



Datos básicos

01 - Datos básicos del proyecto

Nombre

Fortalecimiento DE LA GESTION FISCAL DEL MUNICIPIO DE Palmira

Código BPIN

2020765200102

Sector

Gobierno Territorial

Es Proyecto Tipo: No

Fecha creación: 23/09/2020 09:21:08

Identificador: 316699

Formulador: DEIBY ALEXANDRA CARDENAS LOPEZ



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

Línea

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

Valle Invencible

Estrategia del Plan de Desarrollo Departamental o Sectorial

Gestión Territorial Compartida Para Una Buena Gobernanza

Programa del Plan Desarrollo Departamental o Sectorial

Hacienda Pública Saludable

03 - Plan de Desarrollo Distrital o Municipal

Plan de Desarrollo Distrital o Municipal

Palmira Pa Lante

Estrategia del Plan de Desarrollo Distrital o Municipal

Palmira, Territorio Seguro, Abierto y Bien Gobernado

Programa del Plan desarrollo Distrital o Municipal

Fortalecimiento de la gestión fiscal del municipio

04 - Instrumentos de planeación de grupos étnicos

Tipo de entidad

Instrumentos de planeación de grupos étnicos



Identificación y descripción del problema

Problema central

DEBILIDADES EN EL DESEMPEÑO DE LA SECRETARIA DE HACIENDA

Descripción de la situación existente con respecto al problema

La Secretaría de Hacienda tiene como misión realizar una gestión económica y financiera que soporte con eficiencia los costos del ejercicio de las competencias municipales y que asegure la financiación y cumplimiento de las metas contempladas en el Plan de Desarrollo, que se traduzcan en el cumplimiento de las metas propuestas en el Plan de Desarrollo Municipal, que consecuentemente traerá amarrado un progreso y desarrollo local.

Se han identificado algunas debilidades en la parte administrativa de la Secretaria de Hacienda, las cuales se ven reflejadas en un aumento de la cartera morosa del Municipio de Palmira; es por eso que se ha evidenciado que la falta de cumplimiento de los deberes tributarios de los contribuyentes está asociado en gran medida por la falta de cultura tributaria de los ciudadanos, situación que se suma a la carencia para realizar el control fiscal de forma permanente de los mismos, lo que finalmente coadyuva en el incremento de la cartera y en la imposibilidad de cumplir a cabalidad esos objetivos misionales de la Secretaría de Hacienda.

Dicha situación ocurre porque esta dependencia presenta una desactualización en los estatutos de presupuesto y tributario el cual no presenta las leyes y normas vigentes incumpliendo en ocasiones las aplicaciones de éstas en el recaudo de impuestos.

Otro punto importante es que no cuenta con suficiente capital humano para desarrollar actividades de fiscalización y recuperación de cartera morosa en el Municipio de Palmira y que permitan desarrollar actividades que inculquen en el contribuyente la cultura tributaria o la cultura de pago que permita que la Secretaria de Hacienda pueda desarrollar exitosamente dicha misión, es por lo anterior que se concluye la necesidad de fortalecer la gestión administrativa mediante la contratación de recurso humano, técnico, profesional y/o especializado que pueda desarrollar actividades en pro de la dependencia que promueva actividades para generar los ingresos que pre

Magnitud actual del problema – indicadores de referencia

Proyecto de Acuerdo del Estatuto Orgánico de Presupuesto y Proyecto de Acuerdo Estatuto Tributario actualizados y presentados ante el Concejo. Línea Base: 0

Cartera morosa recuperada. Línea Base: 84.383.561.899



01 - Causas que generan el problema

Causas directas	Causas indirectas
1. Desactualización del Estatuto tributario y Estatuto de Presupuesto	1.1 Cambios en la normatividad
2. Debilidades en la gestión de cobro persuasivo y coactivo de los impuestos	2.2 Base desactualizada de los contribuyentes

