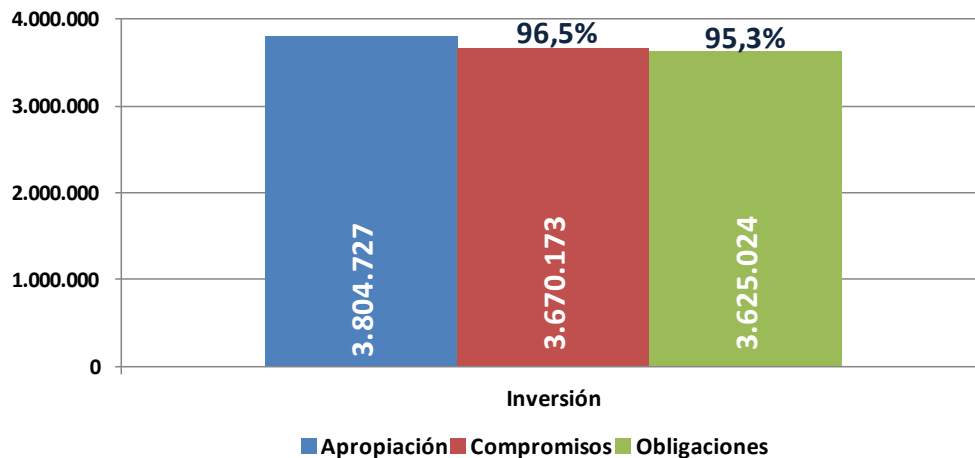




III. ANÁLISIS EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE INVERSIÓN 2013

Los recursos de inversión del sector Salud y Protección Social del sector tuvieron un comportamiento óptimo. Los compromisos alcanzaron el 96,5% de la apropiación y los recursos obligados alcanzaron el 95,3%.

Gráfico 11 Ejecución Inversión Sectorial diciembre de 2013



Cifras en millones de \$

3.1 Análisis de ejecución histórica del presupuesto de inversión

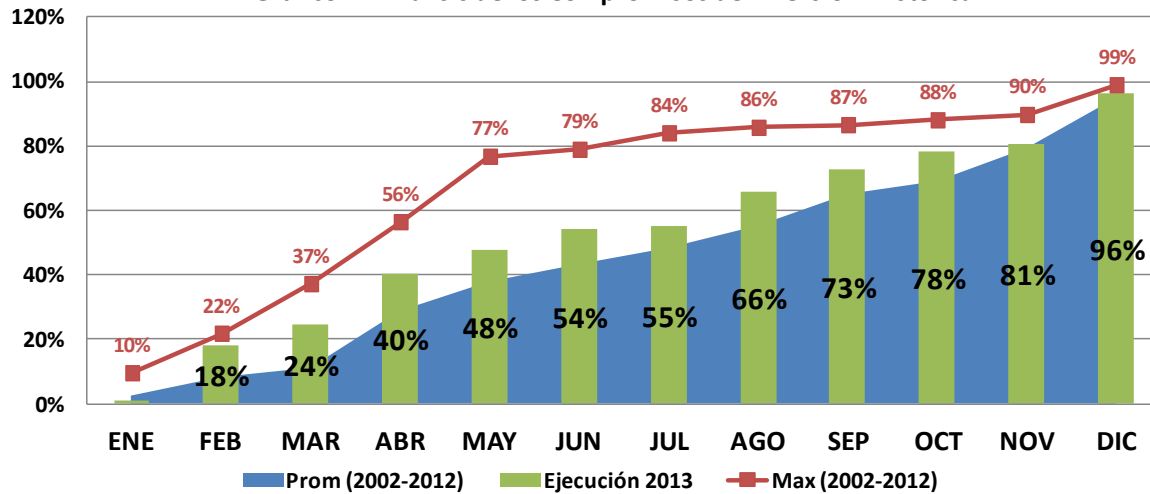
Para esta sección, se tomó como base la ejecución mensual de la inversión del sector de los años comprendidos desde el 2002 al 2012. Luego, se calculó la ejecución porcentual obligada para cada uno de los meses en los diferentes años. Se realizó un promedio de cada uno de los meses en los diferentes años y se ubicó la mayor ejecución en cada mes, en los diferentes años.

En ese sentido, se podrá identificar cuál es la ejecución promedio entre los años 2002 y 2012 de cada uno de los meses y cuál fue la mayor ejecución de ese mismo mes en los diferentes años.

Teniendo en cuenta lo anterior, el sector Salud y Protección Social muestra el siguiente análisis:

