



Datos básicos

01 - Datos básicos del proyecto

Nombre

Fortalecimiento de las estrategias para el incremento de los ingresos del Municipio de Sabaneta, Antioquia

Código BPIN

2021056310037

Sector

Gobierno Territorial

Es Proyecto Tipo: No

Fecha creación: 09/11/2021 17:13:19

Identificador: 459876

Formulador: Jorge Mario Sierra Montoya

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

Unidos por la vida 2020-2023

Estrategia del Plan de Desarrollo Departamental o Sectorial

Línea 5: Nuestra Gobernanza
Componente 5.4 Transparencia y Probidad

Programa del Plan Desarrollo Departamental o Sectorial

5.4.6 Gestión Presupuestal y Eficiencia del Gasto Público

03 - Plan de Desarrollo Distrital o Municipal

Plan de Desarrollo Distrital o Municipal

³TODOS SOMOS SABANETA - SABANETA CIUDAD PARA EL MUNDO - SABANETA CIUDAD CONSCIENTE 2020 2023 ´

Estrategia del Plan de Desarrollo Distrital o Municipal

Dimensión 2. Gestionemos Nuestra Institucionalidad con Legalidad Confianza y Consciencia.
Reto 1. Estrategia para el Manejo de las Finanzas Públicas.

Programa del Plan desarrollo Distrital o Municipal

2.1.1 Manejo respetuoso de las rentas, los recursos, las finanzas y el patrimonio público

04 - Instrumentos de planeación de grupos étnicos

Tipo de entidad

Instrumentos de planeación de grupos étnicos



El futuro
es de todos

DNP
Departamento
Nacional de Planeación

Identificación / Plan de desarrollo

FORTALECIMIENTO DE LAS ESTRATEGIAS PARA EL INCREMENTO DE LOS INGRESOS DEL MUNICIPIO DE SABANETA, ANTIOQUIA

Impreso el 20/01/2022 9:47:22 a.m.



Identificación y descripción del problema

Problema central

Disminución de los ingresos en el Municipio de Sabaneta.

Descripción de la situación existente con respecto al problema

En Sabaneta, el recaudo de recursos por conceptos tributarios es en algunos sectores de la economía municipal insuficiente, debido a la ineficiencia, inequidad y complejidad del sistema tributario. Sabaneta cuenta con ingresos tributarios relativamente buenos para su nivel de desarrollo; pero se requiere del control de la evasión y la elusión mediante los procesos de fiscalización que redundan en un mayor crecimiento en los aspectos de inversión del Municipio, logrando así una mayor competitividad a través de una herramienta esencial para el desarrollo de planes, programas o proyectos que acuden e intervienen en los conflictos de evasión y elusión de recursos del entorno, lo cual propende en gran medida buscar constantemente una proyección al medio y que se adapte a las necesidades que se forjan en la parte estructural del territorio.

Magnitud actual del problema – indicadores de referencia

El Municipio de Sabaneta cuenta con un universo de contribuyentes por conceptos de Industria y Comercio, Predial Unificado y Sobretasas, Alumbrado Público e Impuesto al teléfono de 45.000.



01 - Causas que generan el problema

Causas directas	Causas indirectas
1. 1. Bajo impacto de las estrategias para aumentar el recaudo municipal	1.1 1.1 Desarticulación Institucionanal.
	1.2 1.2 Baja productividad económica por Covid-19.
2. 2. Insuficientes herramientas tecnológicas para la administración de los ingresos municipales.	2.3 2.1 Software desactualizado y desarticulado entre las áreas involucradas.
	2.4 2.2 Baja inversión en componentes tecnologicos.

02 - Efectos generados por el problema

Efectos directos	Efectos indirectos
1. 1. Disminución de recursos para la inversión del Plan de Desarrollo.	1.1 1.1 Consecuencias legales.
	1.2 1.2 Baja calidad de vida de la población.
	1.3 1.3 Incumplimiento en los avances de las obras públicas.
2. 2. Incumplimiento de las obligaciones administrativas y financieras.	2.4 2.1 Demandas de los empleados públicos.
	2.5 2.2 Incremento de los intereses de la deuda pública.

