



### Datos básicos

#### 01 - Datos básicos del proyecto

**Nombre**

Fortalecimiento de las finanzas en el departamento del Tolima

**Código BPIN**

2021004730081

**Sector**

Gobierno Territorial

**Es Proyecto Tipo:** No

**Fecha creación:** 22/09/2021 10:37:42

**Identificador:** 443049

**Formulador:**

## Contribución a la política pública

### 01 - Contribución al Plan Nacional de Desarrollo

#### Plan

(2018-2022) Pacto por Colombia, pacto por la equidad

#### Estrategia Transversal

XV. Pacto por una gestión pública efectiva

#### Linea

1. Transformación de la administración pública

#### Programa

4599 - Fortalecimiento a la gestión y dirección de la administración pública territorial

### 02 - Plan de Desarrollo Departamental o Sectorial

#### Plan de Desarrollo Departamental o Sectorial

El Tolima nos Une 2020 - 2023

#### Estrategia del Plan de Desarrollo Departamental o Sectorial

Tolima, Gobierno de paz, unidad y reconciliación.

#### Programa del Plan Desarrollo Departamental o Sectorial

"Buen gobierno, participación ciudadana y gestión institucional transparente".

### 03 - Plan de Desarrollo Distrital o Municipal

#### Plan de Desarrollo Distrital o Municipal

NA

#### Estrategia del Plan de Desarrollo Distrital o Municipal

NA

#### Programa del Plan desarrollo Distrital o Municipal

NA

### 04 - Instrumentos de planeación de grupos étnicos

#### Tipo de entidad

#### Instrumentos de planeación de grupos étnicos



## Identificación y descripción del problema

### Problema central

A través de los ingresos corrientes de libre destinación (ICLD) y además de otras fuentes que permitan apalancar los diferentes proyectos de inversión en el plan de desarrollo.

### Descripción de la situación existente con respecto al problema

La situación económica y fiscal del país y en general de América Latina, le genera una serie de inconvenientes a la secretaria de hacienda ya que repercute directamente en la posibilidad de obtener crecimientos constantes y estables en sus rentas propias que le permita al departamento tener una disponibilidad presupuestal para la inversión en los diferentes proyectos destinados a la comunidad, por tal motivo se hace necesarios trazar metas internas como Secretaria que permita no solo incrementar los ICLD, si no que adicionalmente, permitan realizar esfuerzos para liberar recursos de la reserva presupuestal, liberar saldos de efectivo no ejecutados tanto de convenios como de contratos de vigencias anteriores, así como revelar información financiera con estados financieros razonables y confiables.

### Magnitud actual del problema – indicadores de referencia

Incremento de los recursos disponibles para inversión en 6,32%, a ser invertidos en el Departamento del Tolima, beneficiando a toda la población del Departamento, lo que representa un beneficio aproximado al 2,78% de la población total del país.

Población total Colombia: 48.258.494 habitantes.

Población total Departamento del Tolima: 1.339.998 habitantes.



## 01 - Causas que generan el problema

Causas directas	Causas indirectas
<p>1. 1. Sistema tributario rígido, falta de cultura de pago, altas reservas presupuestales y de efectivo.</p>	<p>1.1 1.1 Poca inversión en recursos e insumos tecnológicos en la Administración tributaria departamental en materia de gestión de recaudo, cobro, controles de evasión de impuestos e implementación de cultura tributaria.</p> <p>1.2 1.2 Saldos de compromisos contractuales terminados que no serán ejecutados, los cuales se encuentran en reservas presupuestales pendientes de liberación para apalancar nuevas inversiones.</p> <p>1.3 1.3 Alto volumen de provisiones de efectivo en los saldos de las cuentas bancarias de la tesorería que apalancan saldos de contratos y convenios no ejecutados totalmente en vigencias anteriores.</p> <p>1.4 1.4 Falta de sistema de información administrativo y financiero integrado, y necesidad de aplicación total de la normatividad vigente de las NICSP en todas las dependencias que suministran información a la Dirección de Contabilidad.</p>