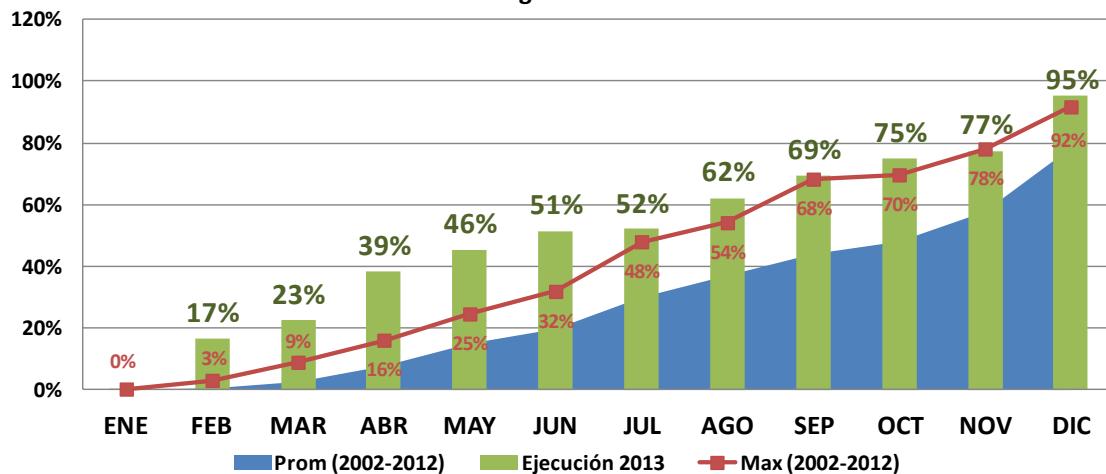


Gráfico 11 Análisis de los Compromisos de Inversión Histórica



En el gráfico 11 se presenta la ejecución de los compromisos en comparación con los resultados históricos de 2002 a 2012. En este se evidencia que la ejecución comprometida del sector en el mes de diciembre de 2013 del 96%, estuvo por debajo en tres puntos básicos del máximo registrado (99% año 2011), en el mes de diciembre entre los años 2002 y 2012. Sin embargo, el resultado fue superior al promedio histórico (96,5%).

Gráfico 12 Análisis Obligaciones de Inversión Histórica



Con relación a la ejecución obligada el Sector Salud y Protección Social, registrada a diciembre fue de 95,3%, se ubica por encima de la máxima histórica registrada en el año 2011 (91,7%). Es decir, el sector, en el mes de diciembre de 2013, en el presupuesto de inversión registró la mejor ejecución obligada de los últimos 10 años. En el gráfico 12 se presenta el resultado descrito sobre la ejecución obligada del sector. Desde el mes de

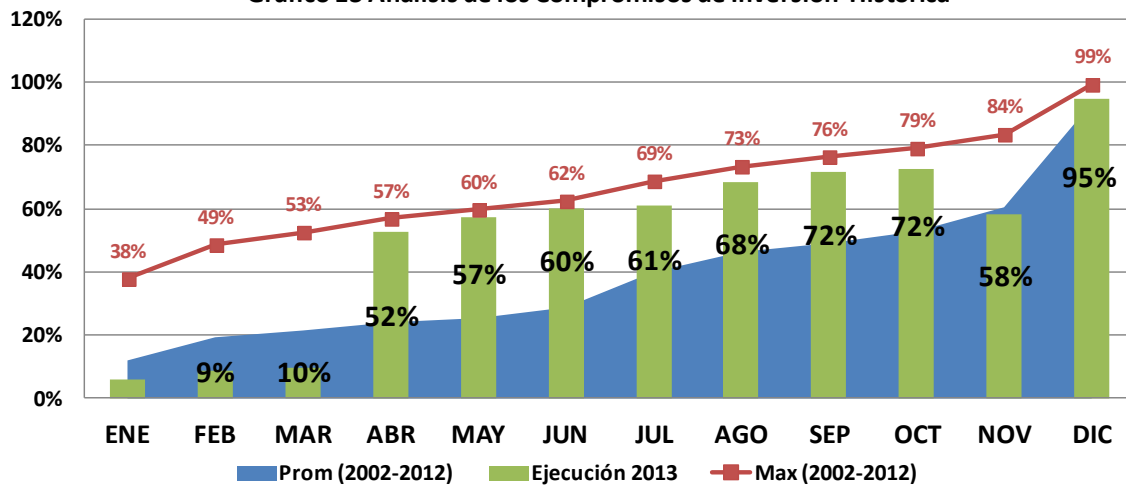


febrero de 2013 el sector ha registrado superiores obligaciones en comparación con las mejores registradas en los últimos años.

3.1.2 Análisis de ejecución histórica del presupuesto de inversión Ministerio de Salud

En el Ministerio, la ejecución comprometida alcanza (a 31 de diciembre de 2013) el 95%. Frente al mejor resultado histórico 2002-2012 (registrado en 2004: 99,3%), presenta un rezago de 5 puntos porcentuales; sin embargo, con respecto al promedio histórico, la ejecución se ubica por encima de la media en 1,4 puntos porcentuales.

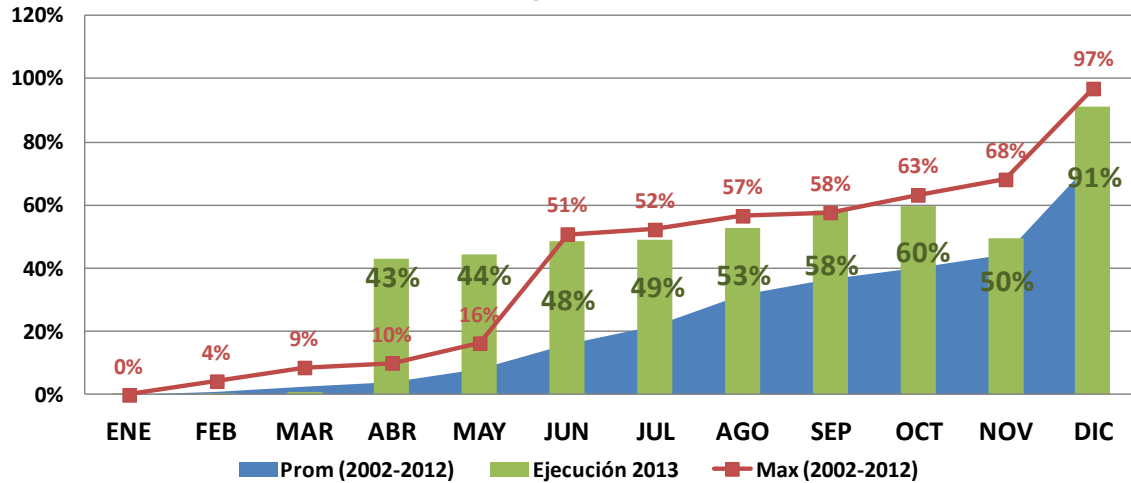
Gráfico 13 Análisis de los Compromisos de Inversión Histórica