02 - Efectos generados por el problema

Efectos directos	Efectos indirectos
1. Disminución en el recaudo por conceptos de ingresos tributarios	1.1 Pérdidas económicas para el recaudo efectivo de los impuestos
2. Escasos recursos propios para el funcionamiento y la inversión	2.2 Disminución de la inversión
3. Cartera morosa	3.3 Incremento de Procesos de Cobro Coactivo
4. Retraso en los procesos de la secretaria de hacienda	4.4 Cobro de lo no debido
5. Incumplimiento en las metas del plan de desarrollo	5.5 Sanciones



Identificación y análisis de participantes

01 - Identificación de los participantes

Participante	Contribución o Gestión
Actor: Otro Entidad: contribuyentes del Municipio de Palmira Posición: Beneficiario Intereses o Expectativas: Pago oportuno de los impuestos	Recurso económico
Actor: Otro Entidad: Municipio de Palmira Posición: Cooperante Intereses o Expectativas: Realizar acciones para la actualización del estatuto tributario y de presupuesto	Administrativa y financiera
Actor: Municipal Entidad: Palmira - Valle del Cauca Posición: Cooperante Intereses o Expectativas: Mejoramiento en la gestión administrativa de la Secretaria de Hacienda	Recurso Humano
Actor: Otro Entidad: Empresas Posición: Beneficiario Intereses o Expectativas: Beneficios tributarios	Recurso Económico

02 - Análisis de los participantes

La experiencia con los participantes es que tienen un papel importante ya que, con el pago de las obligaciones tributarias, fortalece el recaudo oportuno, lo cual garantiza el cumplimiento de las metas del Plan de Desarrollo del Municipio de Palmira. La Alcaldía como cooperante ya que es quien coloca los recursos para que se lleve a cabo el proyecto, fortaleciendo las finanzas mediante la gestión administrativa, lo cual conlleva a un incremento en el recaudo, los cuales son invertidos generando progreso al Municipio de Palmira.



Población afectada y objetivo

01 - Población afectada por el problema

Tipo de población

Personas

Número

349.294

Fuente de la información

Departamento Administrativo Nacional de Estadística DANE 2019

Localización

Ubicación general	Localización específica
Región: Occidente Departamento: Valle del Cauca Municipio: Palmira Centro poblado: Urbano Resguardo:	Zona Urbana y Rural del Municipio de Palmira

02 - Población objetivo de la intervención

Tipo de población

Personas

Número

349.294

Fuente de la información

Departamento Administrativo Nacional de Estadística DANE 2019

Localización

Ubicación general	Localización específica	Nombre del consejo comunitario
Región: Occidente Departamento: Valle del Cauca Municipio: Palmira Centro poblado: Urbano Resguardo:	Zona Urbana y Rural del Municipio de Palmira	



03 - Características demográficas de la población objetivo

Características demográficas de la población objetivo

Clasificación	Detalle	Número de personas	Fuente de la información
Etaría (Edad)	0 a 14 años	71.616	Proyección DANE 2019
	15 a 19 años	26.250	Proyección DANE 2019
	20 a 59 años	201.250	Proyección DANE 2019
	Mayor de 60 años	50.178	Proyección DANE 2019

5. Objetivos específicos

01 - Objetivo general e indicadores de seguimiento

Problema central

DEBILIDADES EN EL DESEMPEÑO DE LA SECRETARIA DE HACIENDA

Objetivo general – Propósito

FORTALECER EL DESEMPEÑO DE LA SECRETARIA DE HACIENDA DE PALMIRA

Indicadores para medir el objetivo general

Indicador objetivo	Descripción	Fuente de verificación
NUMERO DE PROCEDIMIENTO MEJORADOS O CORREGIDOS	Medido a través de: Número Meta: 2 Tipo de fuente: Informe	Secretaria de Hacienda

02 - Relaciones entre las causas y objetivos

Causa relacionada	Objetivos específicos
Causa directa 1 Desactualización del Estatuto tributario y Estatuto de Presupuesto	Actualizar el Estatuto tributario y Estatuto Orgánico de Presupuesto
Causa indirecta 1.1 Cambios en la normatividad	Revisión permanente de la normatividad vigente
Causa directa 2 Debilidades en la gestión de cobro persuasivo y coactivo de los impuestos	Implementar programa de saneamiento fiscal
Causa indirecta 2.1 Base desactualizada de los contribuyentes	Actualizar la base de datos de los contribuyentes



