

# Kit de Planeación Territorial

## FINANCIAMIENTO PLANES DE DESARROLLO

Dirección de Descentralización y Desarrollo  
Regional



El futuro  
es de todos

DNP  
Departamento  
Nacional de Planeación



KIT DE PLANEACIÓN  
TERRITORIAL



El futuro  
es de todos

DNP  
Departamento  
Nacional de Planeación



KIT DE PLANEACIÓN  
TERRITORIAL

# Generalidades

## ► Estrategia 2020-2023

### OBJETIVO GENERAL

Acompañar el proceso completo de tránsito de gobiernos locales, desde la formulación de programas de gobierno hasta la formulación de planes de desarrollo territorial.

#### MOMENTOS

Programas de gobierno

Cierre exitoso de gobierno

Seminario de Inducción a la AP

Formulación de PDT

#### OBJETIVOS ESPECÍFICOS

Orientar programas de gobierno de calidad

Acompañar el cierre de gobierno y las primeras acciones de los nuevos gobiernos

Desarrollar el Seminario de Inducción a Nuevas Autoridades que lidera la ESAP

Apoyar la formulación de PDT orientados a resultados, monitoreables y con visión territorial

#### DURACIÓN

Enero a Julio

Julio - Diciembre

Noviembre

Enero - Junio

Último  
año de  
gobierno

Primer  
año del  
nuevo  
gobierno



**Cada 4 años los nuevos mandatarios deben construir un Plan de Desarrollo Territorial mediante el cual podrán cumplir con su Programa de Gobierno y dejar un legado a su municipio o departamento.**

Elaboración del PDT y presentación al CTP y CAR



Entrega de concepto del CTP y CAR



Revisión del PDT



Aprobación del PDT 2020-2023



En el proceso se deben tener en cuenta los mecanismos de transparencia señalados en el artículo 22 de la Ley 1909 de 2018.

Enero

Febrero

29

Marzo

31

Abril

30

Mayo

31

PDT: Plan de Desarrollo Territorial.

CTP: Consejo Territorial de Planeación.

CAR: Corporación Autónoma Regional.

<https://portalterritorial.dnp.gov.co/kpt/>

La alineación entre el PND y la planeación de los gobiernos locales es fundamental

**Planes de  
Desarrollo  
Territoriales:  
Eje del  
crecimiento  
nacional**

## Generalidades



DNP está llamado a dar apoyo técnico, coordinar, articular, acompañar la formulación y promover procesos de planificación en el territorio (Decreto 2189 de 2017)



**Conectar** las propuestas de los Programas de Gobierno con la planificación entre diferentes niveles de gobierno



Motivar la planificación y presupuestación práctica **orientada a resultados** medibles



Garantizar el **seguimiento a la implementación** de los PDT de manera sencilla y entendible para todos los ciudadanos



Consolidar un **sistema de información** para la toma de decisiones que promuevan el desarrollo regional





El futuro  
es de todos

DNP  
Departamento  
Nacional de Planeación



KIT DE PLANEACIÓN  
TERRITORIAL

# Funcionalidades del KPT





P5

# Situación de las finanzas territoriales

### Informes

- ▶ Estados fiscales (ejecución ingresos y gastos) con corte al 31 de diciembre del 2019
- ▶ Cierres fiscales con corte al 31 de diciembre del 2019
- ▶ Deuda
- ▶ Obligaciones y pagos con corte a 31 de diciembre de 2019
- ▶ Informe fiscal y financiero y anexo #17 del **ejercicio de empalme**
- ▶ Cumplimiento del PDT
- ▶ Programa de gobierno

### Instrumentos

- ▶ Proyecto de presupuesto 2020
- ▶ Marco Fiscal de Mediano Plazo 2019-2029
- ▶ Seguimiento del Plan Indicativo - PI
- ▶ Bancos de Programas y Proyectos
- ▶ Manual de Clasificación de la Inversión
- ▶ Marcos de desempeño del manual de clasificación de la inversión
- ▶ Preguntas orientadoras de la situación financiera en el diagnóstico del KPT

**Propósito:** Obtener información que ayude a **definir los recursos disponibles** que tendrá la entidad territorial para **establecer las prioridades programáticas**.