En la Gráfica 14 se muestra la relación de la ejecución obligada del Ministerio de Salud con la información histórica reportada del año 2002 al 2012. El panorama cambió con relación al primer trimestre de la ejecución obligada del Ministerio. A partir del mes de abril aceleró su ejecución y sobrepasó los registros históricos hasta el mes de agosto. El mes de septiembre cambió su tendencia y se ubicó por debajo de los máximos históricos; y de la misma forma, para el mes de diciembre el Ministerio registró una obligación del 91,1%, por debajo al mejor resultado histórico (2010) en 6 puntos porcentuales.

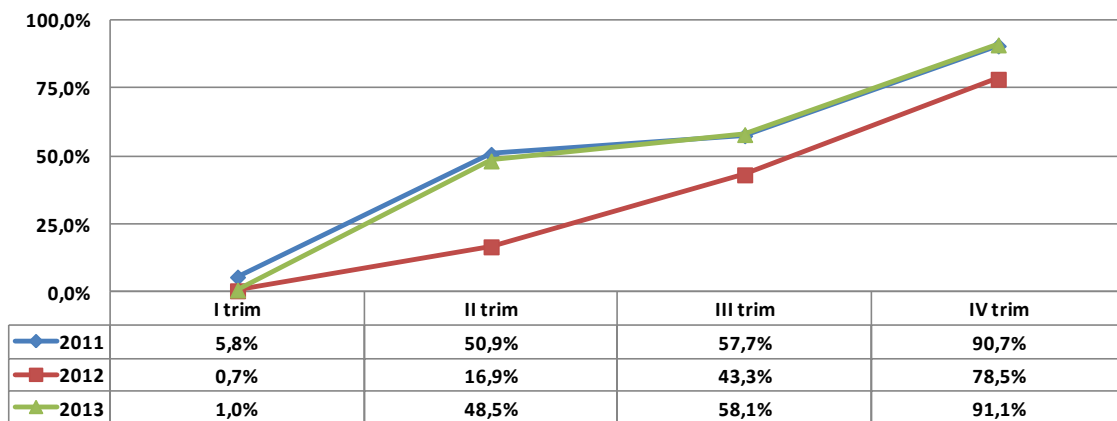


Gráfico 14 Análisis Obligaciones de Inversión Histórica



Si comparamos los registros a 31 de diciembre de 2013, con respecto al año 2011 y el año 2012, obtenemos la siguiente gráfica.

**Gráfico 15 EVOLUCIÓN DE LAS OBLIGACIONES
20011-2012-2013**

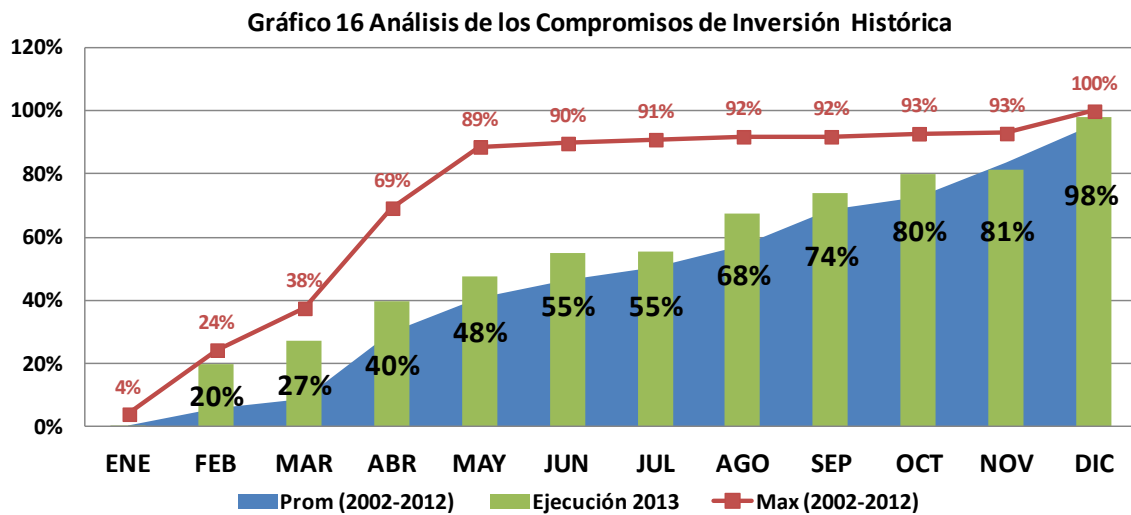


La ejecución obligada del Ministerio se ubica por encima en 13 puntos porcentuales del resultado del año 2012 y 40 puntos básicos más que en el 2011.