Alternativas de la solución

01 - Alternativas de la solución

Nombre de la alternativa	Se evaluará con esta herramienta	Estado
MEJORAMIENTO EN LA GESTION DE LA SECRETARIA DE HACIENDA	Si	Completo

Evaluaciones a realizar

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



Alternativa 1. MEJORAMIENTO EN LA GESTION DE LA SECRETARIA DE HACIENDA

Estudio de necesidades

01 - Bien o servicio

Bien o servicio

Actualización del Estatuto Orgánico de Presupuesto y Estatuto Tributario

Medido a través de

Número

Descripción

Se actualizan los estatutos en el año 2021, con el fin de mejorar e incorporar las actualizaciones normativas vigentes

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	2,00	2,00	0,00



Bien o servicio

Recuperación de la Cartera morosa

Medido a través de

Pesos

Descripción

Crear estrategias relacionadas con el cobro de cartera de los impuestos

Año	Oferta	Demanda	Déficit
2016	10.802.002.546,00	20.600.000.000,00	-9.797.997.454,00
2017	14.737.891.628,00	20.668.504.082,00	-5.930.612.454,00
2018	12.711.945.340,00	22.816.000.000,00	-10.104.054.660,00
2019	16.380.615.671,00	17.503.373.336,00	-1.122.757.665,00
2020	17.090.858.288,00	22.070.858.288,00	-4.980.000.000,00
2021	18.610.793.353,00	23.836.586.962,00	-5.225.793.609,00
2022	19.543.835.775,00	19.930.714.053,00	-386.878.278,00
2023	21.635.797.251,00	23.371.595.318,00	-1.735.798.067,00



Análisis técnico de la alternativa

01 - Análisis técnico de la alternativa

Análisis técnico de la alternativa

La Secretaria de Hacienda realizara la actualización con la normatividad vigente de los Acuerdos del Estatuto Orgánico de Presupuesto y Acuerdo Estatuto Tributario, como también diseñara estrategias para incrementar el recaudo de los ingresos y disminución de la cartera morosa con el fin de fortalecer sus finanzas municipales de tal forma que se pueda cumplir con las metas que se programan en el Plan de Desarrollo, mediante la contratación de prestación de servicios y apoyo a la gestión, y estrategias como:

- Fortalecer la gestión de cartera municipal.
- Fortalecimiento de la fiscalización a los establecimientos que están ofreciendo servicios de industria y comercio para asegurarse que están cumpliendo con sus obligaciones tributarias.
- Implementar campañas para la entrega oportuna de la facturación de impuesto predial a todos los contribuyentes.
- Fortalecer el proceso de determinación y fiscalización con profesionales en Derecho, que puedan brindar asesoría jurídica y conformar adecuadamente los expedientes.
- Depuración permanente de las bases de datos: predial e Ica.

Alternativa: MEJORAMIENTO EN LA GESTION DE LA SECRETARIA DE HACIENDA

Localización de la alternativa

01 - Localización de la alternativa

Ubicación general	Ubicación específica
Región: Occidente Departamento: Valle del Cauca Municipio: Palmira Centro poblado: Urbano Resguardo: Latitud: Longitud:	Secretaria de Hacienda del Municipio de Palmira

02 - Factores analizados

Aspectos administrativos y políticos,
Cercanía a la población objetivo,
Comunicaciones,
Disponibilidad y costo de mano de obra,
Estructura impositiva y legal

Alternativa: MEJORAMIENTO EN LA GESTION DE LA SECRETARIA DE HACIENDA

Cadena de valor de la alternativa

Costo total de la alternativa: \$ 2.010.800.000,00

1 - Objetivo específico 1 Costo: \$ 220.000.000

Actualizar el Estatuto tributario y Estatuto Orgánico de Presupuesto

Producto	Actividad
1.1 Documentos normativos Medido a través de: Número de documentos Cantidad: 2,0000 Costo: \$ 220.000.000	1.1.1 Definir la normatividad orgánica vigente que define la actividad tributaria Costo: \$ 100.000.000 Etapas: Inversión Ruta crítica: Si
	1.1.2 Definir la normatividad orgánica vigente que define la actividad presupuestal Costo: \$ 120.000.000 Etapas: Inversión Ruta crítica: No

