



Datos básicos

01 - Datos básicos del proyecto

Nombre

Implementación de estrategias para la recuperación de la cartera en el municipio de Sabaneta, Antioquia

Código BPIN

2021056310035

Sector

Gobierno Territorial

Es Proyecto Tipo: No

Fecha creación: 05/11/2021 08:46:38

Identificador: 458374

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

Linea

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

Linea 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

"TODOS 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



Identificación y descripción del problema

Problema central

Disminución de los Ingresos del Municipio de Sabaneta

Descripción de la situación existente con respecto al problema

La falta de estrategias de recuperación de cartera por parte del municipio genera incumplimiento en los compromisos de las partes interesadas tanto internas como externas, originando pérdida de credibilidad en la administración Municipal e incremento en las demandas y sanciones. En el Municipio de Sabaneta, los procesos administrativos de cobro coactivo son adelantados de manera manual, convirtiéndose en necesaria la implementación de herramientas tecnológicas que permitan mayor control, obteniendo como resultado la seguridad jurídica dentro de los mencionados procesos.

Con la recuperación de la cartera a favor del Municipio de Sabaneta, asegura la eficiencia, y eficacia a través de la seguridad jurídica y la transparencia del ejercicio de la función del cobro persuasivo y coactivo municipal, permitiendo así desde la legalidad, la solvencia económica, el sostenimiento, la liquidez, la autonomía administrativa y financiera a partir de mayores ingresos propios para la administración municipal dando como resultado el proceder en la toma de decisiones

Magnitud actual del problema – indicadores de referencia

La cartera de tributos del municipio a 2020 es de: \$ 32.404.815.166



01 - Causas que generan el problema

Causas directas	Causas indirectas
1. Escasa recuperación de la cartera	1.1.1 Bajas estrategias de cobro por parte del Municipio.
	1.2 .2 Disminución de los ingresos de los contribuyentes.

02 - Efectos generados por el problema

Efectos directos	Efectos indirectos
1. Incumplimiento en los compromisos institucionales.	1.1.1 Aumento de demandas.
	1.2.2 Desmotivación de los funcionarios y proveedores.
2. Disminución de la categoría del Municipio.	2.3.1 Disminución de los recursos asignados por el Estado.
	2.4.2 Dismunución en la calidad de vida de la comunidad.
3. Incumplimiento en el plan de desarrollo y programa de Gobierno.	3.5.1 Pérdida de credibilidad de la Administración.
	3.6.2 Sanciones por parte de los Entes de Control.



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: Cooperante</p> <p>Intereses o Expectativas: Cumplimiento del Plan de desarrollo Municipal, aumentar la calidad de vida de los ciudadanos, incrementar la credibilidad en la Administración Municipal.</p>	<p>Con recursos económicos para la ejecución del proyecto</p> <p>Elaboración y ejecución del proyecto</p> <p>Implementación de estrategias para el recaudo de cartera</p> <p>Personal idóneo para el desarrollo de las actividades</p>
<p>Actor: Municipal</p> <p>Entidad: Sabaneta - Antioquia</p> <p>Posición: Beneficiario</p> <p>Intereses o Expectativas: Cumplimiento Programa de gobierno y Plan de desarrollo</p> <p>Cumplimiento de los compromisos institucionales</p> <p>Garantizar la categoría del Municipio</p> <p>Disminuir las sanciones y demandas</p> <p>Disminuir la cartera</p>	<p>Implementar estrategias para el recaudo de cartera</p> <p>Realizar seguimiento y control para el recaudo de la cartera</p>
<p>Actor: Otro</p> <p>Entidad: Comunidad</p> <p>Posición: Beneficiario</p> <p>Intereses o Expectativas: Mejorar la calidad de vida.</p> <p>Contar con centros de salud, educativos, vías en buen estado, zonas de recreación y deporte.</p> <p>Disminuir las necesidades básicas insatisfechas.</p>	<p>Pago oportuno de los impuestos del Municipio.</p> <p>Participar de los programas y proyectos ofrecidos por la administración Municipal.</p> <p>Cuidado y conservación de las obras y espacios dispuestos por el Municipio.</p>
<p>Actor: Otro</p> <p>Entidad: Comunidad</p> <p>Posición: Perjudicado</p> <p>Intereses o Expectativas: No cumplir con las obligaciones tributarias, pero continuar disfrutando de los programas y proyectos ofrecidos por la Administración Municipal.</p> <p>No cobro de los impuestos por la Admón</p>	<p>Generación de impactos negativos</p> <p>Entorpecer el debido desarrollo de los proyectos y el bien colectivo</p>
<p>Actor: Otro</p> <p>Entidad: Funcionarios</p> <p>Posición: Cooperante</p> <p>Intereses o Expectativas: Cumplir sus funciones</p> <p>Cumplir con las metas e indicadores establecidos de recaudo.</p>	<p>Funcionarios con perfil idóneo para las negociaciones con los contribuyentes morosos</p>