3.1.2 Análisis de ejecución histórica del presupuesto de inversión Dirección de Administración de Fondos

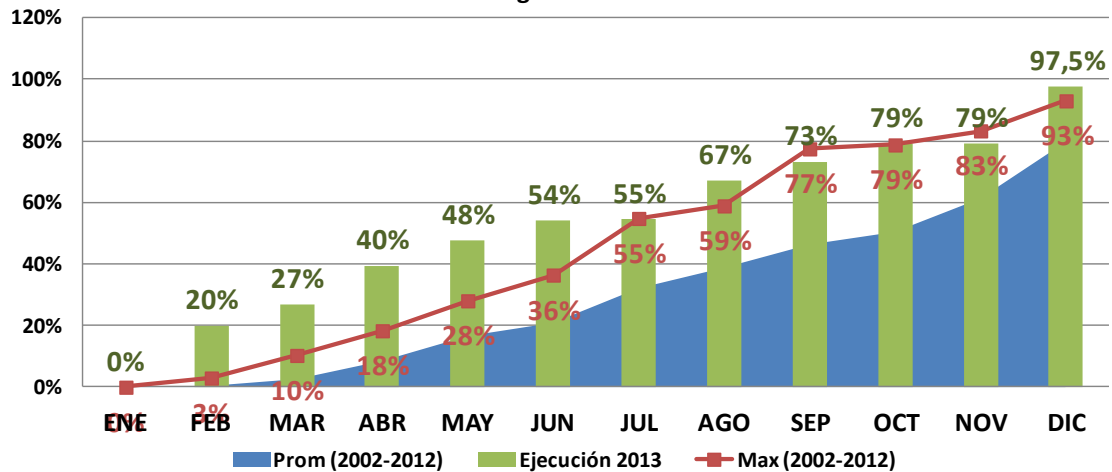
A 31 de diciembre la Dirección de Administración de Fondos de la Protección Social comprometió recursos equivalentes al 98% de su apropiación por debajo del máximo histórico registrado en el año 2011 (100%). Sin embargo, los compromisos se ubicaron por encima del promedio en 2 puntos porcentuales.



Con relación a la ejecución obligada para el mes de diciembre de 2013, la Dirección de Administración de Fondos se ubica por encima del máximo histórico (año 2011) en 5 puntos porcentuales.



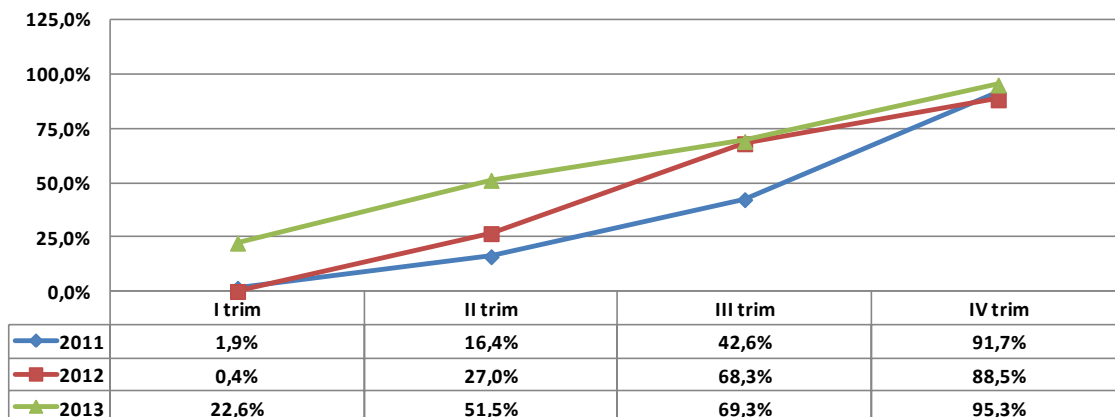
Gráfico 17 Análisis Obligaciones de Inversión Histórica



3.2 Velocidad de la Ejecución de la Inversión

En comparación con el cuarto trimestre de 2012 y 2011, la ejecución obligada en el cuarto trimestre de 2013 fue la mejor, superando a lo registrado en 2011 en 4 puntos porcentuales y en 2012 la superó en 7 puntos porcentuales. Lo anterior producto a una mejor gestión en los procesos contractuales y un mejor acompañamiento y seguimiento de la Oficina Asesora de Planeación informando alertas.

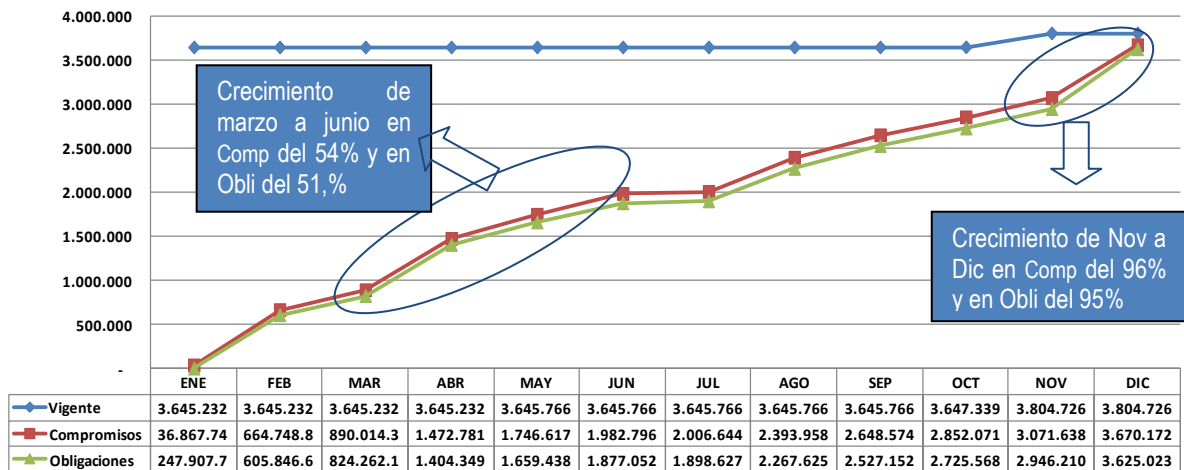
**Gráfico 18 EVOLUCIÓN DE LAS OBLIGACIONES
20011-2012-2013**