Identificación y análisis de participantes

01 - Identificación de los participantes

Participante	Contribución o Gestión
<p>Actor: Otro</p> <p>Entidad: Funcionarios</p> <p>Posición: Cooperante</p> <p>Intereses o Expectativas: Llevar a cabo las funciones pertinentes para el cumplimiento de las metas de recaudo del Municipio de Sabaneta. Hacer buen uso de los recursos tecnológicos para obtener un resultado optimo.</p>	Funcionarios capacitados en manejo de bases de datos (información de los contribuyentes).
<p>Actor: Otro</p> <p>Entidad: Comunidad</p> <p>Posición: Beneficiario</p> <p>Intereses o Expectativas: Contar con los recursos necesarios para la ejecución de los proyectos que benefician a la comunidad, educación, salud, vivienda, deporte y recreación.</p>	Pago de los tributos.
<p>Actor: Municipal</p> <p>Entidad: Sabaneta - Antioquia</p> <p>Posición: Beneficiario</p> <p>Intereses o Expectativas: Incrementar los ingresos por medio del recaudo de los impuestos. Cumplir con el plan de gobierno y plan de desarrollo Municipal.</p>	Emitir y entregar la facturación en las fechas correspondientes para contar con los recursos necesarios para el cumplimiento de obligaciones de la Administración Municipal.
<p>Actor: Municipal</p> <p>Entidad: Sabaneta - Antioquia</p> <p>Posición: Cooperante</p> <p>Intereses o Expectativas: Cumplir con los programas y retos establecidos en el plan de gobierno y plan de desarrollo Municipal.</p>	Implementar estrategias de recaudo efectivas que permitan obtener los recursos de forma oportuna. Desarrollar estrategias para cumplir con los compromisos, haciendo buen uso de los recursos.

02 - Análisis de los participantes

El éxito de la gestión del área de Impuestos se deriva no solo de la correcta aplicación de normas actualizadas, gestiones y acciones del hacer de la Hacienda Pública, también debe el ente territorial, disponer de un equipo de profesionales, técnicos y ayudantes del proceso, además, de generar una cultura de pago en los contribuyentes, por medio de campañas que motiven a realizar los pagos en las fechas establecidas en el calendario tributario Municipal.



Población afectada y objetivo

01 - Población afectada por el problema

Tipo de población

Personas

Número

89.364

Fuente de la información

Proyecciones población DANE 2021.

Localización

Ubicación general	Localización específica
Región: Occidente Departamento: Antioquia Municipio: Sabaneta Centro poblado: Resguardo:	Población Urbana y Rural.

02 - Población objetivo de la intervención

Tipo de población

Personas

Número

45.000

Fuente de la información

Secretaría de Hacienda.

Localización

Ubicación general	Localización específica	Nombre del consejo comunitario
Región: Occidente Departamento: Antioquia Municipio: Sabaneta Centro poblado: Resguardo:	Población Urbana y Rural.	



5. Objetivos específicos

01 - Objetivo general e indicadores de seguimiento

Problema central

Disminución de los ingresos en el Municipio de Sabaneta.

Objetivo general – Propósito

Aumento de los ingresos por recaudo de Impuestos del Municipio de Sabaneta.

Indicadores para medir el objetivo general

Indicador objetivo	Descripción	Fuente de verificación
Contribuyentes de los impuestos Municipales	Medido a través de: Millones Meta: 60.000.000.000 Tipo de fuente: Informe	Oficina de Impuestos.

