

Datos básicos

01 - Datos básicos del proyecto

Nombre

Administración de los procesos tributarios de la hacienda pública en el municipio de Sabaneta, Antioquia

Tipología

General - MGA esquema SUIFPs

Código BPIN

2024056310015

Sector

Gobierno Territorial

Es Proyecto Tipo: No

Fecha creación: 20/06/2024 18:27:51

Identificador: 993662

Formulador Ciudadano: Leonardo Robledo Sanchez

Formulador Oficial : Leonardo Robledo Sanchez

Contribución a la política pública

01 - Contribución al Plan Nacional de Desarrollo

Plan

(2022-2026) Colombia Potencia Mundial de la Vida

Programa

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

Transformación	Pilar	Catalizador	Componente
5. Convergencia regional	31. Bloque estratégico III 3. Bloque habilitador de la convergencia regional	05. Fortalecimiento institucional como motor de cambio para recuperar la confianza de la ciudadanía y para el fortalecimiento del vínculo Estado-Ciudadanía	b. Entidades públicas territoriales y nacionales fortalecidas

02 - Plan de Desarrollo Departamental o Sectorial

Plan de Desarrollo Departamental o Sectorial

Estrategia del Plan de Desarrollo Departamental o Sectorial

Programa del Plan Desarrollo Departamental o Sectorial

03 - Plan de Desarrollo Distrital o Municipal

Plan de Desarrollo Distrital o Municipal

Sabaneta, Una Ciudad al Siguiente Nivel 2024 – 2027.

Estrategia del Plan de Desarrollo Distrital o Municipal

3. Hagamos que las cosas pasen por el fortalecimiento de la gestión municipal

Programa del Plan desarrollo Distrital o Municipal

3.1.6. Administración de los procesos tributarios de la hacienda pública

04 - Instrumentos de planeación de grupos étnicos

Tipo de entidad

Instrumentos de planeación de grupos étnicos

Identificación y descripción del problema

Problema central

Deficiencia en la orientación, actualización y ejecución de las acciones y los instrumentos para el fortalecimiento fiscal y financiero

Descripción de la situación existente con respecto al problema

Nuestro anhelo de construir un patrimonio social afianzado y posicionar nuestro municipio como un modelo de gestión que proporcione bienestar y tranquilidad para sus habitantes y hospitalidad y seguridad para quienes lo visitan, viene haciéndose realidad con el transcurso del tiempo y cada día que pasa vemos más cerca la consecución de esa feliz meta. No obstante, nuestros esfuerzos no pueden quedarse a mitad de camino y requerimos de ese empuje final que permita hacer realidad nuestro sueño común. Para ello, la Administración Municipal, con la estrecha colaboración del Honorable Concejo Municipal y de todos los estamentos municipales, debe cumplir con las orientaciones estratégicas acogidas integralmente en el Plan de Desarrollo 2024 – 2027.

La eficiencia de la gestión tributaria municipal permitirá acceder a los recursos necesarios que requiere la ejecución de dicho plan en su aspecto económico y, para lograrla, se hace necesario adoptar, actualizar y compilar la normatividad municipal en materia impositiva para establecer un sistema tributario ágil y eficiente que permita cumplir los propósitos económicos de la población; ser una ciudad que construya ese bloque social incluyente que busca estructurar y fortalecer las plataformas de servicios, programas y acciones en todo lo relacionado con la salud, la familia, el bienestar social, la seguridad y la convivencia ciudadana, consolidando, a través de la educación, la cultura y el deporte, un tejido social más humano, incluyente y con mejor calidad de vida.

La nueva normatividad que traerá cambios y establecimiento de conceptos o estampillas que anteriormente no hacían parte del presupuesto, como también la ejecución de los programas de administración tributaria y fiscalización serán el sustento para mantener el desarrollo del Municipio y para lograr el desarrollo como ciudad respecto al fortalecimiento de sus ingresos tributarios y no tributarios.