La velocidad de la ejecución, a través de la cual se refleja el avance financiero del sector, tuvo un comportamiento alto en el primer semestre del año. Al mes de junio alcanzó unos compromisos del 54% y unas obligaciones del 51%. Luego, a partir del mes de julio, el Sector mantuvo su ejecución ascendente y de manera constante hasta el mes de noviembre. Por último, el sector en el mes de diciembre realizó un esfuerzo y aceleró la ejecución logrando el 96% en los compromisos y 95% en las obligaciones.

Gráfico 19 Velocidad de la Ejecución Sector Salud Vigencia 2013



Cifras en millones de \$

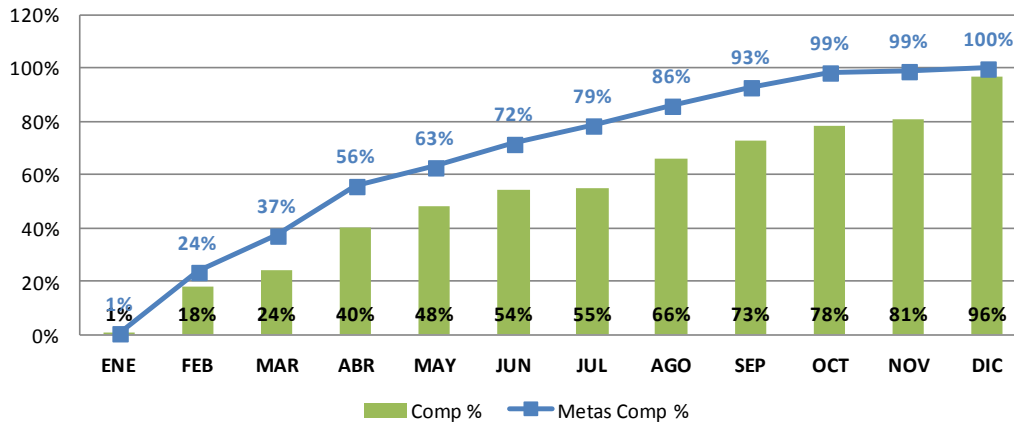
3.3. Análisis de ejecución de Inversión frente a las metas del Acuerdo de Desempeño.

En relación con el acuerdo de desempeño enviado a la Presidencia de la República, se evalúa como se encuentra la ejecución del presupuesto de inversión.

El sector al mes de diciembre alcanzó una ejecución comprometida del 96% inferior a la meta del 100% para ese mes en tan sólo 4 puntos porcentuales.



**Gráfico 20 Análisis de la Ejecución Presupuestal
Compromisos 2013**



Ministerio de Salud

Los compromisos del Ministerio alcanzaron al mes diciembre el 94,7% con una meta del 100%.

De los 33 proyectos de inversión, 17 registraron compromisos por encima del 90%. Se destaca el proyecto PAI, que con una apropiación del \$220.000 millones logró el 100% de compromisos; el proyecto de Fortalecimiento de red pública hospitalaria, con una apropiación del \$178.000 millones, alcanzó unos compromisos del 99%; y el proyecto de capacitación del recurso humano del sector, con una apropiación de \$11.000 millones, logró comprometer el 100%.

De los 16 proyectos que registraron compromisos por debajo del 90%, 7 de ellos registraron compromisos por encima del 80%. Se destacan los siguientes: Sistemas de Información, que con una apropiación de \$20.000 millones, logró unos compromisos del 89%; Promoción Social, con una apropiación del \$7.772 millones, logró comprometer el 85%.

De los 9 proyectos que lograron compromisos menores al 80%, 4 de ellos estuvieron por encima del 50%, los restantes 5 proyectos son:

- Formación de Residentes en Áreas Prioritarias de Salud; no logró avanzar en la estructuración del programa por lo tanto los recursos apropiados de **\$15.000** millones no iniciaron su proceso.
- Implementación del Sistema de Gestión en el Ministerio de Salud, con una apropiación de \$292 millones, tuvo problemas contractuales para definir el método de implementación del sistema de gestión de calidad. Logró compromisos del 49%.



- Remodelación Adecuación y Dotación de las Instalaciones del Ministerio, con \$1.500 millones apropiados, logró realizar contrataciones por el 46%.
- El proyecto Mejoramiento de la Convivencia y Seguridad de Comunidades en Alta Vulnerabilidad Social Vinculados a Espacios de Expendio de Drogas en 14 Ciudades del Territorio Nacional- “no mas ollas”, no logró comprometer sus recursos (\$1.573 millones), porque el traslado por parte del Ministerio de Hacienda se realizó al finalizar el año.
- Fortalecimiento Institucional y Comunitario para la Atención Psicosocial y Salud Integral a Víctimas del Conflicto Armado, con una apropiación del \$228 millones, debido a demoras en el traslado los procesos de traslados del Promoción Social, sólo logró comprometer el 6%.