02 - Relaciones entre las causas y objetivos

Causa relacionada	Objetivos específicos
Causa directa 1 1. Bajo impacto de las estrategias para aumentar el recaudo municipal	Aumentar el impacto en las estrategias para incrementar el recaudo municipal.
Causa indirecta 1.1 1.1 Desarticulación Institucionanal.	Articulación Municipal.
Causa indirecta 1.2 1.2 Baja productividad económica por Covid-19.	Alta productividad económica basado en estrategias a ayuden a mitigar el impacto por Covid-19.
Causa directa 2 2. Insuficientes herramientas tecnológicas para la administración de los ingresos municipales.	Modernizar las herramientas tecnológicas para la administración de los ingresos municipales
Causa indirecta 2.1 2.1 Software desactualizado y desarticulado entre las áreas involucradas.	Actualización y articulación de software entre las áreas involucradas
Causa indirecta 2.2 2.2 Baja inversión en componentes tecnológicos.	Alta inversión en equipos y componentes tecnológicos.



Alternativas de la solución

01 - Alternativas de la solución

Nombre de la alternativa	Se evaluará con esta herramienta	Estado
Recaudar la mayor cantidad de Ingresos por impuestos municipales	Si	Completo

Evaluaciones a realizar

Rentabilidad:

Costo - Eficiencia y Costo mínimo:

Evaluación multicriterio:



Alternativa 1. Recaudar la mayor cantidad de Ingresos por impuestos municipales

Estudio de necesidades

01 - Bien o servicio

Bien o servicio

Recurso para cubrir las necesidades del Municipio.

Medido a través de

Millones

Descripción

Aumentar los ingresos del Municipio por medio de estrategias que motiven a los contribuyentes a realizar los pagos oportunamente, por medio de una planificación y control en la facturación, minimizando la evasión y elusión del tributo Municipal.

Año	Oferta	Demanda	Déficit
2016	74.275.687.000,00	74.745.903.000,00	-470.216.000,00
2017	82.365.116.365,00	81.826.397.591,00	538.718.774,00
2018	87.415.470.000,00	94.719.345.000,00	-7.303.875.000,00
2019	100.990.311.000,00	103.435.791.000,00	-2.445.480.000,00
2020	112.000.000.000,00	114.000.000.000,00	-2.000.000.000,00
2021	119.000.000.000,00	120.000.000.000,00	-1.000.000.000,00
2022	121.000.000.000,00	121.000.000.000,00	0,00
2023	123.000.000.000,00	123.000.000.000,00	0,00

Alternativa: Recaudar la mayor cantidad de Ingresos por impuestos municipales

Análisis técnico de la alternativa

01 - Análisis técnico de la alternativa

Análisis técnico de la alternativa

Como estrategia para aumentar el recaudo, la Secretaría de Hacienda debe fortalecer su estructura administrativa, planear, dirigir y ejecutar las políticas e investigaciones tributarias que permitan generar una cultura con los obligados a pagar los impuestos a favor del Fisco, mediante la realización de programas de fiscalización de la mano con el cobro persuasivo, cobro coactivo y recuperación de cartera.

Alternativa: Recaudar la mayor cantidad de Ingresos por impuestos municipales

Localización de la alternativa

01 - Localización de la alternativa

Ubicación general	Ubicación específica
Región: Occidente Departamento: Antioquia Municipio: Sabaneta Centro poblado: Resguardo: Latitud: Longitud:	Población Urbana y Rural.

02 - Factores analizados

Aspectos administrativos y políticos,
Estructura impositiva y legal

Alternativa: Recaudar la mayor cantidad de Ingresos por impuestos municipales

Cadena de valor de la alternativa

Costo total de la alternativa: \$ 1.014.418.018,00

1 - Objetivo específico 1 Costo: \$ 640.000.000

Aumentar el impacto en las estrategias para incrementar el recaudo municipal.