Magnitud actual del problema – indicadores de referencia

Valor de la cartera a recuperar: treinta y cuatro mil cuatrocientos treinta y dos millones seiscientos veintiséis mil novecientos tres pesos (\$34.432.626.903)

Impuesto predial unificado: El recaudo promedio de este gravamen es del \$52.149 millones de pesos y una ejecución promedio de los últimos tres años del 89.20%

Industria y comercio: un total de 6.330 contribuyentes que desarrollan en forma permanente actividades industriales, comerciales y de servicios y un total de 2.076 en forma ocasional.

El porcentaje de recursos por fuentes alternas de cofinanciación es del 19%

01 - Causas que generan el problema

Causas directas	Causas indirectas
1. Deficiente recaudo efectivo de los ingresos tributarios y no tributarios.	1.1 Información desactualizada de las fuentes que generan las retas municipales.
	1.2 Insuficiente socialización de los medios alternativos de pago
	1.3 Baja capacidad institucional para dar respuesta a la demanda frente a la atención de los contribuyentes
2. Baja gestión de fuentes alternativas de financiación	2.4 Desconocimiento por parte de las dependencias en gestión de recursos de cofinanciación
	2.5 Desconocimiento de la normatividad para la gestión interna de fuentes alternativas de financiación
	2.6 Insuficiente personal idóneo para la gestión de otras fuentes de financiación
3. Instrumento para la gestión eficiente de las rentas municipales	3.7 Sectores sociales no incluidos en los beneficios tributarios
	3.8 Baja articulación entre las dependencias de la administración municipal

02 - Efectos generados por el problema

Efectos directos	Efectos indirectos
1. Insuficientes recursos para el desarrollo del objeto social y misional del municipio.	1.1 Desfinanciación de los programas y proyectos.
	1.2 Incumplimiento de las metas del plan de desarrollo
2. Incumplimiento de los indicadores de ley	2.3 Sanciones a la entidad
	2.4 Pérdida de la calificación financiera
	2.5 Pérdida de la imagen y la credibilidad institucional
3. Desaceleración en el desarrollo económico y pérdida de la competitividad	3.6 Incremento de los niveles de pobreza extrema y de otras problemáticas de índole social.
	3.7 Disminución de la calidad de vida de los habitantes del municipio

Identificación y análisis de participantes

01 - Identificación de los participantes

Participante	Contribución o Gestión
<p>Actor: Municipal</p> <p>Entidad: SABANETA - ANTIOQUIA</p> <p>Posición: Beneficiario</p> <p>Intereses o Expectativas: Cumplimiento al Plan de Desarrollo y al Programa de Gobierno, disminuyendo la cartera del Municipio.</p>	Implementar diversas estrategias para gestionar el recaudo de la cartera
<p>Actor: Otro</p> <p>Entidad: comunidad</p> <p>Posición: Oponente</p> <p>Intereses o Expectativas: No cumplir con las obligaciones tributarias y no tributarias</p>	Generación de impactos negativos para el desarrollo y conservación de obras públicas
<p>Actor: Otro</p> <p>Entidad: Funcionarios</p> <p>Posición: Cooperante</p> <p>Intereses o Expectativas: Cumplir con las funciones establecidas, las cuales se ven reflejadas en la adecuada y oportuna gestión para el recaudo de la cartera.</p>	Funcionarios con perfil idóneo para lograr el cumplimiento de objetivos y metas
<p>Actor: Otro</p> <p>Entidad: Comunidad</p> <p>Posición: Perjudicado</p> <p>Intereses o Expectativas: No realizar las acciones pertinentes para el recaudo y/o recuperación de la cartera</p>	Dificultar el desarrollo de los programas y proyectos en beneficio de toda la comunidad
<p>Actor: Otro</p> <p>Entidad: comunidad</p> <p>Posición: Beneficiario</p> <p>Intereses o Expectativas: Cumplimiento de los deberes formales y sustanciales de los tributos municipales por parte de los contribuyentes personas naturales y jurídicas.</p>	Aumento de los ingresos cumplimiento de gestión presupuestal.
<p>Actor: Otro</p> <p>Entidad: EDU empresa de desarrollo urbano habitat</p> <p>Posición: Cooperante</p> <p>Intereses o Expectativas: Actualización catastral y conservación dinámica del catastro</p>	Aumento de la base gravable y del recaudo de impuesto predial unificado.