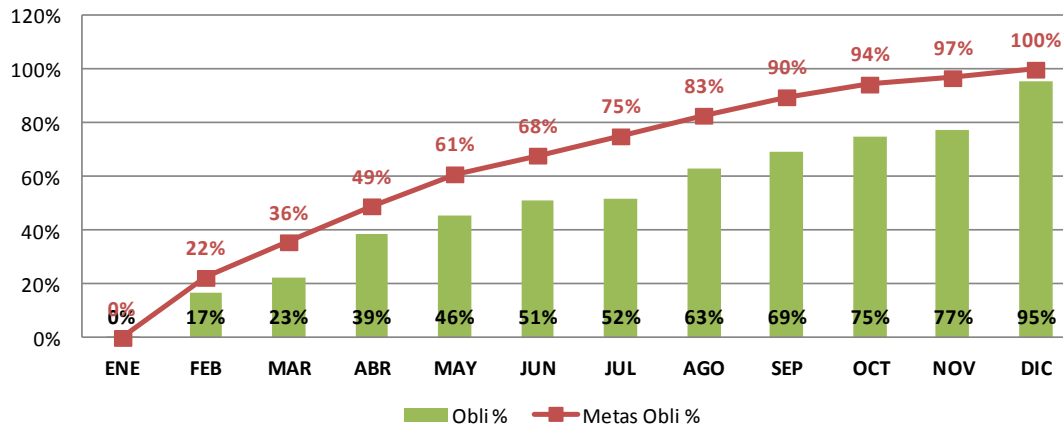
La Dirección de Administración de Fondos de la Protección Social logró una ejecución comprometida del 98%. El rezago de los compromisos principalmente se debe al proyecto “Mejoramiento de la Red de Urgencias y Atención de Enfermedades Catastróficas y Accidentes de Tránsito- Subcuenta ECAT FOSYGA” alcanzó a 31 de diciembre unos compromisos del 72%. Los recursos de este proyecto son ejecutados de acuerdo con los procesos de reclamación que se tramitan por parte del Consorcio SAYP para apoyo y reclamaciones ECAT. Se están iniciando los procesos de contratación de apoyo jurídico y técnico que requiere la Dirección para la vigencia.

El INVIMA, la cual tenía que alcanzar el 82% de apropiación comprometida, sólo llegó al 69,5% de ese porcentaje. El proyecto de “Adquisición de equipos, elementos, materiales e insumos para laboratorios y de sistematización”, que con una apropiación de \$16.041 millones y que comprometió el 80% con respecto a una meta del 100%, es el de mayor rezago. Con respecto a este proyecto, el INVIMA informó que se firmaron las correspondientes escrituras de los bienes adquiridos en donde van a funcionar los grupos de trabajo territorial y la sede principal.

La Superintendencia Nacional de Salud con \$31.624 millones apropiados en inversión, registró una ejecución comprometida del 41% de la apropiación del presupuesto de inversión frente a una meta de 100%. El proyecto con mayor rezago es el Adquisición de la sede (participa en la inversión total con el 44%) con unos compromisos de 0,7% frente a una meta de 100%.



**Gráfico 21 Análisis de la Ejecución Presupuestal Obligada
2013**



La ejecución obligada del presupuesto de inversión el Sector Salud y Protección Social registrada a 31 de diciembre fue de **95%**, subió 50 puntos básicos con respecto a la medición realizada el 27 de diciembre de 2013. Estos es, de una apropiación de \$3,8 billones se han obligado \$3,6 billones. Con respecto a la apropiación, falta por obligar \$219.895 millones. Lo anterior es producto principalmente de las siguientes situaciones:

1. **El INVIMA** alcanzó 80,7% obligado. El proyecto de “Adquisición de equipos, elementos, materiales e insumos para laboratorios y de sistematización.”, con una apropiación de \$16.041 millones, obligó el 79,6% con respecto a una meta del 100% y es el de mayor rezago.
2. **La Superintendencia Nacional de Salud**, con \$31.623 millones apropiados en inversión, registró una ejecución obligada del 32,6% de la apropiación del presupuesto de inversión. El proyecto con mayor rezago es Adquisición de la Sede (participa en la inversión total con el 44%), con obligaciones de 0,7%.
3. **El Sanatorio de Agua de Dios** con \$1.000 millones apropiados en inversión, registró una ejecución obligada de 90% de la apropiación del presupuesto de inversión; por su parte, los compromisos alcanzaron el 100%.
4. **El Ministerio de Salud** tenía una meta propuesta para el mes de diciembre del 100% y alcanzó el **91,1%**. De los 32 proyectos, 11 proyectos de inversión superaron el 90% de la ejecución obligada. De los 21 proyectos restantes, 7 proyectos obtuvieron obligaciones por encima del 80%. Seis (6) proyectos obtuvieron una obligación por encima del 50% y por debajo del 90%; y por último, 8 proyectos estuvieron por debajo del 50% de ejecución obligada. A continuación se relaciona los principales proyectos que afectaron el incumplimiento:



