

ANÁLISIS PRESUPUESTAL – GASTOS (Octubre 2025)

Dentro del análisis es importante precisar que, mediante el Acuerdo 17 de 1997, el Distrito Capital transformó los establecimientos públicos distritales de servicios de salud en Empresas Sociales del Estado (E.S.E.). Estas se constituyen como una categoría especial de entidad pública descentralizada del orden distrital, dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrita a la Secretaría Distrital de Salud y sometida al régimen jurídico previsto en el Capítulo III, artículos 194, 195 y 197 de la Ley 100 de 1993.

A diferencia de las entidades del Sector Central, en la Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E. el presupuesto aprobado por el CONFIS Distrital corresponde a una Cuota Global de proyección de ingresos y gastos, la cual debe financiarse con recursos propios obtenidos a través de la venta de servicios de salud. Si bien la entidad reporta información presupuestal mediante el aplicativo BOGDATA, la ejecución del presupuesto no se realiza a través de este sistema, como ocurre con las entidades del Sector Central del Distrito Capital. Por lo anterior, la estructura presupuestal de la Subred no se presenta ni se ejecuta bajo el formato solicitado en el requerimiento objeto de análisis. Sin embargo, se remite la información en la estructura definida por la Secretaría Distrital de Salud en concordancia con el Catálogo de Clasificación Presupuestal para Entidades Territoriales y Descentralizadas – CCPET definido por el Ministerio de Salud y Protección Social con Resolución 3469 de fecha 18 de noviembre de 2024.

ANÁLISIS PRESUPUESTAL – EJECUCIÓN A LA FECHA (Cifras en millones de \$)

CIFRAS EN MILLONES DE \$						
CONCEPTO	PPTO VIGENTE	TOTAL COMPROMISO	% EJECUCION	SALDO DE APROPIACION	GIROS	% EJECUCION
Servicios personales de nómina	17.607	15.067	86%	2.540	15.067	100%
Servicios personales indirectos	24.558	24.338	99%	220	21.049	86%
Gastos generales	63.632	61.651	97%	1.980	16.709	27%
Sentencias judiciales	0	0		0	0	
Cuentas por pagar						
Funcionamiento	51.228	50.900	99%	328	17.879	35%
Gastos de Funcionamiento	157.025	151.957	97%	5.068	70.704	47%
Servicios personales	98.546	88.589	90%	9.957	88.589	100%
Insumos Hospitalarios	57.235	54.670	96%	2.564	14.737	27%
Adquisición servicios	44.853	43.976	98%	877	12.911	29%
Contratación Asistencial	156.065	153.560	98%	2.506	127.726	83%
Cuentas por pagar	69.796	69.793	100%	3	52.050	75%
Gastos de Operación	426.495	410.589	96%	15.907	296.013	72%
Directa	6.452	0		6.452	0	
Cuentas por pagar	367.918	367.918	100%	0	611	0%
Gastos de Inversión	374.370	367.918	98%	6.452	611	0%
Disponibilidad Final	72.002	0		72.002	0	
TOTAL GASTOS	1.029.892	930.463	90%	99.429	367.329	39%
Presupuesto de Gastos de Funcionamiento y Operación sin Inversión	583.520	562.546	96%	20.975	366.717	65%

El presupuesto total de gastos asciende a \$1.029.892 millones, de los cuales se han comprometido \$930.463 millones, equivalente a una ejecución del 90%. El saldo de apropiación disponible corresponde a \$99.429 millones, mientras que los giros efectuados alcanzan los \$367.329 millones, con una ejecución del 39% frente al presupuesto vigente.

Esto evidencia un alto nivel de compromiso, pero con un bajo nivel de giro, especialmente en rubros asociados a cuentas por pagar y gastos que se devengan, pero aún no se pagan, debido al desequilibrio financiero que actualmente presenta la Subred.

Gastos de Funcionamiento

Los Gastos de Funcionamiento registran una apropiación vigente de \$157.025 millones, con compromisos por \$151.957 millones, lo que representa una ejecución del 97%. Este rubro mantiene un saldo mínimo de \$5.068 millones, evidenciando una ejecución eficiente. Sin embargo, actualmente presenta una necesidad presupuestal proyectada de \$5.285 Millones.

Gastos de Operación

Los gastos de operación presentan un presupuesto vigente de \$426.495 millones, con compromisos por \$410.589 millones, equivalente a un 96% de ejecución. Los giros alcanzan \$296.013 millones, correspondientes a una ejecución del 72%, lo que representa un mejor comportamiento frente al rubro de funcionamiento. Se proyecta una necesidad para el cierre de la vigencia por la suma de \$24.707 millones.

Gastos de Inversión

Se observa un presupuesto vigente de \$374.370 millones, con compromisos por \$367.918 millones (98% de ejecución) y giros por solo \$611 millones (0%) teniendo en cuenta que los Convenios de Infraestructura se encuentran suspendidos y en proceso de liquidación.

Ejecución presupuestal presenta un nivel bajo de giro presupuestal, con corte a octubre presenta un porcentaje de ejecución del 39% con respecto a lo comprometido, lo cual obedece a la dificultad de recaudo de ingresos por las ventas de servicios de salud teniendo en cuenta la crisis que atraviesa el sector salud, lo que ha llevado a la liquidación y las intervenciones de la EPS , el incumplimiento por parte de las Entidades Responsables de Pago ocasionando que la Subred pueda cumplir con el total de los compromisos adquiridos.

6. Disponibilidad Final

La disponibilidad final asciende a \$72.002 millones, lo que representa recursos aún no comprometidos y que pueden ser objeto de incorporación, reserva o apropiación futura.