## 02 - Efectos generados por el problema

Efectos directos	Efectos indirectos
<p>1. 1. Bajos recaudos de las Rentas Departamentales.</p>	<p>1.1 1.1 Menores recursos disponibles para inversión.</p>
<p>2. 2. Conductas evasoras y de contrabando que afectan el recaudo por concepto de impuesto al consumo.</p>	<p>2.2 2.1 Afectación de ingresos por concepto de impuesto al consumo.</p>
<p>3. 3. Desgastes administrativos en procesos de determinación y cobro coactivo.</p>	<p>3.3 3.1 Baja eficiencia en procesos fiscales y administración tributaria Departamental.</p>
<p>4. 4. Reservas presupuestales pendientes de depuración y sin incorporar al presupuesto para apalancar nuevas inversiones.</p>	<p>4.4 4.1 Reducción de presupuesto con destino a inversión.</p>
<p>5. 5. Reducción de recursos de efectivo disponibles para inversión.</p>	<p>5.5 5.1 Saldos de reservas de efectivo no reales.</p>
<p>6. 6. Estados financieros con algunos valores no razonables de acuerdo al nuevo marco normativo NICSP.</p>	<p>6.6 6.1 Información contable que podría afectar la adecuada toma de decisiones financieras en el Departamento.</p>



### Identificación y análisis de participantes

#### 01 - Identificación de los participantes

Participante	Contribución o Gestión
<b>Actor:</b> Departamental <b>Entidad:</b> Tolima <b>Posición:</b> Cooperante <b>Intereses o Expectativas:</b> Cumplimiento al Plan de Desarrollo y Mejorar la calidad de vida de la comunidad tolimense en el marco de las inversiones realizadas mediante fortalecimiento de la gestión financiera y fiscal del Depar	Asignación de recursos Financieros
<b>Actor:</b> Otro <b>Entidad:</b> Comunidad <b>Posición:</b> Beneficiario <b>Intereses o Expectativas:</b> Gozar de los resultados de las inversiones realizadas.	Veedurías ciudadanas

#### 02 - Análisis de los participantes

La Concertación que se realizó en la estructuración del Plan de Desarrollo "El Tolima Nos Une 2020-2023" con la participación de la comunidad en los diferentes municipios del Departamento del Tolima y en la conformación de las veedurías ciudadanas para ejercer el control social del desarrollo de la inversión social.



### Población afectada y objetivo

#### 01 - Población afectada por el problema

**Tipo de población**

Personas

**Número**

1.339.998

**Fuente de la información**

Terridata - DNP

**Localización**

Ubicación general	Localización específica
Región: Centro Oriente	Todo el Departamento del Tolima.
Departamento: Tolima	
Municipio:	
Centro poblado:	
Resguardo:	

#### 02 - Población objetivo de la intervención

**Tipo de población**

Personas

**Número**

1.339.998

**Fuente de la información**

Terridata - DNP - 2021

**Localización**

Ubicación general	Localización específica	Nombre del consejo comunitario
Región: Centro Oriente	Todo el Departamento del Tolima.	
Departamento: Tolima		
Municipio:		
Centro poblado:		
Resguardo:		

### 03 - Características demográficas de la población objetivo

#### Características demográficas de la población objetivo

Clasificación	Detalle	Número de personas	Fuente de la información
Género	Masculino	663.178	DANE - Proyecciones período 2018-2070
	Femenino	676.820	DANE - Proyecciones período 2018-2070
Grupos étnicos	Población Indígena	45.269	<a href="https://terridata.dnp.gov.co/">https://terridata.dnp.gov.co/</a>
	Población Afrocolombiana	5.110	<a href="https://terridata.dnp.gov.co/">https://terridata.dnp.gov.co/</a>
	Población Raizal	60	<a href="https://terridata.dnp.gov.co/">https://terridata.dnp.gov.co/</a>
	Pueblo Rom	161	<a href="https://terridata.dnp.gov.co/">https://terridata.dnp.gov.co/</a>
	Población Mestiza	16	<a href="https://terridata.dnp.gov.co/">https://terridata.dnp.gov.co/</a>
	Población Palenquera	37	<a href="https://terridata.dnp.gov.co/">https://terridata.dnp.gov.co/</a>
Etaria (Edad)	0 a 14 años	294.362	DANE - Proyecciones período 2018-2070
	15 a 19 años	112.183	DANE - Proyecciones período 2018-2070
	20 a 59 años	703.405	DANE - Proyecciones período 2018-2070
	Mayor de 60 años	230.048	DANE - Proyecciones período 2018-2070
Población Vulnerable	Desplazados	2.124	RNI - Red nacional de Información corte 2019
	Discapacitados	35.740	DANE - Censo Nacional de Población y Vivienda 2018
	Víctimas	170.168	RNI - Red nacional de Información corte 2019

