



INFORME DE EVALUACIÓN AL PLAN DE DESARROLLO “CALI PROGRESA CONTIGO”

**DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO
DE HACIENDA MUNICIPAL
Enero – Diciembre 2018**

Centro Administrativo Municipal CAM Torre Alcaldía piso 6
Teléfono 6671299-8854598

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE HACIENDA

El Departamento Administrativo de Hacienda Municipal tiene como propósito la administración de los tributos municipales que no sean competencia de otro organismo, administrar las finanzas, orientar y garantizar el cumplimiento de la política fiscal, tributaria y contable y gestionar los recursos necesarios para el cumplimiento del Plan Financiero y Plan Plurianual del Plan de Desarrollo vigente de acuerdo con los principios de Economía, eficiencia y eficacia.

Se realiza una evaluación al cumplimiento de metas del Departamento Administrativo de Hacienda al corte de junio de 2018 del Plan de Desarrollo “Cali Progresas Contigo” 2016-2019.

5. EJE CALI PARTICIPATIVA Y BIEN GOBERNADA

5.1 Componente: Gerencia pública basada en resultados y la defensa de lo público.

5.1.2 Programa: Finanzas públicas sostenibles.

INDICADOR: Cartera Recuperada

Este indicador permite a la Subdirección de Tesorería Municipal, determinar mediante las bases de los procedimientos para el cobro, la recuperación de la cartera vencida de los impuestos de Predial e Industria y Comercio; lo que permitirá cumplir con el objetivo de la meta del Plan de Desarrollo que para la vigencia 2018 es de \$65.000 millones de pesos de acuerdo con los avances realizados en el año.

Cuadro 1.1
Indicador de Producto Cartera Recuperada

Nombre del Indicador	Unidad de medida	Línea de base 2015	Meta 2016 - 2019	Meta 2018	Avance 2018	Responsable
Cartera recuperada	Millones de \$	0	260.000	65.000	111.776	Subdirección de Tesorería Municipal

Cifras en millones de pesos.

Fuente: SAP – Subdirección de Tesorería Municipal – DAHM.

Corte: Diciembre 31 de 2018.

En el 2018 la Subdirección de Tesorería Municipal ha desarrollado y aplicado una serie de estrategias y actividades de cobro persuasivo y coactivo como son; envío de oficio físicos, correos electrónicos a los contribuyentes morosos, seguimiento a los procesos de cobro coactivo y una atención continua para que los contribuyentes opten por realizar acuerdos de pagos, con el fin de estimular el recaudo de la cartera morosa, lo cual permitió realizar un recaudo de \$111.776 millones de pesos.

Debido a esto, al corte del 31 de diciembre del 2018 el cumplimiento en cuanto a la meta de la cartera recuperada en el Municipio Santiago de Cali, establecida en el Plan de Desarrollo fue del 172,0 %.

Cuadro 1.2

Recaudo consolidado a la fecha por recuperación de cartera entre Enero – Diciembre 2018

Vigencia	Unidad de medida	Meta 2018	Avance 2018	Cumplimiento
2018	Millones de \$	65.000	111.776	172,0%

Cifras en millones de pesos.

Fuente: SAP – Subdirección de Tesorería Municipal – DAHM.

Corte: Diciembre 31 de 2018.

La Subdirección de Tesorería Municipal realizó las siguientes acciones para dar cumplimiento de la meta trazada para la vigencia 2018:

✓ Recaudo Impuesto Predial Unificado – IPU:

La meta de recaudo de cartera del Impuesto Predial Unificado establecido durante el periodo 2016-2019 corresponde a la cifra de \$246.000 millones; y específicamente para el año 2018 es de \$61.500 millones. Entre el período comprendido de enero a diciembre de 2018, esta administración logró recaudar \$91.029 millones por concepto de cartera del Impuesto Predial, alcanzando un cumplimiento del 172,1% en relación a la meta ya mencionada.

✓ Recaudo Impuesto Industria y Comercio – ICA:

La meta de recaudo de cartera de impuesto de Industria y Comercio establecido durante el periodo 2016-2019 corresponde a la cifra de \$14.000 millones; y específicamente para el año 2018 es de \$3.500 millones. Entre el período comprendido de enero a diciembre de 2018, esta administración logró recaudar \$5.959 millones por concepto de cartera del Impuesto de Industria y Comercio y su Complementario de Avisos y Tableros, alcanzando un cumplimiento del 170,2% en relación a la meta establecida.