Producto	Actividad
1.1 Servicio de saneamiento fiscal y financiero (Producto principal del proyecto) Medido a través de: Porcentaje Cantidad: 1,0000 Costo: \$ 640.000.000	1.1.1 Adquisición de Servicios Costo: \$ 639.497.000 Etapas: Inversión Ruta crítica: Si
	1.1.2 Adquisición de materiales y suministros Costo: \$ 503.000 Etapas: Inversión Ruta crítica: No

2 - Objetivo específico 2 Costo: \$ 374.418.018

Modernizar las herramientas tecnológicas para la administración de los ingresos municipales

Producto	Actividad
2.1 Servicios tecnológicos Medido a través de: Porcentaje de capacidad Cantidad: 1,0000 Costo: \$ 374.418.018	2.1.1 Adquisición de Servicios Costo: \$ 370.491.000 Etapas: Inversión Ruta crítica: Si
	2.1.2 Adquisición de materiales y suministros Costo: \$ 3.927.018 Etapas: Inversión Ruta crítica: No



Alternativa: Recaudar la mayor cantidad de Ingresos por impuestos municipales

Actividad 1.1.1 Adquisición de Servicios

Periodo	Mano de obra calificada
0	\$319.748.500,00
1	\$319.748.500,00
Total	\$639.497.000,00

Periodo	Total
0	\$319.748.500,00
1	\$319.748.500,00
Total	

Actividad 1.1.2 Adquisición de materiales y suministros

Periodo	Materiales
0	\$251.500,00
1	\$251.500,00
Total	\$503.000,00

Periodo	Total
0	\$251.500,00
1	\$251.500,00
Total	



Actividad 2.1.1 Adquisición de Servicios

Periodo	Mano de obra calificada
0	\$185.245.500,00
1	\$185.245.500,00
Total	\$370.491.000,00

Periodo	Total
0	\$185.245.500,00
1	\$185.245.500,00
Total	

Actividad 2.1.2 Adquisición de materiales y suministros

Periodo	Materiales
0	\$1.963.509,00
1	\$1.963.509,00
Total	\$3.927.018,00

Periodo	Total
0	\$1.963.509,00
1	\$1.963.509,00
Total	



Alternativa: Recaudar la mayor cantidad de Ingresos por impuestos municipales

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	Atender las necesidades de la comunidad relacionadas con la emergencia sanitaria Covid 19 y cumplimiento y plan de desarrollo.	Probabilidad: 5. Casi seguro Impacto: 4. Mayor	Incumplir con los compromisos adquiridos con la pandemia covid 19 y la ejecución de los proyectos en pro de la comunidad y fortalecimiento administrativo del municipio.	Estrategias de facturación y recaudo que permitan aumentar los ingresos del municipio.
2-Componente (Productos)	Asociados a fenómenos de origen tecnológico: químicos, eléctricos, mecánicos, térmicos	herramientas tecnológicas obsoletas.	Probabilidad: 3. Moderado Impacto: 3. Moderado	Información financiera no confiable.	Actualización de sistemas de información modernos.
3-Actividad	Administrativos	No cumplimiento de metas	Probabilidad: 3. Moderado Impacto: 3. Moderado	Inadecuadas herramientas tecnológicas para la administración del recaudo.	Modernización de las herramientas tecnológicas.

Alternativa: Recaudar la mayor cantidad de Ingresos por impuestos municipales

Ingresos y beneficios alternativa

01 - Ingresos y beneficios

La administración Municipal debe contratar el personal necesario para el cumplimiento de plan de desarrollo y temas de ley. Los beneficios incurrirían en la contratación de personal adicional para ejecutar nuevos proyectos.

Tipo: Beneficios

Medido a través de: Millones

Bien producido: Otros

Razón Precio Cuenta (RPC): 0.80

Periodo	Cantidad	Valor unitario	Valor total
1	200,00	\$2.800.000,00	\$560.000.000,00
2	220,00	\$2.850.000,00	\$627.000.000,00
3	240,00	\$2.900.000,00	\$696.000.000,00

02 - Totales

Periodo	Total beneficios	Total
1	\$560.000.000,00	\$560.000.000,00
2	\$627.000.000,00	\$627.000.000,00
3	\$696.000.000,00	\$696.000.000,00