2 - Objetivo específico 2 Costo: \$ 1.790.800.000

Implementar programa de saneamiento fiscal

Producto	Actividad
2.1 Servicio de saneamiento fiscal y financiero Medido a través de: Porcentaje Cantidad: 100,0000 Costo: \$ 1.790.800.000	2.1.1 Realizar acciones necesarias para el recaudo de cartera de los impuestos Costo: \$ 789.800.000 Etapas: Inversión Ruta crítica: No
	2.1.2 Realizar acciones de cobro coactivo que conlleven a la generación de actos administrativos Costo: \$ 1.001.000.000 Etapas: Inversión Ruta crítica: Si



Actividad 1.1.1 Definir la normatividad orgánica vigente que define la actividad tributaria

Periodo	Mano de obra calificada
0	\$100.000.000,00
Total	\$100.000.000,00

Periodo	Total
0	\$100.000.000,00
Total	

Actividad 1.1.2 Definir la normatividad orgánica vigente que define la actividad presupuestal

Periodo	Mano de obra calificada
0	\$120.000.000,00
Total	\$120.000.000,00

Periodo	Total
0	\$120.000.000,00
Total	



Actividad 2.1.1 Realizar acciones necesarias para el recaudo de cartera de los impuestos

Periodo	Mano de obra calificada
0	\$184.800.000,00
1	\$290.000.000,00
2	\$315.000.000,00
Total	\$789.800.000,00

Periodo	Total
0	\$184.800.000,00
1	\$290.000.000,00
2	\$315.000.000,00
Total	

Actividad 2.1.2 Realizar acciones de cobro coactivo que conlleven a la generación de actos administrativos

Periodo	Mano de obra calificada
0	\$186.000.000,00
1	\$400.000.000,00
2	\$415.000.000,00
Total	\$1.001.000.000,00

Periodo	Total
0	\$186.000.000,00
1	\$400.000.000,00
2	\$415.000.000,00
Total	



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	No se cuenta con suficiente personal para la gestión administrativa de la Secretaría de Hacienda	Probabilidad: 4. Probable Impacto: 4. Mayor	Retraso en los tramites de la secretaria de hacienda	Contratación de prestación de servicios y de apoyo a la gestión
2-Componente (Productos)	Legales	Los contratistas no cuentan con la experiencia para la actualización de los estatutos	Probabilidad: 4. Probable Impacto: 4. Mayor	Estatutos mal elaborados	Contratar personal idóneo especializado
3-Actividad	Financieros	Los contribuyentes no realizan oportunamente el pago de impuestos	Probabilidad: 4. Probable Impacto: 4. Mayor	baja inversión	Realizar estrategias para la entrega de la facturación a los contribuyentes

Ingresos y beneficios alternativa

01 - Ingresos y beneficios

Incrementar el recaudo de la cartera en un 4% anual

Tipo: Beneficios

Medido a través de: Pesos

Bien producido: Otros

Razón Precio Cuenta (RPC): 0.80

Periodo	Cantidad	Valor unitario	Valor total
0	1,00	\$683.634.332,00	\$683.634.332,00
1	1,00	\$683.634.332,00	\$683.634.332,00
2	1,00	\$683.634.332,00	\$683.634.332,00
3	1,00	\$683.634.332,00	\$683.634.332,00

02 - Totales

Periodo	Total beneficios	Total
0	\$683.634.332,00	\$683.634.332,00
1	\$683.634.332,00	\$683.634.332,00
2	\$683.634.332,00	\$683.634.332,00
3	\$683.634.332,00	\$683.634.332,00



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	\$546.907.465,6	\$0,0	\$0,0	\$590.800.000,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$-43.892.534,4
1	\$546.907.465,6	\$0,0	\$0,0	\$690.000.000,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$-143.092.534,4
2	\$546.907.465,6	\$0,0	\$0,0	\$730.000.000,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$-183.092.534,4
3	\$546.907.465,6	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$546.907.465,6