Cuadro 1.3

Recaudo consolidado a la fecha por recuperación de cartera entre Enero – Diciembre 2018

Vigencia	Meta		Recaudo		Cumplimiento	
	Anual	Acumulada	Anual	Acumulado	%	Diferencia en \$
2016	65.000	65.000	75.959	75.959	117	10.959
2017	65.000	130.000	123.122	199.081	189	58.122
2018	65.000	195.000	111.776	310.857	172	46.776
2019	65.000	260.000				
TOTAL	260.000					

Cifras en millones de pesos.

Fuente: SAP – Subdirección de Tesorería Municipal – DAHM.

Corte: Diciembre 31 de 2018.

La gestión de cobro de la cartera del Municipio de Santiago de Cali es realizada por la Subdirección de Tesorería Municipal a través de tres Subprocesos: Persuasivo, Coactivo y Procesos Concursales.

Oficios Persuasivos:

Desde el proceso de cobro persuasivo, entre los meses Enero – Diciembre de 2018, se enviaron oficios de cobro persuasivo por valor de \$2.866.048 millones a deudores de impuestos a favor del Municipio de Cali, incluido el Boletín de Deudores Morosos del Estado – BDME. De este total, el 88,22% de los oficios corresponden al Impuesto Predial por valor de \$1.296.403 millones; el 11,06% son por concepto del Impuesto de Industria y Comercio y su complementario de Avisos y Tableros por valor de \$1.534.835 millones, el 0,64% a los deudores de Rentas Varias y Cuotas Partes Pensionales por valor de \$33.879 millones y el 0,08% correspondiente a Valorización y Cuotas Partes Pensionales por un valor de \$930 millones.

Cuadro 1.4
Oficios de Cobro persuasivo enviados por Impuesto entre Enero – Diciembre 2018

Renta	Cantidad	%	Valor millones \$	%
IPU	382.382	88,22	1.296.403	45,23
ICA	47.917	11,06	1.534.835	53,55
Rentas varias	2.794	0,64	33.879	1,18
Cuotas partes pensionales	8	0,00	930	0,03
Valorización	336	0,08	-	0,00
Total	433.437	100	2.866.048	100

Cifras en millones de pesos.

Fuente: Base de datos de títulos trasladados – Subdirección de Tesorería Municipal – DAHM.

Corte: Diciembre 31 de 2018.

Facilidades de Pago:

Durante los meses Enero – Noviembre de 2018, la Subdirección de Tesorería suscribió 9.828 facilidades de pago, donde el 83,21% corresponde al Impuesto Predial Unificado por valor de \$33.080 millones; el 11,60% al Impuesto de Industria y Comercio y su complementario de Avisos y Tableros por \$14.085 millones; el 4,64% a la Contribución de Valorización por valor de \$1.953 millones y el 0,55% a Rentas Varias por valor de \$252 millones.

Cuadro 1.5
Facilidades de Pago suscritos por Impuesto entre Enero – Noviembre 2018

Renta	Cantidad	%	Valor millones \$	%
IPU	8.178	83,21	33.080	67,46
ICA	1140	11,60	14.085	28,12
Valorización	456	4,64	1.953	3,87
Rentas varias	54	0,55	253	0,55
Total	9.828	100	49.371	100

Cifras en millones de pesos.

Fuente: SAP, Archivo Control Google Drive – Subdirección de Tesorería Municipal – DAHM

Corte: Noviembre 30 de 2018.

Cuadro 1.6
Resoluciones de Incumplimiento de Facilidades de Pago Emitidas

Renta	Cantidad	Valor cartera en Millones
IPU	2.414	5.120
ICA	352	1.466
Total	2.766	6.586

Cifras en millones de pesos
Fuente: Base compartida actos administrativos
Corte: 31 de Diciembre de 2018

Mandamientos de Pago:

Desde el proceso cobro coactivo durante los meses enero y diciembre de 2018, la Oficina Técnica Operativa de Cobro Coactivo ha proferido 74.511 Mandamientos de Pago por valor de \$248.425 millones de impuestos a favor del Municipio Santiago de Cali; donde el 28,35% corresponde al Impuesto Predial Unificado por valor de \$70.432 millones, el 54,62% corresponde al Impuesto de Industria y Comercio y su complementario de Avisos y Tableros por \$135.699 millones, el 2,85% a la Contribución de Valorización por valor de \$7.081 millones, el 12,8% por deudores Rentas Varias por valor de \$31.804 millones, y el 1,37% restante por Cuotas Partes Pensionales por \$3.409 millones.