## 5. Objetivos específicos

### 01 - Objetivo general e indicadores de seguimiento

#### Problema central

A través de los ingresos corrientes de libre destinación (ICLD) y además de otras fuentes que permitan apalancar los diferentes proyectos de inversión en el plan de desarrollo.

#### Objetivo general – Propósito

Mejorar la gestión financiera y fiscal del Departamento del Tolima.

#### Indicadores para medir el objetivo general

Indicador objetivo	Descripción	Fuente de verificación
Incremento de los recursos disponibles para inversión	<p><b>Medido a través de:</b> Porcentaje</p> <p><b>Meta:</b> 6,32</p> <p><b>Tipo de fuente:</b> Documento oficial</p>	SECRETARIA DE HACIENDA-DEPTO TOLIMA



### 02 - Relaciones entre las causas y objetivos

Causa relacionada	Objetivos específicos
<b>Causa directa 1</b> 1. Sistema tributario rígido, falta de cultura de pago, altas reservas presupuestales y de efectivo.	Fortalecer la gestión tributaria y financiera del Departamento.
<b>Causa indirecta 1.1</b> 1.1 Poca inversión en recursos e insumos tecnológicos en la Administración tributaria departamental en materia de gestión de recaudo, cobro, controles de evasión de impuestos e implementación de cultura tributaria.	Disponer de mayores recursos económicos para implementar programas sólidos y eficientes de cultura tributaria y de anticontrabando y recursos tecnológicos en la Administración tributaria departamental en materia de gestión, recaudo y cobro.
<b>Causa indirecta 1.2</b> 1.2 Saldos de compromisos contractuales terminados que no serán ejecutados, los cuales se encuentran en reservas presupuestales pendientes de liberación para apalancar nuevas inversiones.	Apalancar nuevas inversiones a través de la liberación de recursos de las reservas presupuestales que se encuentran libres de afectación contractual.
<b>Causa indirecta 1.3</b> 1.3 Alto volumen de provisiones de efectivo en los saldos de las cuentas bancarias de la tesorería que apalancan saldos de contratos y convenios no ejecutados totalmente en vigencias anteriores.	Liberar reservas de efectivo que permitan financiar inversiones contenidas en el Plan de Desarrollo Departamental.
<b>Causa indirecta 1.4</b> 1.4 Falta de sistema de información administrativo y financiero integrado, y necesidad de aplicación total de la normatividad vigente de las NICSP en todas las dependencias que suministran información a la Dirección de Contabilidad.	Generar Estados Financieros razonables, partiendo de la aplicación del nuevo Marco Normativo de Contabilidad del Sector Público (NICSP).



### Alternativas de la solución

#### 01 - Alternativas de la solución

Nombre de la alternativa	Se evaluará con esta herramienta	Estado
Aumentar los niveles de efectividad en la gestión tributaria y de ingresos con estados financieros razonables que reflejen la realidad económica del Departamento y aunando a esto acciones de la depuración y liberación que incrementen la disponibilidad	Si	Completo

#### Evaluaciones a realizar

Rentabilidad:	Si
Costo - Eficiencia y Costo mínimo:	Si
Evaluación multicriterio:	No



**Alternativa 1. Aumentar los niveles de efectividad en la gestión tributaria y de ingresos con estados financieros razonables que reflejen la realidad económica del Departamento y aunando a esto acciones de la depuración y liberación que incrementen la disponibilidad**

### Estudio de necesidades

#### 01 - Bien o servicio

##### Bien o servicio

Diseñar e implementar un programa de fortalecimiento financiero del Departamento.