Para esto es necesario realizar la **recolección de insumos** provenientes de diferentes fuentes entre las cuales está el **proceso de empalme** y algunos **sistemas** que se encargan de consolidar la información fiscal y financiera





P5

# Situación de las finanzas territoriales

## Recomendaciones para abordar el diagnóstico financiero:

1. Leer la **guía metodológica** del kit (Diagnóstico) y tener claro los **conceptos financieros** presentados.
2. Revisar todos los insumos e instrumentos recomendados.
3. Responder las **preguntas orientadoras propuestas** en la guía para avanzar en la consolidación del diagnóstico.
4. Revisar las **ayudas dispuestas en el KPT**, donde se encuentra 5 componentes para el análisis de la información, teniendo en cuenta el comportamiento fiscal y financiero de la entidad territorial en los últimos 5 años, según la información reportada por las entidades territoriales a través del FUT y el MFMP.
  - a) Un contexto de indicadores de viabilidad fiscal vigencia 2018
  - b) Comportamiento de los ingresos corrientes y de capital
  - c) Comportamiento de gastos corrientes y de capital
  - d) Financiamiento que incluye el cumplimiento de la ley 358 vigencia 2018
  - e) Vigencias futuras autorizadas a junio del 2019
  - f) Alertas indicativas de inversión que permitirán tener un referente del monto de inversión que ejecutó la entidad territorial en la última vigencia







# Definición del plan estratégico



El plan estratégico de un plan de desarrollo permite entender cómo se lograrán los objetivos propuestos por el gobierno territorial, mediante la construcción de una cadena de resultados a partir de las líneas estratégicas, que relacione acciones puntuales con resultados agregados de política pública.

Línea estratégica 1	Indicador de bienestar 1	Programa 1	Producto 1	Indicador de producto 1
				Indicador de producto 2
		Programa 2	Producto 2	Indicador de producto 3
				Indicador de producto 4
	Indicador de bienestar 2	Programa 3	Producto 3	Indicador de producto 5
				Indicador de producto 6
		Programa 4	Producto 4	Indicador de producto 7
				Indicador de producto 8
		Programa 5	Producto 5	Indicador de producto 9
				Indicador de producto 10

Se recomienda usar una **estructura clara y sencilla**, a fin de tener un panorama organizado de cómo cada una de las **intervenciones que se definan para el cuatrienio** aporta al **cumplimiento de los objetivos** a los cuales apuntan las líneas estratégicas.







P4

### Ejercicio de costeo

Según información secundaria de Colombia Compra Eficiente, antecedentes para el gobierno local u otras entidades territoriales:

El costo por unidad puede ser:

- \$ 5.000 pesos el desayuno
- \$ 8.000 pesos el almuerzo
- \$ 8.000 pesos el refrigerio

Por lo tanto, en promedio, para el ejercicio del costeo se usará el estimado de: \$7.000 pesos la unidad en 2018. Se hará un ajuste del 3% anual por concepto de inflación.

Sabiendo este valor, la entidad territorial establecerá a cuántas unidades se compromete a entregar durante su gobierno.

Código de Indicador de Producto	Indicador	Línea base	Año	Meta
220102801	Beneficiarios de la alimentación escolar	1500	2018	1600





### P4

## Ejercicio de costeo

Con la meta de 1600 estudiantes, el gobierno hace su ejercicio de costeo proponiendo pasar de 1525 beneficiarios en el año 1 a 1600 en el año 4.

Ejercicio de costeo	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4
Valor unidad	7.210	7.426	7.649	7.879
Beneficiarios	1525	1550	1575	1600
Número de raciones por beneficiario al año escolar	720	720	720	720
Costo total	7.916.580.000	8.287.750.800	8.674.066.926	9.076.103.044
Costo total 4 años	<b>33.954.500.770</b>			
Costo unitario	<b>21.221.563</b>			

Esta intervención le costará a la ET un valor total \$33,954'500,770, con un costo unitario de 21'221,563 pesos por beneficiario (3 raciones en el día escolar) durante los 4 años.





### P4

## Ejercicio de costeo

### Recomendaciones para el costeo

- El valor total de la intervención deberá ser contrastado con la capacidad financiera de la entidad territorial y de las fuentes con las que cuenta.
- En el caso que sea una intervención muy costosa debe replantear la meta a la que se comprometió o evaluar otra alternativa para lograr su objetivo, por ejemplo, como se mencionó el transporte escolar es una intervención elegible. Esta deberá ser costeada también.
- La ET podrá establecer cuantos productos considere para el cumplimiento de sus objetivos. Este ejercicio debe realizarse para cada línea estratégica.
- La fuente de financiación para este proyecto provendrá del Sistema General de Participaciones, en las asignaciones especiales.