Cuadro 1.7
Mandamientos de Pago suscritos por Impuesto entre Enero – Diciembre 2018

Renta	Cantidad	%	Valor millones \$	%
IPU	64.020	85,92	70.432	28,35
ICA	7.402	9,93	135.699	54,62
Valorización	2.000	2,68	7.081	2,85
Rentas varias	1.068	1,43	31.804	12,80
Cuotas partes pensionales	21	0,03	3.409	1,37
Total	74.511	100	248.425	100

Cifras en millones de pesos.
Fuente: SAP – Subdirección de Tesorería Municipal – DAHM
Corte: Diciembre 31 de 2018.

Demandas procesos concursales:

Dentro de las gestiones realizadas por la Oficina Técnica Operativa de Cobro Coactivo, se encuentra la presentación de 298 demandas de procesos concursales por un valor de \$9.087 millones; donde el 31,92% corresponde al Impuesto Predial Unificado por valor de \$5.755 millones, el 63,33% por Impuesto de Industria y Comercio y su complementario de Avisos y Tableros por valor de \$2.901 millones y el 4,74% por la Contribución por Valorización “21 Megaobras” por valor de \$431 millones. Estas acciones permitirán que el municipio recupere

los valores adeudados por los contribuyentes y darán como resultado en algunos casos la suscripción de facilidades de pago.

Cuadro 1.8

Demandas procesos concursales presentadas por Impuesto entre Enero – Diciembre 2018

Renta	Cantidad	%	Valor millones \$	%
IPU	204	68,46	5.755	31,92
ICA	53	17,79	2.901	63,33
Valorización	41	13,76	431	4,74
Total	298	100	9.087	100

Cifras en millones de pesos.
Fuente: SAP – Subdirección de Tesorería Municipal – DAHM
Corte: Diciembre 31 de 2018.

Resoluciones de embargo y desembargo

Se profirieron 5.869 resoluciones de embargos a contribuyentes deudores del Impuesto Predial Unificado, Impuesto Industria y Comercio, Contribución por Valorización y Rentas Varias y Cuotas Partes Pensionales por valor de \$370.256 millones y 824 resoluciones de desembargo por pago total del impuesto.

Cuadro 1.9

Resoluciones de embargo y desembargos – Enero a Diciembre 2018

Renta	Cantidad	%	Valor millones \$	%
IPU	1.159	19,75	12.276	3,32
ICA	3.443	58,66	285.696	77,16
Valorización	1.000	17,04	39.885	10,77
Rentas varias	265	4,52	11.811	3,19
Cuotas partes pensionales	2	0,03	20.588	5,56
Total	5.869	100	370.256	100

Cifras en millones de pesos.
Fuente: SAP, OTOCC – Subdirección de Tesorería Municipal – DAHM
Corte: Diciembre 31 de 2018.

Otros logros:

- ✓ Se enviaron 20.713 citaciones, 6.691 notificaciones por correo y 31.830 avisos publicados en página Web de mandamientos de pago de Impuesto Predial Unificado, Industria y Comercio y su complementario de Avisos y Tableros, Contribución por Valorización “21 Megaobras” y Rentas Varias; a

contribuyentes que adeudan vigencias anteriores por valor de \$39.134 millones.

- ✓ Adicional a esto, se enviaron 1.110 notificaciones por página Web de resoluciones que ordenan continuar con la ejecución por valor de \$4.238 millones, se emitieron 2.904 resoluciones que orden continuar con la ejecución del proceso por valor de \$37.776.

- ✓ Durante el periodo de enero a diciembre de 2018, la dirección del DAHM brindó la atención para aquellos contribuyentes que contaban o deseaban suscribir facilidades para el pago del Impuesto Predial, el Impuesto de Industria y Comercio, Rentas Varias y la Contribución por Valorización en los puntos de atención localizados en los centros de atención al contribuyente CAM, Cañaveralejo, y todos los Centros de Atención Local Integral - CALÍ's de la ciudad.

Revisó: Yesenia Serna Montoya - Profesional Universitario
Karen Lorena Hernández Bustos – Jefe Oficina Técnica Operativa de Cobro Persuasivo
Edwin Alberto Perea Serrano – Jefe Oficina Técnica Operativa de Cobro Coactivo
Johana Calderón Cerón – Profesional Universitario