<p>Actor: Otro</p> <p>Entidad: DIAN</p> <p>Posición: Cooperante</p> <p>Intereses o Expectativas: Apoyo en la gestión y recaudo del Régimen Simple de Tributación y cruces de información.</p>	Recaudo efectivo de las rentas de impuesto de industria y comercio
<p>Actor: Otro</p> <p>Entidad: Área metropolitana del valle de aburrá</p> <p>Posición: Cooperante</p> <p>Intereses o Expectativas: Cofinanciación de proyectos en tecnología y catastro</p>	Recursos económicos
<p>Actor: Otro</p> <p>Entidad: Cámara de comercio</p> <p>Posición: Cooperante</p> <p>Intereses o Expectativas: Generación de informes que permiten verificar los responsables de impuesto de industria y comercio</p>	Aumento del universo de contribuyentes y sujeciones pasivas

02 - Análisis de los participantes

Con el apoyo de las entidades descritas anteriormente, la Secretaría de Hacienda adelantaría proyectos en el aumento del recaudo, en especial aquellos que permiten como la Empresa de Desarrollo Urbano Hábitat (Edu Hábitat) mantener un catastro actualizado en lo que corresponde a los avalúos ajustados a la realidad económica del mercado inmobiliaria, estratos socioeconómicos acordes a la ubicación del bien inmueble y el registro de las novedades de forma más oportuna y con el menor grado de errores. Así mismo, la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN con el apoyo de cruces de información que permitan un procedimiento de fiscalización más óptimo y efectivo y el giro oportuno de los recursos obtenidos a través del Régimen Simple de tributación SIMPLE. Con el Área Metropolitana la celebración de convenios interadministrativos que permitan la entrega de recursos para adelantar proyectos en materia catastral o de apoyo a la modernización de tecnologías de la información de la Administración Municipal.

El pago oportuno las obligaciones tributarias y no tributarias a cargo de los contribuyentes, permite que la administración municipal pueda ejecutar los planes, programas y proyectos del Plan de Desarrollo, impactando positivamente la calidad de vida de sus habitantes.

Población afectada y objetivo

01 - Población afectada por el problema

Tipo de población

Personas

Número

89.647

Fuente de la información

Proyección DANE 2024

Localización

Ubicación general	Localización específica
Región: Andina Departamento: Antioquia Municipio: Sabaneta Centro Poblado: Urbano Resguardo:	

02 - Población objetivo de la intervención

Tipo de población

Personas

Número

89.647

Fuente de la información

Proyección DANE 2024

Localización

Ubicación general	Localización específica	Nombre del consejo comunitario
Región: Andina Departamento: Antioquia Municipio: Sabaneta Centro Poblado: Urbano 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	41.634	Proyección DANE
	Femenino	48.013	Proyección DANE

Objetivos específicos

01 - Objetivo general e indicadores de seguimiento

Problema central

Deficiencia en la orientación, actualización y ejecución de las acciones y los instrumentos para el fortalecimiento fiscal y financiero

Objetivo general – Propósito

Implementar estrategias para la orientación, actualización y ejecución de las acciones y los instrumentos para el fortalecimiento fiscal y financiero

Indicadores para medir el objetivo general

Indicador objetivo	Descripción	Fuente de verificación
Estrategias administrativas en los procesos tributarios de la hacienda pública	<p>Medido a través de: Porcentaje</p> <p>Meta: 85</p> <p>Tipo de fuente: Informe</p>	Documentos generados por la Secretaría de Hacienda, seguimiento al plan de acción y al plan indicativo