##### Medido a través de

Porcentaje

##### Descripción

Fortalecimiento a la gestión y dirección de la administración pública territorial

Año	Oferta	Demanda	Déficit
2016	0,00	1,00	-1,00
2017	0,00	1,00	-1,00
2018	0,00	1,00	-1,00
2019	0,00	1,00	-1,00
2020	0,00	1,00	-1,00
2021	0,00	1,00	-1,00
2022	0,00	1,00	-1,00
2023	0,00	1,00	-1,00



**Alternativa:** Aumentar los niveles de efectividad en la gestión tributaria y de ingresos con estados financieros razonables que reflejen la realidad económica del Departamento y

## Análisis técnico de la alternativa

### 01 - Análisis técnico de la alternativa

#### Análisis técnico de la alternativa

- Desarrollo de acciones de fortalecimiento rentístico, incluye:  
Servicios prestados a las empresas y servicios de producción
- Campaña publicitaria:  
Gestión al plan de medios-plan operativo-plan de análisis- plan de capacitaciones.  
Servicios completos de publicidad.  
Servicios de catering para eventos.
- Software actualizado versión vigente, incluye:  
Servicios de software en línea (on-line)
- Adquisición o arrendamiento de equipos y elementos que contribuyan a mejorar la capacidad operativa de la entidad, incluye:  
Muebles metálicos n.c.p. para oficina  
Máquinas y material de oficina n.c.p.
- Impresión y suministro de estampillas Departamentales, incluye:  
Servicios de soporte de TI
- Impresión y el suministro de instrumentos de señalización (estampillas).  
Servicios de soporte de TI
- Destrucción de mercancías decomisadas o en situación de abandono, incluye:  
Servicios generales de recolección de otros desechos
- Desarrollo de acciones de fortalecimiento en la liberación de recursos de las reservas presupuestales que se encuentran libres de afectación contractual, incluye:  
Servicios prestados a las empresas y servicios de producción
- Fortalecer la gestión financiera Departamento, incluye:  
Servicios de consultoría en gestión financiera
- Desarrollo de acciones de fortalecimiento en la liberación de reservas de efectivo que permitan financiar inversiones contenidas en el Plan de Desarrollo Departamental, incluye:  
Servicios prestados a las empresas y servicios de producción
- Desarrollo de acciones de fortalecimiento en la generación de Estados Financieros razonables, partiendo de la aplicación del nuevo Marco Normativo de Contabilidad del Sector Público (NICSP), incluye:  
Servicios prestados a las empresas y servicios de producción



Alternativa: Aumentar los niveles de efectividad en la gestión tributaria y de ingresos con estados financieros razonables que reflejen la realidad económica del Departamento y

### Localización de la alternativa

#### 01 - Localización de la alternativa

Ubicación general	Ubicación específica
Región: Centro Oriente	
Departamento: Tolima	
Municipio:	
Centro poblado:	
Resguardo:	
Latitud:	
Longitud:	

#### 02 - Factores analizados

Aspectos administrativos y políticos,  
 Cercanía a la población objetivo,  
 Estructura impositiva y legal



**Alternativa:** Aumentar los niveles de efectividad en la gestión tributaria y de ingresos con estados financieros razonables que reflejen la realidad económica del Departamento y

### Cadena de valor de la alternativa

**Costo total de la alternativa:** \$ 27.964.787.378,46

#### 1 - Objetivo específico 1 Costo: \$ 27.964.787.378

Fortalecer la gestión tributaria y financiera del Departamento.

Producto	Actividad
<p>1.1 Servicio de saneamiento fiscal y financiero (Producto principal del proyecto)</p> <p><b>Medido a través de:</b> Porcentaje</p> <p><b>Cantidad:</b> 1,0000</p> <p><b>Costo:</b> \$ 27.964.787.378</p>	<p>1.1.1 Desarrollo de acciones de fortalecimiento rentístico.</p> <p><b>Costo:</b> \$ 11.965.551.038</p> <p><b>Etapa:</b> Inversión</p> <p><b>Ruta crítica:</b> Si</p> <hr/> <p>1.1.2 Destrucción de mercancías decomisadas o en situación de abandono.</p> <p><b>Costo:</b> \$ 256.863.585</p> <p><b>Etapa:</b> Inversión</p> <p><b>Ruta crítica:</b> No</p> <hr/> <p>1.1.3 Campaña publicitaria para el fortalecimiento de la cultura rentística en Departamento del Tolima</p> <p><b>Costo:</b> \$ 1.624.212.453</p> <p><b>Etapa:</b> Inversión</p> <p><b>Ruta crítica:</b> No</p> <hr/> <p>1.1.4 Adquisición o arrendamiento de equipos y elementos que contribuyan a mejorar la capacidad operativa de la entidad.</p> <p><b>Costo:</b> \$ 37.633.990</p> <p><b>Etapa:</b> Inversión</p> <p><b>Ruta crítica:</b> No</p> <hr/> <p>1.1.5 Software actualizado versión vigente</p> <p><b>Costo:</b> \$ 1.413.836.970</p> <p><b>Etapa:</b> Inversión</p> <p><b>Ruta crítica:</b> No</p>