El ejercicio de costeo le permitirá al equipo territorial responsable de la formulación:

- **Armonizar el plan estratégico con el plan de inversiones** identificando los montos a invertir por cada fuente de recursos.
- Estimar **el costo y la capacidad financiera de la administración** para materializar las acciones propuestas y productos identificados.
- Ponderar los compromisos de cada intervención considerando la capacidad financiera de la entidad territorial, **y distribuir los esfuerzos de financiación durante el cuatrienio.**



# 5. Definición del Plan Plurianual de Inversiones



El futuro  
es de todos

DNP  
Departamento  
Nacional de Planeación



KIT DE PLANEACIÓN  
TERRITORIAL



# Definición del plan plurianual

El Plan Plurianual de Inversiones (PPI) del plan de desarrollo es la sección del documento que contiene la información precisa sobre la **estrategia que plantea la administración para financiar los programas** definidos en las etapas anteriores durante el cuatrienio.





# ¿Cómo se construye el plan plurianual de inversiones?

Antes de entrar a la Parte estratégica la ET debe claridad sobre su capacidad de inversión y las fuentes potenciales de financiación, a través del análisis de:

**Indicadores fiscales**

**Leyes saneamiento**

**Manejo recursos SGP**

**Informes de  
Sostenibilidad**

- Comportamiento de ingresos y de gastos
- Fuentes de mayor participación
- Recursos de libre destinación
- Recursos del balance
- Ingresos corrientes son los de mayor relevancia
- Capacidad de ahorro corriente
- Capacidad de endeudamiento
- Cumplimiento de la Ley 617/2000
- Sectores con mayor nivel de inversión
- Comportamiento de la deuda
- Inflexibilidades presupuestales

En el módulo de diagnóstico- Recursos financieros puede descargar el archivo de Excel que contiene información útil para este proceso.





# ¿Cómo se construye el plan plurianual de inversiones?

Adicional a la información de diagnóstico, el DNP sugiere seguir los siguientes pasos para la elaboración del plan de inversiones, que comprende la identificación de los recursos disponibles, el cálculo de los montos a invertir en cada programa y la validación final de las estimaciones realizadas

### Paso 1

Análisis de posibilidades de consecución de recursos para el plan de desarrollo.

### Paso 2

Redefinición de los costos de los programas presupuestales y su financiación.

### Paso 3

Distribución del presupuesto para cada vigencia del cuatrienio.







P1

# Análisis de posibilidades de consecución de recursos para el plan de desarrollo

Este ejercicio inicial se centra en la identificación de las acciones en materia presupuestal, que podrán incrementar el volumen de recursos inicialmente identificados en el costeo realizado en la construcción del plan estratégico, en caso de que se encuentren faltantes de recursos para financiar el plan de desarrollo.

**Objetivo:** Determinar el margen de maniobra que se tiene para mejorar la disponibilidad de recursos para los programas incluidos dentro de cada línea estratégica.



Al realizar el análisis de la posibilidad de generar recursos para el plan de desarrollo, el equipo territorial responsable de la formulación podrá:

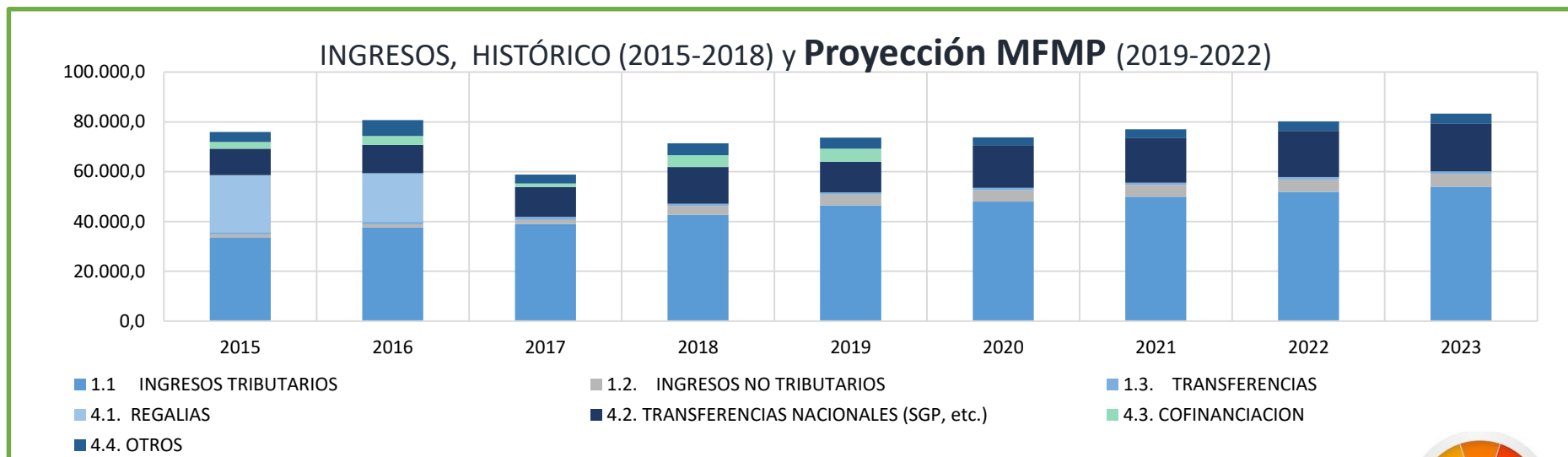
- Establecer los **techos de inversión** para cada fuente de recursos, desagregados por cada vigencia del período de gobierno
- Identificar las **limitaciones en el recaudo de rentas** y plantear acciones que permitan mejorar los ingresos.
- Ajustar la viabilidad financiera del plan de desarrollo y **reformular los costos de los programas** priorizados en el plan estratégico.