02 - Relaciones entre las causas y objetivos

Causa relacionada	Objetivos específicos
Causa directa 1 Deficiente recaudo efectivo de los ingresos tributarios y no tributarios.	Fortalecer el recaudo efectivo de los ingresos tributarios y no tributarios.
Causa indirecta 1.1 Información desactualizada de las fuentes que generan las retas municipales.	Actualizar las fuentes que generan las retas municipales.
Causa indirecta 1.2 Insuficiente socialización de los medios alternativos de pago	Fortalecer los medios y canales de información institucionales.
Causa indirecta 1.3 Baja capacidad institucional para dar respuesta a la demanda frente a la atención de los contribuyentes	Fortalecer la capacidad institucional para dar respuesta a la demanda frente a la atención de los contribuyentes
Causa directa 2 Baja gestión de fuentes alternativas de financiación	Operacionalizar la gestión de fuentes alternativas de financiación.
Causa indirecta 2.1 Desconocimiento por parte de las dependencias en gestión de recursos de cofinanciación	Socialización de procesos de gestión de recursos de cofinanciación a todas las dependencias.
Causa indirecta 2.2 Desconocimiento de la normatividad para la gestión interna de fuentes alternativas de financiación	Capacitar al personal sobre la normatividad para la gestión interna de fuentes alternativas de financiación
Causa indirecta 2.3 Insuficiente personal idóneo para la gestión de otras fuentes de financiación	Contratar personal idóneo para la gestión de otras fuentes de financiación
Causa directa 3 Instrumento para la gestión eficiente de las rentas municipales	Actualizar el Instrumento para la gestión eficiente de las rentas municipales.
Causa indirecta 3.1 Sectores sociales no incluidos en los beneficios tributarios	Incluir otros sectores sociales en los beneficios tributarios
Causa indirecta 3.2 Baja articulación entre las dependencias de la administración municipal	Armonizar la articulación entre las dependencias de la administración municipal

Alternativas de la solución

01 - Alternativas de la solución

Nombre de la alternativa	Se evaluará con esta herramienta	Estado
Realizar atención, apoyo, seguimiento, asesorías, actividades y diferentes estrategias para la ejecución de programas que permitan un recaudo efectivo, acciones de cobro administrativo y convenios para cofinanciación de proyectos, en contraprestación	Si	Completo

Evaluaciones a realizar

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

Alternativa 1. Realizar atención, apoyo, seguimiento, asesorías, actividades y diferentes estrategias para la ejecución de programas que permitan un recaudo efectivo, acciones de cobro administrativo y convenios para cofinanciación de proyectos, en contraprestación

Estudio de necesidades

01 - Bien o servicio

Bien o servicio

Porcentaje de recaudo efectivo de los ingresos tributarios y no tributarios.

Medido a través de

Número

Descripción

Gestión de las fuentes de recursos, donde se fortalece el recaudo de los ingresos.

Descripción de la Demanda

Porcentaje promedio recaudado proyectado

Descripción de la Oferta

Porcentaje promedio recaudado

Año	Oferta	Demanda	Déficit
2020	79,00	81,00	-2,00
2021	80,00	81,00	-1,00
2022	81,00	81,00	0,00
2023	81,00	81,00	0,00
2024	82,00	85,00	-3,00
2025	83,00	85,00	-2,00
2026	84,00	85,00	-1,00
2027	85,00	85,00	0,00

Bien o servicio

Fuentes alternativas de financiación

Medido a través de

Número

Descripción

Gestión de las fuentes de recursos, alternativas

Descripción de la Demanda

Fuentes requeridas de financiación

Descripción de la Oferta

Fuentes gestionadas de financiación

Año	Oferta	Demanda	Déficit
2020	1,00	4,00	-3,00
2021	2,00	4,00	-2,00
2022	2,00	4,00	-2,00
2023	2,00	4,00	-2,00
2024	2,00	4,00	-2,00
2025	2,00	4,00	-2,00
2026	3,00	4,00	-1,00
2027	4,00	4,00	0,00

Bien o servicio

Instrumento para la gestión eficiente de las rentas municipales actualizado

Medido a través de

Número

Descripción

Instrumento para la gestión eficiente de las rentas municipales actualizado

Descripción de la Demanda

Actualizaciones realizadas al estatuto

Descripción de la Oferta

Actualizaciones requeridas al estatuto

Año	Oferta	Demanda	Déficit
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
2024	1,00	1,00	0,00
2025	1,00	1,00	0,00
2026	1,00	1,00	0,00
2027	1,00	1,00	0,00

Alternativa: Realizar atención, apoyo, seguimiento, asesorías, actividades y diferentes estrategias para la ejecución de programas que permitan un recaudo efectivo, acciones de