Producto	Actividad
<p><b>1.1 Servicio de saneamiento fiscal y financiero</b> (Producto principal del proyecto)</p> <p><b>Medido a través de:</b> Porcentaje</p> <p><b>Cantidad:</b> 1,0000</p> <p><b>Costo:</b> \$ 27.964.787.378</p>	<p><b>1.1.6 Impresión y suministro de estampillas Pro Departamentales</b></p> <p><b>Costo:</b> \$ 856.072.187</p> <p><b>Etapas:</b> Inversión</p> <p><b>Ruta crítica:</b> No</p> <hr/> <p><b>1.1.7 Impresión y el suministro de instrumentos de señalización (estampillas).</b></p> <p><b>Costo:</b> \$ 5.658.610.928</p> <p><b>Etapas:</b> Inversión</p> <p><b>Ruta crítica:</b> No</p> <hr/> <p><b>1.1.8 Desarrollo de acciones de fortalecimiento en la liberación de recursos de las reservas presupuestales que se encuentran libres de afectación contractual.</b></p> <p><b>Costo:</b> \$ 1.863.200.846</p> <p><b>Etapas:</b> Inversión</p> <p><b>Ruta crítica:</b> Si</p> <hr/> <p><b>1.1.9 Fortalecer la gestión financiera Departamento</b></p> <p><b>Costo:</b> \$ 822.725.000</p> <p><b>Etapas:</b> Inversión</p> <p><b>Ruta crítica:</b> No</p> <hr/> <p><b>1.1.10 Desarrollo de acciones de fortalecimiento en la liberación de reservas de efectivo que permitan financiar inversiones contenidas en el Plan de Desarrollo Departamental.</b></p> <p><b>Costo:</b> \$ 1.970.921.057</p> <p><b>Etapas:</b> Inversión</p> <p><b>Ruta crítica:</b> Si</p> <hr/> <p><b>1.1.11 Desarrollo de acciones de fortalecimiento en la generación de Estados Financieros razonables, partiendo de la aplicación del nuevo Marco Normativo de Contabilidad del Sector Público (NICSP).</b></p> <p><b>Costo:</b> \$ 1.495.159.325</p> <p><b>Etapas:</b> Inversión</p> <p><b>Ruta crítica:</b> Si</p>



Impreso el 6/01/2022 12:27:31 p.m.

**Alternativa:** Aumentar los niveles de efectividad en la gestión tributaria y de ingresos con estados financieros razonables que reflejen la realidad económica del Departamento y

### Actividad 1.1.1 Desarrollo de acciones de fortalecimiento rentístico.

Periodo	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción
0	\$2.427.339.724,06
1	\$4.698.626.263,13
2	\$4.839.585.051,02
<b>Total</b>	<b>\$11.965.551.038,21</b>

Periodo	Total
0	\$2.427.339.724,06
1	\$4.698.626.263,13
2	\$4.839.585.051,02
<b>Total</b>	

### Actividad 1.1.2 Destrucción de mercancías decomisadas o en situación de abandono.

Periodo	Servicios para la comunidad, sociales y personales
0	\$59.273.535,00
1	\$97.335.000,00
2	\$100.255.050,00
<b>Total</b>	<b>\$256.863.585,00</b>

Periodo	Total
0	\$59.273.535,00
1	\$97.335.000,00
2	\$100.255.050,00
<b>Total</b>	



**Actividad 1.1.3 Campaña publicitaria para el fortalecimiento de la cultura rentística en Departamento del Tolima**

Periodo	Servicios de alojamiento comidas y bebidas	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción
0	\$20.000.000,00	\$231.188.280,00
1	\$53.853.355,55	\$622.513.232,15
2	\$55.468.956,22	\$641.188.629,11
<b>Total</b>	<b>\$129.322.311,77</b>	<b>\$1.494.890.141,26</b>