- Formación de Residentes en Áreas Prioritarias de Salud: no logró avanzar en la estructuración del programa, por lo tanto los recursos apropiados de \$15.000 millones no iniciaron su proceso.
 - El proyecto de “Apoyo para el Diseño, Implementación y Seguimiento de Estrategias de Atención en Salud Centrada en el Usuario a Nivel Nacional” tuvo una obligación del 49,6%. NO se logró realizar un convenio con el Cancerológico para la atención primaria en salud;
 - El proyecto de inversión “Diseño e Implementación de una Estrategia de Comunicación de Salud en Colombia” obligó el 36%; el rezago se debe al proceso de obligación el contrato de las pautas por \$12.000 millones. El proyecto tiene recursos comprometidos equivalentes al 96% de su apropiación (\$15.000 millones).
 - Remodelación, Adecuación y Dotación de las Instalaciones del Ministerio, con \$1.500 millones apropiados, logró realizar obligaciones del 27%.
 - El proyecto Mejoramiento de la Convivencia y Seguridad de Comunidades en Alta Vulnerabilidad Social Vinculados a Espacios de Expendio de Drogas en 14 ciudades del Territorio Nacional- “no más ollas” no logró comprometer sus recursos (\$1.573 millones), porque el traslado por parte del Ministerio de Hacienda se realizó á fina de año.
 - Fortalecimiento Institucional y Comunitario para la Atención Psicosocial y Salud Integral a Víctimas del Conflicto Armado, con una apropiación del \$228 millones, por demoras en el traslado los procesos de traslados, Promoción Social sólo logró obligar el 6%.
- 5. La Dirección de Administración de Fondos de la Protección Social logró una ejecución obligada del 97,5%.**
- El proyecto de la Sub cuenta ECAT, Mejoramiento de la Red de Urgencias y Atención de Enfermedades Catastróficas y Accidentes de Tránsito con \$207.454 millones llegó al mes de diciembre al 65,8%. Estos recursos se ejecutan de acuerdo con las reclamaciones. La meta de ejecución de 2013 se determinó tomando como base las reclamaciones realizadas en el 2012 y el comportamiento que ha tenido en 2013 difiere de los datos históricos. Es importante precisar que los recursos se ejecutan de acuerdo a las reclamaciones por accidentes de tránsito, acciones terroristas, desastres naturales entre otras.
 - El proyecto de “Prevención y Promoción de la Salud - Subcuenta de Promoción FOSYGA” de \$6.000 millones apropiado, tenía la propuesta de obligar 100% del proyecto de inversión a diciembre y registró una obligación del 26,7%.



3.3. Ranking de ejecución 2013 por entidad

Ranking	Sector Salud	Apr. Vigente	Compromisos	Obligación	Comp %	Obli %	Parti %
1	Dirección de Administración de Fondos de la Protección Social	3.035.150	2.973.075	2.959.887	98,0%	97,5%	80%
2	Ministerio de Salud y Protección Social	622.641	589.776	567.350	94,7%	91,1%	16%
3	Sanatorio Agua de Dios	1.000	1.000	900	100,0%	90,0%	0%
4	Instituto Nacional de Cancerología	9.808	9.209	7.974	93,9%	81,3%	0%
5	Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos - INVIMA	59.991	49.260	48.400	82,1%	80,7%	2%
6	Instituto Nacional de Salud (INS)	37.396	33.974	29.441	90,8%	78,7%	1%
7	Fondo de Previsión Social del Congreso - FOPRECON	637	472	472	74,2%	74,2%	0%
8	Superintendencia Nacional de Salud	31.624	13.112	10.303	41,5%	32,6%	1%
TOTAL INVERSIÓN PGN		3.804.727	3.670.173	3.625.024	96,5%	95,3%	100%

Cifras en millones de \$

El 96% de la apropiación de la Inversión del Sector Salud se encuentran en los 2 primeros lugares, lo que indican que las entidades con mayor presupuesto de inversión son las de mejor ejecución en comparación con todo el sector. En el primer lugar con el 79,2% obligado es la Dirección de Administración de Fondos, con el 59,9% de la apropiación obligada; en el segundo lugar se encuentra el Ministerio de Salud.

De otra parte, el resto de entidades (7 de 9), registran una ejecución obligada a 31 de octubre menor al 42%.

3.4. Análisis No ejecución del presupuesto de inversión

Según el gráfico 5 “Distribución de la no ejecución sectorial 2013”, se reporta que el presupuesto de inversión del Sector Salud y Protección no ejecutó \$134.554 millones y que estos representan el 29,9% de la no ejecución total. Es importante aclarar que la no ejecución o pérdida de apropiación se calcula determinando la diferencia entre los compromisos y la apropiación.

En los siguientes graficas, se presenta la distribución de la No ejecución de las entidades del sector en el presupuesto de inversión.

La mayor participación de la No ejecución se presenta en la Dirección de Administración de Fondos de la Protección Social con \$62.075 millones, equivalentes al 46,1% de total de la no ejecución sectorial. Sin embargo, esta representa sólo el 2% de su presupuesto apropiado para inversión.