Análisis técnico de la alternativa

01 - Análisis técnico de la alternativa

Análisis técnico de la alternativa

1. Recibir la documentación del ciudadano a través de los cuales se solicita la inscripción ya sea como contribuyente de industria y comercio o predial, conforme la reglamentación vigente.
2. Clasificar la información según los documentos presentados por el ciudadano y determinar la clase de impuesto ya sea industria y comercio o predial. Verificar el cumplimiento de los requisitos de acuerdo a la normatividad vigente para la inscripción de contribuyentes, conforme los registros del inventario catastral suministrado por la Dirección de Catastro, los datos que suministran los industriales y comerciantes a través del diligenciamiento del Registro de Información Tributaria "R.I.T.", los datos obtenidos de los censos visitas o a través de los cruces con otras entidades. Clasificar a los contribuyentes según el asunto y de acuerdo al tipo de impuesto, así: Predial se clasifica acorde a las características del inmueble, ubicación, destino económico, área y avalúo catastral. Si es de Industria y Comercio, clasifica la actividad económica y aplica la tarifa a los ingresos reportados.
3. Registrar en los sistemas de información los registros jurídicos, económicos y fiscales del contribuyente y liquidar los impuestos a través de los documentos de cobro, según la clasificación del tributo.
4. Aplicar el procedimiento para el recaudo y efectúa seguimiento al pago:
 - 4.1. Si el contribuyente no efectúa el pago, se aplican los procedimientos de acción de cobro establecidos por la ley y el reglamento interno de cartera.
 - 4.2. Si el contribuyente paga el impuesto se efectúan los registros presupuestales de ejecución y control de las respectivas cuentas corrientes por sujeto pasivo, por concepto y vigencia fiscal.
5. La Subdirección de Cobranzas, adscrita a la Secretaría de Hacienda del municipio de Sabaneta, recibe los títulos contentivos de obligaciones tributarias y no tributarias, procedentes de las diferentes dependencias, con el fin de iniciar el proceso administrativo de cobro.

Alternativa: Realizar atención, apoyo, seguimiento, asesorías, actividades y diferentes estrategias para la ejecución de programas que permitan un recaudo efectivo, acciones de

Localización de la alternativa

01 - Localización de la alternativa

Ubicación general	Ubicación específica
Región: Andina Departamento: Antioquia Municipio: Sabaneta Tipo de Agrupación: Agrupación: Latitud: Longitud:	urbano y rural

02 - Factores analizados

Aspectos administrativos y políticos,
Comunicaciones,
Estructura impositiva y legal,
Otros

Alternativa: Realizar atención, apoyo, seguimiento, asesorías, actividades y diferentes estrategias para la ejecución de programas que permitan un recaudo efectivo, acciones de

Cadena de valor de la alternativa

Costo total de la alternativa: \$ 9.795.533.700,00

1 - Objetivo específico 1 Costo: \$ 8.412.028.374,00

Fortalecer el recaudo efectivo de los ingresos tributarios y no tributarios.

Producto	Actividad:
<p>1.1 Servicio de saneamiento fiscal y financiero (Producto principal del proyecto)</p> <p>Medido a través de: Porcentaje</p> <p>Cantidad: 85,0000</p> <p>Costo: \$ 8.412.028.374,00</p>	<p>1.1.1 Adquisición de bienes y servicios</p> <p>Costo: \$ 8.412.028.374,00</p> <p>Etapas: Inversión</p> <p>Ruta Crítica: Si</p>

2 - Objetivo específico 2 Costo: \$ 601.524.042,00

Operacionalizar la gestión de fuentes alternativas de financiación.

Producto	Actividad:
<p>2.1 Documentos de planeación</p> <p>Medido a través de: Número de documentos</p> <p>Cantidad: 4,0000</p> <p>Costo: \$ 601.524.042,00</p>	<p>2.1.1 Adquisición de bienes y servicios</p> <p>Costo: \$ 601.524.042,00</p> <p>Etapas: Inversión</p> <p>Ruta Crítica: Si</p>

3 - Objetivo específico 3 Costo: \$ 781.981.284,00

Actualizar el Instrumento para la gestión eficiente de las rentas municipales.