Periodo	Total
0	\$251.188.280,00
1	\$676.366.587,70
2	\$696.657.585,33
<b>Total</b>	

**Actividad 1.1.4 Adquisición o arrendamiento de equipos y elementos que contribuyan a mejorar la capacidad operativa de la entidad.**

Periodo	Maquinaria y Equipo
0	\$37.633.990,00
<b>Total</b>	<b>\$37.633.990,00</b>

Periodo	Total
0	\$37.633.990,00
<b>Total</b>	



### Actividad 1.1.5 Software actualizado versión vigente

Periodo	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción
0	\$326.255.335,00
1	\$535.754.500,00
2	\$551.827.135,00
<b>Total</b>	<b>\$1.413.836.970,00</b>

Periodo	Total
0	\$326.255.335,00
1	\$535.754.500,00
2	\$551.827.135,00
<b>Total</b>	<b>\$1.413.836.970,00</b>

### Actividad 1.1.6 Impresión y suministro de estampillas Pro Departamentales

Periodo	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción
0	\$197.546.198,00
1	\$324.397.039,06
2	\$334.128.950,24
<b>Total</b>	<b>\$856.072.187,30</b>

Periodo	Total
0	\$197.546.198,00
1	\$324.397.039,06
2	\$334.128.950,24
<b>Total</b>	<b>\$856.072.187,30</b>



**Actividad 1.1.7 Impresión y el suministro de instrumentos de señalización (estampillas).**

Periodo	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción
0	\$1.305.774.316,00
1	\$2.144.254.488,66
2	\$2.208.582.123,32
<b>Total</b>	<b>\$5.658.610.927,98</b>

Periodo	Total
0	\$1.305.774.316,00
1	\$2.144.254.488,66
2	\$2.208.582.123,32
<b>Total</b>	

**Actividad 1.1.8 Desarrollo de acciones de fortalecimiento en la liberación de recursos de las reservas presupuestales que se encuentran libres de afectación contractual.**

Periodo	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción
0	\$377.970.176,00
1	\$731.640.724,00
2	\$753.589.945,72
<b>Total</b>	<b>\$1.863.200.845,72</b>

Periodo	Total
0	\$377.970.176,00
1	\$731.640.724,00
2	\$753.589.945,72
<b>Total</b>	



### Actividad 1.1.9 Fortalecer la gestión financiera Departamento

Periodo	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción
0	\$300.000.000,00
1	\$257.500.000,00
2	\$265.225.000,00
<b>Total</b>	<b>\$822.725.000,00</b>

Periodo	Total
0	\$300.000.000,00
1	\$257.500.000,00
2	\$265.225.000,00
<b>Total</b>	

### Actividad 1.1.10 Desarrollo de acciones de fortalecimiento en la liberación de reservas de efectivo que permitan financiar inversiones contenidas en el Plan de Desarrollo Departamental.

Periodo	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción
0	\$399.822.370,00
1	\$773.940.239,73
2	\$797.158.446,92
<b>Total</b>	<b>\$1.970.921.056,65</b>

Periodo	Total
0	\$399.822.370,00
1	\$773.940.239,73
2	\$797.158.446,92
<b>Total</b>	



### Actividad 1.1.11 Desarrollo de acciones de fortalecimiento en la generación de Estados Financieros razonables, partiendo de la aplicación del nuevo Marco Normativo de Contabilidad del Sector Publico (NICSP).