**En este paso se recomienda leer la guía de diagnóstico y plan plurianual de inversión disponibles en el KPT**



P1

## Análisis de posibilidades de consecución de recursos para el plan de desarrollo



### CHECK LIST

- Techos de inversión para cada vigencia
- Inflexibilidades del gasto de inversión.
- Acciones para la generación de ingresos propios.
- Viabilidad financiera del PDT.

	(2020-2023) Proyección basada en el Histórico	(2020-2023) Proyección MFMP	TIPO DE PROYECCIÓN DEL MFMP
ICLD DISPONIBLES (Incluye SGP Libre destinación)	81.540,2		
IC DESTINACIÓN ESPECIFICA	3.377,5		
SGP	31.702,0	35.950,0	Conservador
EDUCACIÓN	3.386,9	3.577,0	Conservador
SALUD	18.956,7	21.421,0	Conservador
AGUA	3.443,6	4.039,0	Conservador
PROPOSITO GRAL (SIN LIBRE DESTINACIÓN)	5.167,8	3.995,0	Conservador
ASIGNACIONES ESPECIALES	747,0	2.918,0	Conservador
SGR	19.544,9	0,0	Conservador
COFINANCIACIÓN	14.857,5	0,0	
RECURSOS DISPONIBLES	151.022,1		



P2

# Redefinición de los costos de los programas presupuestales y su financiación

Luego de la identificación de nuevos recursos para financiar el plan de desarrollo, este paso es una repetición del ejercicio realizado la planeación estratégica, esta vez teniendo como nuevo techo de inversión el presupuesto estimado a partir de la revisión de la capacidad de consecución de recursos.

Mientras en la unidad anterior, se programaron las metas sobre la base de unos costos y unos recursos disponibles, en este paso, esa programación debe ajustarse, para lo cual las entidades territoriales tienen cuatro opciones

1

Revisar de nuevo las **alternativas** para obtener más recursos en la entidad territorial

2

Revisar los costos de los bienes y servicios que espera entregar, (es decir, de los productos identificados en el plan estratégico) para cumplir las metas de las líneas estratégicas. Esto implica buscar **alternativas más costo-eficientes** para resolver los problemas identificados en el diagnóstico.

3

Disminuir las metas. Si bien esta no es la opción más recomendada, en ocasiones es necesario **establecer meta más realistas** con base en los recursos disponibles.

4

Una cuarta alternativa, es la combinación de las opciones referidas anteriormente, i) aumentar un poco los recursos disponibles, ii) optimizar los costos y iii) reducir ligeramente las metas.





# PLAN PLURIANUAL DE INVERSIONES

Apuesta Estratégica		Meta de bienestar						Programa			Meta de Producto cuatrenio						Costeo (Millones de pesos)		
Compromiso	Línea estratégica	Meta de Resultado	Unidad	Línea base	Año base	Fuente	Meta de cuatrenio	Programa	Unidad Administrativa Responsable del Programa	Código del programa presupuestal	Programa presupuestal	Código del producto	Producto	Código del indicador de producto	Indicador de producto	Meta de cuatrenio	Costo Unitario (Millones de pesos)	Costo total (Millones de Pesos)	Unidad Administrativa Responsable del Producto
																		0	
																		0	
																		0	
																		0	
																		0	
																		0	
																		0	
																		0	
																		0	
																		0	



# Gracias!



El futuro  
es de todos

DNP  
Departamento  
Nacional de Planeación



KIT DE PLANEACIÓN  
**TERRITORIAL**