Producto	Actividad:
<p>3.1 Documentos de política</p> <p>Medido a través de: Número de documentos</p> <p>Cantidad: 1,0000</p> <p>Costo: \$ 781.981.284,00</p>	<p>3.1.1 Adquisición de bienes y servicios</p> <p>Costo: \$ 781.981.284,00</p> <p>Etapas: Inversión</p> <p>Ruta Crítica: Si</p>

Alternativa: Realizar atención, apoyo, seguimiento, asesorías, actividades y diferentes estrategias para la ejecución de programas que permitan un recaudo efectivo, acciones de

Actividad 1.1.1 Adquisición de bienes y servicios

Periodo	Mano de obra calificada
0	\$944.575.482,00
1	\$2.489.150.964,00
2	\$2.489.150.964,00
3	\$2.489.150.964,00
Total	\$8.412.028.374,00

Periodo	Total
0	\$944.575.482,00
1	\$2.489.150.964,00
2	\$2.489.150.964,00
3	\$2.489.150.964,00
Total	

Actividad 2.1.1 Adquisición de bienes y servicios

Periodo	Mano de obra calificada
0	\$85.932.006,00
1	\$171.864.012,00
2	\$171.864.012,00
3	\$171.864.012,00
Total	\$601.524.042,00

Periodo	Total
0	\$85.932.006,00
1	\$171.864.012,00
2	\$171.864.012,00
3	\$171.864.012,00
Total	

Actividad 3.1.1 Adquisición de bienes y servicios

Periodo	Mano de obra calificada
0	\$111.711.612,00
1	\$223.423.224,00
2	\$223.423.224,00
3	\$223.423.224,00
Total	\$781.981.284,00

Periodo	Total
0	\$111.711.612,00
1	\$223.423.224,00
2	\$223.423.224,00
3	\$223.423.224,00
Total	

Alternativa: Realizar atención, apoyo, seguimiento, asesorías, actividades y diferentes estrategias para la ejecución de programas que permitan un recaudo efectivo, acciones de

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)	Operacionales	Fallas en el sistema de información integrado	Probabilidad: 3. Moderado Impacto: 4. Mayor	Retrasos en la implementación, pérdida de datos importantes	-Contratar soporte técnico constantemente -Implementar sistemas de respaldo de datos regulares
	Administrativos	Resistencia al cambio por parte del personal y ciudadanos	Probabilidad: 3. Moderado Impacto: 4. Mayor	Baja adopción de nuevas tecnologías y procesos, ineficiencia en la ejecución del proyecto	-Realizar campañas de sensibilización -Proveer capacitación continua y soporte técnico -Involucrar a los usuarios en el proceso de cambio
	Financieros	Falta de financiamiento y sobrecostos	Probabilidad: 3. Moderado Impacto: 4. Mayor	Para completar el proyecto, posibles recortes en otras áreas	-Planificación financiera rigurosa - Identificación y aplicación a fuentes de financiamiento -Monitoreo y ajuste continuo del presupuesto
2-Componente (Productos)	Financieros	Falta de pago o evasión de impuestos por parte de los contribuyentes.	Probabilidad: 3. Moderado Impacto: 4. Mayor	Reducción en el ingreso total esperado, dificultades para financiar proyectos municipales.	Implementar campañas de concienciación y educación tributaria. Realizar auditorías y controles periódicas
	Operacionales	Ineficiencia en los procesos de recaudación debido a sistemas obsoletos o falta de personal capacitado.	Probabilidad: 3. Moderado Impacto: 4. Mayor	Retrasos en la recaudación, aumento de costos operativos, insatisfacción de los contribuyentes.	Modernización de los sistemas de recaudación. Capacitación continua del personal.
	Financieros	Dificultad para acceder a fuentes alternativas de financiación debido a requisitos estrictos o falta de crédito.	Probabilidad: 3. Moderado Impacto: 4. Mayor	Limitación en la disponibilidad de fondos, retrasos en la implementación de proyectos, necesidad de buscar fuentes de financiamiento adicionales.	Evaluar y preparar documentación exhaustiva para cumplir con los requisitos de financiación. Establecer relaciones con múltiples entidades financieras.
	Operacionales	Retrasos en la actualización del instrumento debido a falta de personal o recursos necesarios.	Probabilidad: 3. Moderado Impacto: 4. Mayor	Ineficiencia en la gestión de rentas, pérdida de ingresos potenciales, insatisfacción de los contribuyentes.	Asignar recursos y personal específico para la actualización del instrumento. Establecer un cronograma detallado y realista para el proyecto.
3-Actividad y/o Entregable	Operacionales	Errores en la planificación de adquisición de bienes y servicios de la entidad	Probabilidad: 3. Moderado Impacto: 4. Mayor	Retrasos en los procesos contractuales y administrativos	-verificación bajo lista de chequeo documentos contractuales y administrativos -revisión por la oficina jurídica de la entidad.