Periodo	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción
0	\$303.309.025,00
1	\$587.118.374,17
2	\$604.731.925,40
<b>Total</b>	<b>\$1.495.159.324,57</b>

Periodo	Total
0	\$303.309.025,00
1	\$587.118.374,17
2	\$604.731.925,40
<b>Total</b>	



**Alternativa:** Aumentar los niveles de efectividad en la gestión tributaria y de ingresos con estados financieros razonables que reflejen la realidad económica del Departamento y

### Análisis de riesgos alternativa

#### 01 - Análisis de riesgo

	Tipo de riesgo	Descripción del riesgo	Probabilidad e impacto	Efectos	Medidas de mitigación
1-Propósito (Objetivo general)	Administrativos	Imposibilidad de ejecutar el proyecto por falta de cumplimiento en las normas legales y tributarias e incompetencias en la ejecución.	<b>Probabilidad:</b> 3. Moderado <b>Impacto:</b> 2. Menor	Elusión de los tributos Departamentales, disminución en la inversión social	Normatividad fortalecida y actualizada, contar con recursos suficientes y adecuados.
2-Componente (Productos)	Financieros	bajos recursos disponibles para inversión	<b>Probabilidad:</b> 3. Moderado <b>Impacto:</b> 3. Moderado	Finanzas públicas Departamentales debilitadas.	Implementar estrategias para el fortalecimiento de la cultura tributaria, análisis, seguimiento y depuración de saldos y ajustes de los Estados financieros.
3-Actividad	Administrativos	Recurso humano escaso para lograr los objetivos planteados	<b>Probabilidad:</b> 3. Moderado <b>Impacto:</b> 2. Menor	Incumplimiento de las actividades a desarrollar dentro del proceso financiero de la gestión hacendaria.	Contar con recurso humano idóneo para cumplir con los objetivos y metas de la gestión hacendaria.



**Alternativa:** Aumentar los niveles de efectividad en la gestión tributaria y de ingresos con estados financieros razonables que reflejen la realidad económica del Departamento y

### Ingresos y beneficios alternativa

#### 01 - Ingresos y beneficios

Los beneficios que se generarán con la implementación del proyecto están representados en el Incremento de los recursos disponibles para inversión.

**Tipo:** Beneficios

**Medido a través de:** Porcentaje

**Bien producido:** Otros

**Razón Precio Cuenta (RPC):** 0.80

Periodo	Cantidad	Valor unitario	Valor total
0	1,00	\$2.388.958.657,00	\$2.388.958.657,00
1	1,00	\$8.143.681.155,00	\$8.143.681.155,00
2	1,00	\$7.961.410.497,00	\$7.961.410.497,00

#### 02 - Totales

Periodo	Total beneficios	Total
0	\$2.388.958.657,00	\$2.388.958.657,00
1	\$8.143.681.155,00	\$8.143.681.155,00
2	\$7.961.410.497,00	\$7.961.410.497,00



### Alternativa 1

### Flujo Económico

#### 01 - Flujo Económico

P	Beneficios e ingresos (+)	Créditos(+)	Costos de preinversión (-)	Costos de inversión (-)	Costos de operación (-)	Amortización (-)	Intereses de los créditos (-)	Valor de salvamento (+)	Flujo Neto
0	\$1.911.166.925,6	\$0,0	\$0,0	\$4.787.761.339,6	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$-2.876.594.414,0
1	\$6.514.944.924,0	\$0,0	\$0,0	\$8.661.546.573,2	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$-2.146.601.649,2
2	\$6.369.128.397,6	\$0,0	\$0,0	\$8.921.392.970,4	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$-2.552.264.572,8

Indicadores y decisión

01 - Evaluación económica

Indicadores de rentabilidad			Indicadores de costo-eficiencia	Indicadores de costo mínimo	
Valor Presente Neto (VPN)	Tasa Interna de Retorno (TIR)	Relación Costo Beneficio (RCB)	Costo por beneficiario	Valor presente de los costos	Costo Anual Equivalente (CAE)
<b>Alternativa:</b> Aumentar los niveles de efectividad en la gestión tributaria y de ingresos con estados financieros razonables que reflejen la realidad económica del Departamento y aunando a esto acciones de la depuración y liberación que incrementen la disponibilidad					
\$-6.994.143.753,52	No aplica	\$0,65	\$15.106,81	\$20.243.092.317,67	\$-2.763.069.763,27

Costo por capacidad

Producto	Costo unitario (valor presente)
Servicio de saneamiento fiscal y financiero (Producto principal del proyecto)	\$20.243.092.317,67

03 - Decisión

Alternativa

Aumentar los niveles de efectividad en la gestión tributaria y de ingresos con estados financieros razonables que reflejen la realidad económica del Departamento y aunando a esto acciones de la depuración y liberación que incrementen la disponibilidad