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)
Alternativa: MEJORAMIENTO EN LA GESTION DE LA SECRETARIA DE HACIENDA					
\$93.037.498,04	26,16 %	\$1,05	\$5.262,77	\$1.838.253.918,02	\$28.717.760,04

Costo por capacidad

Producto	Costo unitario (valor presente)
Documentos normativos	\$110.000.000,00
Servicio de saneamiento fiscal y financiero	\$16.182.539,18

03 - Decisión

Alternativa

MEJORAMIENTO EN LA GESTION DE LA SECRETARIA DE HACIENDA



Indicadores de producto

01 - Objetivo 1

1. Actualizar el Estatuto tributario y Estatuto Orgánico de Presupuesto

Producto

1.1. Documentos normativos

Indicador

1.1.1 Documentos normativos realizados

Medido a través de: Número de documentos

Meta total: 2,0000

Fórmula:

Es acumulativo: No

Es Principal: Si

Programación de indicadores

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



02 - Objetivo 2

2. Implementar programa de saneamiento fiscal

Producto

2.1. Servicio de saneamiento fiscal y financiero

Indicador

2.1.1 Programa de saneamiento fiscal y financiero ejecutado

Medido a través de: Porcentaje

Meta total: 100,0000

Fórmula:

Es acumulativo: No

Es Principal: Si

Programación de indicadores

Periodo	Meta por periodo	Periodo	Meta por periodo
0	100,0000	1	100,0000
2	100,0000		



Indicadores de gestión

01 - Indicador por proyecto

Indicador

Documentos normativos elaborados

Medido a través de: Número

Código: 9900G122

Fórmula: Número de documentos normativos elaborados

Tipo de Fuente: Documento oficial

Fuente de Verificación: Estatutos actualizados

Programación de indicadores

Periodo	Meta por periodo	Periodo	Valor
0	2	Total:	2



Esquema financiero

01 - Clasificación presupuestal

Programa presupuestal

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

Subprograma presupuestal

1000 INTERSUBSECTORIAL GOBIERNO



02 - Resumen fuentes de financiación

Etapa	Entidad	Tipo Entidad	Tipo de Recurso	Periodo	Valor
Inversión	PALMIRA	Municipios	Propios	0	\$590.800.000,00
				1	\$690.000.000,00
				2	\$730.000.000,00
				Total	\$2.010.800.000,00
	Total Inversión				\$2.010.800.000,00
Total				\$2.010.800.000,00	



Resumen del proyecto

Resumen del proyecto

Resumen narrativo	Descripción	Indicadores	Fuente	Supuestos
Objetivo General	FORTALECER EL DESEMPEÑO DE LA SECRETARIA DE HACIENDA DE PALMIRA	NUMERO DE PROCEDIMIENTO MEJORADOS O CORREGIDOS	Tipo de fuente: Informe Fuente: Secretaria de Hacienda	Contratación de prestación de servicios y de apoyo a la gestión
Componentes (Productos)	1.1 Documentos normativos	Documentos normativos realizados	Tipo de fuente: Documento oficial Fuente: Acuerdo Municipal de Presupuesto y Tributario	Contratar personal idóneo especializado
	2.1 Servicio de saneamiento fiscal y financiero	Programa de saneamiento fiscal y financiero ejecutado	Tipo de fuente: Informe Fuente: contratos	
Actividades	1.1.1 - Definir la normatividad orgánica vigente que define la actividad tributaria(*) 1.1.2 - Definir la normatividad orgánica vigente que define la actividad presupuestal	Nombre: Documentos normativos elaborados Unidad de Medida: Número Meta: 2.0000	Tipo de fuente: Fuente:	
	2.1.1 - Realizar acciones necesarias para el recaudo de cartera de los impuestos 2.1.2 - Realizar acciones de cobro coactivo que conlleven a la generación de actos administrativos(*)		Tipo de fuente: Fuente:	Realizar estrategias para la entrega de la facturación a los contribuyentes

(*) Actividades con ruta crítica