Alternativa: Realizar atención, apoyo, seguimiento, asesorías, actividades y diferentes estrategias para la ejecución de programas que permitan un recaudo efectivo, acciones de

Ingresos y beneficios alternativa

01 - Ingresos y beneficios

Este ahorro no se traduce directamente en ingreso adicional para la municipalidad, ya que son fondos que los contribuyentes dejan de gastar en desplazamientos, impresiones, formatos, alimentación y tiempo al no acudir presencialmente a pagar. Sin embargo, podría interpretarse como un beneficio indirecto en términos de eficiencia y comodidad para los ciudadanos.

Tipo: Beneficios

Medido a través de: Pesos

Bien producido: Otros

Razón Precio Cuenta (RPC): 0.80

Descripción Cantidad: Porcentaje de contribuyentes que realizan tramites en línea

Descripción Valor Unitario: Gastos en desplazamientos, impresiones, formatos, alimentación y tiempo, este se incrementa anualmente del 8%

Periodo	Cantidad	Valor unitario	Valor total
1	40.000,00	\$84.000,00	\$3.360.000.000,00
2	42.000,00	\$90.720,00	\$3.810.240.000,00
3	44.000,00	\$97.977,00	\$4.310.988.000,00
4	46.000,00	\$105.815,00	\$4.867.490.000,00

02 - Totales

Periodo	Total beneficios	Total
1	\$3.360.000.000,00	\$3.360.000.000,00
2	\$3.810.240.000,00	\$3.810.240.000,00
3	\$4.310.988.000,00	\$4.310.988.000,00
4	\$4.867.490.000,00	\$4.867.490.000,00

Alternativa 1

Flujo

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	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$1.142.219.100,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$-1.142.219.100,0
1	\$2.688.000.000,0	\$0,0	\$0,0	\$2.884.438.200,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$-196.438.200,0
2	\$3.048.192.000,0	\$0,0	\$0,0	\$2.884.438.200,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$163.753.800,0
3	\$3.448.790.400,0	\$0,0	\$0,0	\$2.884.438.200,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$564.352.200,0
4	\$3.893.992.000,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$3.893.992.000,0

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: Realizar atención, apoyo, seguimiento, asesorías, actividades y diferentes estrategias para la ejecución de programas que permitan un recaudo efectivo, acciones de cobro administrativo y convenios para cofinanciación de proyectos, en contraprestación					
\$2.009.776.215,43	40,61 %	\$1,24	\$94.187,00	\$8.443.582.130,03	\$516.698.305,16

Costo por capacidad

Producto	Costo unitario (valor presente)
Servicio de saneamiento fiscal y financiero (Producto principal del proyecto)	\$85.239.412,24
Documentos de planeación	\$130.242.615,71
Documentos de política	\$677.261.627,17

Indicadores de producto

01 - Objetivo 1

1. Fortalecer el recaudo efectivo de los ingresos tributarios y no tributarios.

Producto

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

Indicador

1.1.1 Programa de sanemiento fiscal y financiero ejecutado

Medido a través de: Porcentaje

Meta total: 85,0000

Fórmula:

Es acumulativo: No

Es Principal: Si

Programación de indicadores

Periodo	Meta por periodo	Periodo	Meta por periodo
0	82,0000	1	83,0000
2	84,0000	3	85,0000

02 - Objetivo 2

2. Operacionalizar la gestión de fuentes alternativas de financiación.

Producto

2.1. Documentos de planeación

Indicador

2.1.1 Documentos de planeación realizados

Medido a través de: Número de documentos

Meta total: 4,0000

Fórmula:

Es acumulativo: No

Es Principal: Si

Programación de indicadores

Periodo	Meta por periodo	Periodo	Meta por periodo
0	2,0000	1	2,0000
2	3,0000	3	4,0000

03 - Objetivo 3

3. Actualizar el Instrumento para la gestión eficiente de las rentas municipales.

Producto

3.1. Documentos de política

Indicador

3.1.1 Documentos de política elaborados

Medido a través de: Número de documentos

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	3	1,0000

Indicadores de gestión

01 - Indicador por proyecto

Indicador

Acciones De Fortalecimiento Y Consolidación De Instrumentos Economicos Y Financieros Ejecutadas

Medido a través de: Número

Código: 0900G124

Fórmula:

Tipo de Fuente: Informe

Fuente de Verificación: -Seguimiento al Plan de Desarrollo
-Acuerdo Municipal
-Informe del Sistema Financiero
-Convenios Firmados

Programación de indicadores

Periodo	Meta por periodo	Periodo	Valor
0	3	1	3
2	3	3	3
		Total:	12

Esquema financiero

01 - Clasificación presupuestal

Programa presupuestal

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

Subprograma presupuestal

1500 INTERSUBSECTORIAL DESARROLLO SOCIAL

02 - Resumen fuentes de financiación

Etapa	Entidad	Tipo Entidad	Tipo de Recurso	Período	Valor
Inversión	SABANETA	Municipios	Propios	0	\$1.142.219.100,00
				1	\$2.884.438.200,00
				2	\$2.884.438.200,00
				3	\$2.884.438.200,00
				Total	\$9.795.533.700,00
	Total Inversión				\$9.795.533.700,00
Total					\$9.795.533.700,00

Resumen del proyecto

Resumen del proyecto

Resumen narrativo	Descripción	Indicadores	Fuente	Supuestos
Objetivo General	Implementar estrategias para la orientación, actualización y ejecución de las acciones y los instrumentos para el fortalecimiento fiscal y financiero	Estrategias administrativas en los procesos tributarios de la hacienda pública	Tipo de fuente: Informe Fuente: Documentos generados por la Secretaria de Hacienda, seguimiento al plan de acción y al plan indicativo	Obtención de financiamiento sin sobre costo, El personal y los ciudadanos están dispuestos a participar en los cambios efectuados por la administración municipal, Los sistemas funcionan de manera correcta
Componentes (Productos)	1.1 Servicio de saneamiento fiscal y financiero (Producto principal del proyecto)	Programa de sanamiento fiscal y financiero ejecutado	Tipo de fuente: Informe Fuente: -Informe sistema financiero -Informe seguimiento Plan de Desarrollo -Informe Calificadora de Riesgos	Los contribuyentes pagan oportunamente los impuestos, Se recauda eficientemente los recursos financieros con adecuados sistemas de información
	2.1 Documentos de planeación	Documentos de planeación realizados	Tipo de fuente: Informe Fuente: -Seguimiento Plan de Desarrollo -Certificados de Ingresos por fuentes -Convenios firmados	Se accede fácilmente a las fuentes alternativas de financiación
	3.1 Documentos de política	Documentos de política elaborados	Tipo de fuente: Informe Fuente: -Seguimiento Plan de Desarrollo -Documento actualización Estatuto Tributario -Acuerdo Municipal.	Se actualiza oportunamente el instrumento tributario
Actividades	1.1.1 - Adquisición de bienes y servicios(*)	Nombre: Acciones De Fortalecimiento Y Consolidación De Instrumentos Economicos Y Financieros Ejecutadas Unidad de Medida: Número Meta: 12.0000	Tipo de fuente: Fuente:	Se planifica de manera adecuada la adquisición de bienes y servicios
	2.1.1 - Adquisición de bienes y servicios(*)		Tipo de fuente: Fuente:	



Resumen narrativo	Descripción	Indicadores	Fuente	Supuestos
Actividades	3.1.1 - Adquisición de bienes y servicios(*)		Tipo de fuente: Fuente:	

(*) Actividades con ruta crítica