El proyecto de la Sub cuenta ECAT, Mejoramiento de la Red de Urgencias y Atención de Enfermedades Ccatastróficas y Accidentes de Tránsito, con \$207.454 millones apropiados, comprometió recursos por \$149.779 millones; por lo tanto, la no ejecución alcanzó \$57.675. Es importante recordar que los recursos del proyecto ECAT, se ejecutan

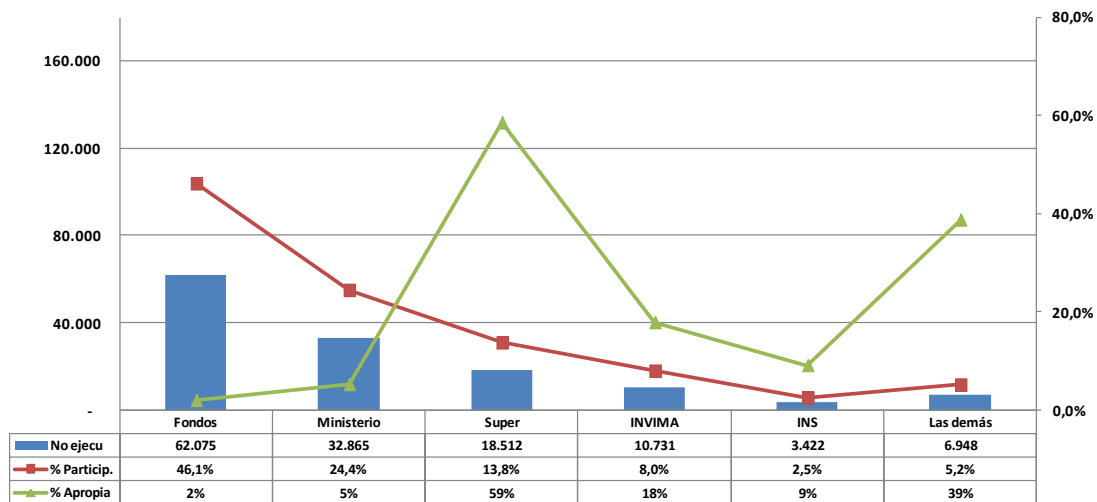


de acuerdo con las reclamaciones por accidentes de tránsito, acciones terroristas, desastres naturales entre otras.

El Ministerio de Salud, con una participación del 24,4% en la no ejecución del sector, equivalentes a \$32.865 millones, se explica principalmente por los proyectos de Residentes con una no ejecución de \$14.971 millones equivalentes al 99% de su apropiación; Estrategias de Atención Centrada en el Usuario, con una no ejecución de \$4.774 millones (47,7% de su apropiación) y por la sumas de varios proyectos pequeños que no culminaron sus procesos entre los que se encuentran el proyecto de Mejoramiento de la Convivencia “no mas ollas” que no logró comprometer recursos.

Con una participación del 13,8% en el la No ejecución, se encuentra la Superintendencia Nacional de Salud, que a su vez representa el 59% de su apropiación. Lo anterior, producto principalmente por la no ejecución del proyecto para adquisición de la sede, por \$14.000 millones.

Gráfico 22 No Ejecución Inversión Sectorial 2013



Cifras en millones de \$

IV EJECUCIÓN DE RESERVAS PRESUPUESTALES

Para el año 2013, el Sector constituyó reservas presupuestales por valor de \$339.690 millones, de los cuales se han ejecutado, a 31 de diciembre, el 87%, como se puede ver detalladamente en el siguiente cuadro:



ENTIDAD	Reservas	31 DE DICIEMBRE			
		Obli	% Obli	Pagos	% Pagos
Ministerio de Salud y Protección Social	131.259	87.954	67,0%	87.919	67,0%
Funcionamiento	89.446	46.141	51,6%	46.141	51,6%
Inversión	41.813	41.813	100,0%	41.778	99,9%
Dirección de Administración de Fondos	199.041	199.041	100,0%	199.041	100,0%
Funcionamiento	42.102	42.102	100,0%	42.102	100,0%
Inversión	156.939	156.939	100,0%	156.939	100,0%
Fondo Nacional de Estupefacientes	169	169	100,0%	169	100,0%
Funcionamiento	169	169	100,0%	169	100,0%
Instituto Nacional de Cancerología	1.289	1.273	98,8%	1.273	98,8%
Funcionamiento	144	137	94,9%	137	94,9%
Inversión	1.145	1.136	99,3%	1.136	99,3%
Sanatorio de Contratación	2	2	83,4%	2	83,4%
Funcionamiento	2	2	83,4%	2	83,4%
Instituto Nacional de Salud (INS)	3.435	3.435	100,0%	3.435	100,0%
Funcionamiento	44	44	100,0%	44	100,0%
Inversión	3.391	3.391	100,0%	3.391	100,0%
Superintendencia Nacional de Salud	2.288	2.286	99,9%	2.286	99,9%
Funcionamiento	702	700	99,7%	700	99,7%
Inversión	1.585	1.585	100,0%	1.585	100,0%
Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos - INVIMA	224	10	4,6%	10	4,6%
Funcionamiento	6	5	72,6%	5	72,6%
Inversión	218	6	2,7%	6	2,7%
Fondo de Previsión Social del Congreso - Cesantías y Vivienda	149	149	100,0%	149	100,0%
Funcionamiento	149	149	100,0%	149	100,0%
Fondo Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia - Salud	1.629	1.047	64,3%	1.047	64,3%
Funcionamiento	1.629	1.047	64,3%	1.047	64,3%
Fondo Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia - Pensiones	84	82	97,8%	82	97,8%
Funcionamiento	84	82	97,8%	82	97,8%
Total Sector	339.690	295.570	87,0%	295.535	87,0%