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	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$506.743.857,1	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$-506.743.857,1
1	\$448.000.000,0	\$0,0	\$0,0	\$506.743.857,1	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$-58.743.857,1
2	\$501.600.000,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$501.600.000,0
3	\$556.800.000,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$556.800.000,0

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: Recaudar la mayor cantidad de Ingresos por impuestos municipales					
\$291.501.142,32	29,83 %	\$1,30	\$21.592,14	\$971.646.478,31	\$89.977.267,60

Costo por capacidad

Producto	Costo unitario (valor presente)
Servicio de saneamiento fiscal y financiero (Producto principal del proyecto)	\$613.476.712,52
Servicios tecnológicos	\$358.169.765,79

03 - Decisión

Alternativa

Recaudar la mayor cantidad de Ingresos por impuestos municipales

Indicadores de producto

01 - Objetivo 1

1. Aumentar el impacto en las estrategias para incrementar el recaudo municipal.

Producto

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

Indicador

1.1.1 Programa de sanamiento 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	0,5000	1	0,5000



02 - Objetivo 2

2. Modernizar las herramientas tecnológicas para la administración de los ingresos municipales

Producto

2.1. Servicios tecnológicos

Indicador

2.1.1 Índice de capacidad en la prestación de servicios de tecnología

Medido a través de: Porcentaje de capacidad

Meta total: 1,0000

Fórmula:

Es acumulativo: No

Es Principal: Si

Programación de indicadores

Periodo	Meta por periodo	Periodo	Meta por periodo
0	0,5000	1	0,5000



Indicadores de gestión

01 - Indicador por proyecto

Indicador

Porcentaje De Recaudo Efectivo Acumulado

Medido a través de: Porcentaje

Código: 1500G063

Fórmula: ((Recaudo total efectivo acumulado mensual / Meta del recaudo acumulada mensual para el período) * 100

Tipo de Fuente: Informe

Fuente de Verificación: Oficina de Impuestos Municipales

Programación de indicadores

Periodo	Meta por periodo	Periodo	Valor
0	25	1	25
2	25	3	25
		Total:	100

Esquema financiero

01 - Clasificación presupuestal

Programa presupuestal

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

Subprograma presupuestal

0200 INTERSUBSECTORIAL INDUSTRIA Y COMERCIO



02 - Resumen fuentes de financiación

Etapa	Entidad	Tipo Entidad	Tipo de Recurso	Periodo	Valor
Inversión	SABANETA	Municipios	Propios	0	\$507.209.009,00
				1	\$507.209.009,00
				Total	\$1.014.418.018,00
	Total Inversión				\$1.014.418.018,00
Total					\$1.014.418.018,00

Resumen del proyecto

Resumen del proyecto

Resumen narrativo	Descripción	Indicadores	Fuente	Supuestos
Objetivo General	Aumento de los ingresos por recaudo de Impuestos del Municipio de Sabaneta.	Contribuyentes de los impuestos Municipales	Tipo de fuente: Informe Fuente: Oficina de Impuestos.	Se recaudará los recursos tributarios para ser reinvertidos en los planes y programas para el mejoramiento de la calidad de vida de los habitantes del Municipio de Sabaneta.
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: Oficina de Impuestos Municipales	
	2.1 Servicios tecnológicos	Índice de capacidad en la prestación de servicios de tecnología	Tipo de fuente: Informe Fuente: Oficina de Impuestos Municipales	Información financiera no confiable.
Actividades	1.1.1 - Adquisición de Servicios(*) 1.1.2 - Adquisición de materiales y suministros	Nombre: Porcentaje De Recaudo Efectivo Acumulado Unidad de Medida: Porcentaje Meta: 100.0000	Tipo de fuente: Fuente:	Bajo recaudo por parte de la administración.
	2.1.1 - Adquisición de Servicios(*) 2.1.2 - Adquisición de materiales y suministros		Tipo de fuente: Fuente:	

(*) Actividades con ruta crítica