### Indicadores de producto

#### 01 - Objetivo 1

1. Fortalecer la gestión tributaria y financiera del Departamento.

#### Producto

1.1. Servicio de saneamiento fiscal y financiero (Producto principal del proyecto)

#### Indicador

1.1.1 Programa de saneamiento fiscal y financiero ejecutado

Medido a través de: Porcentaje

Meta total: 1,0000

Fórmula:

Es acumulativo: No

Es Principal: Si

#### Programación de indicadores

Periodo	Meta por periodo	Periodo	Meta por periodo
0	1,0000	1	1,0000
2	1,0000		



### Indicadores de gestión

#### 01 - Indicador por proyecto

**Indicador**

Instituciones y establecimientos educativos asistidos en la implementación de procesos de Gestión.

**Medido a través de:** Número

**Código:** 4500G001

**Fórmula:** Sumatoria del número de establecimientos

**Tipo de Fuente:** Documento oficial

**Fuente de Verificación:** Secretaría de hacienda- actas de seguimiento a las actividades del proyecto.

**Programación de indicadores**

Periodo	Meta por periodo	Periodo	Valor
0	1	1	1
2	1	<b>Total:</b>	<b>3</b>



## Esquema financiero

### 01 - Clasificación presupuestal

#### Programa presupuestal

4599 - Fortalecimiento a la gestión y dirección de la administración pública territorial

#### Subprograma presupuestal

1000 INTERSUBSECTORIAL GOBIERNO



Impreso el 6/01/2022 12:27:33 p.m.

### 02 - Resumen fuentes de financiación

Etapa	Entidad	Tipo Entidad	Tipo de Recurso	Periodo	Valor
Inversión	Tolima	Departamentos	Propios	0	\$5.986.112.949,06
				1	\$10.826.933.216,45
				2	\$11.151.741.212,95
	Total	\$27.964.787.378,46			
	Total Inversión				\$27.964.787.378,46
Total					\$27.964.787.378,46



## Resumen del proyecto

## Resumen del proyecto

Resumen narrativo	Descripción	Indicadores	Fuente	Supuestos
<b>Objetivo General</b>	Mejorar la gestión financiera y fiscal del Departamento del Tolima.	<b>Incremento de los recursos disponibles para inversión</b>	<b>Tipo de fuente:</b> Documento oficial <b>Fuente:</b> SECRETARIA DE HACIENDA-DEPTO TOLIMA	<b>Ejecución satisfactoria del proyecto dentro del marco normativo vigente.</b>
<b>Componentes (Productos)</b>	1.1 Servicio de saneamiento fiscal y financiero (Producto principal del proyecto)	<b>Programa de sanamiento fiscal y financiero ejecutado</b>	<b>Tipo de fuente:</b> Documento oficial <b>Fuente:</b> Secretaría de hacienda-actas de seguimiento a las actividades del proyecto.	<b>Aumento del recaudo de las rentas</b>
<b>Actividades</b>	1.1.1 - Desarrollo de acciones de fortalecimiento rentístico.(*) 1.1.2 - Destrucción de mercancías decomisadas o en situación de abandono. 1.1.3 - Campaña publicitaria para el fortalecimiento de la cultura rentística en Departamento del Tolima 1.1.4 - Adquisición o arrendamiento de equipos y elementos que contribuyan a mejorar la capacidad operativa de la entidad. 1.1.5 - Software actualizado versión vigente 1.1.6 - Impresión y suministro de estampillas Pro Departamentales 1.1.7 - Impresión y el suministro de instrumentos de señalización (estampillas). 1.1.8 - Desarrollo de acciones de fortalecimiento en la liberación de recursos de las reservas presupuestales que se encuentran libres de afectación contractual.(*) 1.1.9 - Fortalecer la gestión financiera Departamento 1.1.10 - Desarrollo de acciones de fortalecimiento en la liberación de reservas de efectivo que permitan financiar inversiones con	<b>Nombre: Instituciones y establecimientos educativos asistidos en la implementación de procesos de Gestión.</b>  <b>Unidad de Medida: Número</b>  <b>Meta: 3.0000</b>	<b>Tipo de fuente:</b> <b>Fuente:</b>	<b>Recurso humano suficiente para lograr los objetivos planteados</b>

(\*) Actividades con ruta crítica