02 - Análisis de los participantes

La Administración Municipal de Sabaneta requiere para apoyar el cumplimiento de sus compromisos establecidos en el Plan de Desarrollo, el recaudo de las obligaciones tributarias que permiten la ejecución de planes, programas y proyectos y el mejoramiento de la calidad de vida de sus habitantes, por lo anterior, es de suma importancia que la comunidad tenga cultura de pago oportuno y contribuya con el recaudo efectivo del Municipio. Sin embargo, los contribuyentes morosos limitan los recursos del Municipio y por consiguiente la ejecución de los proyectos. Para lograr el recaudo se requiere de funcionarios competentes, capaces de pactar acuerdos de pago y negociaciones.



Población afectada y objetivo

01 - Población afectada por el problema

Tipo de población

Personas

Número

89.634

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

10.140

Fuente de la información

Oficina de Ejecuciones Fiscales y Cobranzas Municipio de Sabaneta 2021

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 del Municipio de Sabaneta

Objetivo general – Propósito

Incrementar los Ingresos del Municipio de Sabaneta.

Indicadores para medir el objetivo general

Indicador objetivo	Descripción	Fuente de verificación
Personas morosas de impuestos	Medido a través de: Millones Meta: 32.404.815.166 Tipo de fuente: Informe	Oficina de Ejecuciones Fiscales y Cobranzas

02 - Relaciones entre las causas y objetivos

Causa relacionada	Objetivos específicos
Causa directa 1	Recuperar la cartera del Municipio
1. Escasa recuperación de la cartera	
Causa indirecta 1.1	Diseñar estrategias de cobro por parte del Municipio
1.1 Bajas estrategias de cobro por parte del Municipio.	
Causa indirecta 1.2	Implemetar estrategias de pago por parte de los contribuyentes
.2 Disminución de los ingresos de los contribuyentes.	

Alternativas de la solución

01 - Alternativas de la solución

Nombre de la alternativa	Se evaluará con esta herramienta	Estado
Recaudar la mayor cantidad de impuestos de los contribuyentes morosos	Si	Completo

Evaluaciones a realizar

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



El futuro
es de todos

DNP
Departamento
Nacional de Planeación

Identificación / Objetivos

IMPLEMENTACIÓN DE ESTRATEGIAS PARA LA RECUPERACIÓN DE LA CARTERA EN EL MUNICIPIO DE SABANETA
ANTIOQUIA

Impreso el 20/01/2022 9:33:17 a.m.



Alternativa 1. Recaudar la mayor cantidad de impuestos de los contribuyentes morosos

Estudio de necesidades

01 - Bien o servicio

Bien o servicio

Cartera saneada

Medido a través de

Millones

Descripción

Recuperar la cartera a favor del municipio con el fin de asegurar la eficiencia, eficacia, seguridad jurídica y la transparencia del ejercicio de la Administración Municipal en la función del cobro administrativo en etapas persuasiva y coactiva.

Año	Oferta	Demanda	Déficit
2016	10.910.913.763,00	14.626.671.372,00	-3.715.757.609,00
2017	8.320.964.948,00	16.018.175.814,00	-7.697.210.866,00
2018	11.558.259.872,00	19.608.489.767,00	-8.050.229.895,00
2019	12.280.283.512,00	22.706.529.319,00	-10.426.245.807,00
2020	20.000.000.000,00	32.404.815.166,00	-12.404.815.166,00
2021	30.000.000.000,00	35.000.000.000,00	-5.000.000.000,00
2022	38.000.000.000,00	38.000.000.000,00	0,00
2023	40.000.000.000,00	40.000.000.000,00	0,00



Alternativa: Recaudar la mayor cantidad de impuestos de los contribuyentes morosos

Análisis técnico de la alternativa

01 - Análisis técnico de la alternativa

Análisis técnico de la alternativa

Incentivar el pago de los deudores morosos por concepto de impuestos del Municipio de Sabaneta mediante acuerdos, decretos de ley, descuentos y amnistías para lograr un efectivo recaudo y posterior disminución de la cartera morosa.

Establecer procesos por medio de procedimientos debidamente estructurados con formatos e instructivos referentes a dicha gestión, permitiendo el adecuado control y seguimiento, para una correcta recuperación de cartera, generando sensibilización y cultura tributaria.



Alternativa: Recaudar la mayor cantidad de impuestos de los contribuyentes morosos

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,
Otros



Alternativa: Recaudar la mayor cantidad de impuestos de los contribuyentes morosos

Cadena de valor de la alternativa

Costo total de la alternativa: \$ 400.000.000,00

1 - Objetivo específico 1 Costo: \$ 400.000.000

Recuperar la cartera del Municipio

Producto	Actividad
1.1 Servicio de saneamiento fiscal y financiero (Producto principal del proyecto) Medido a través de: Porcentaje Cantidad: 45,0000 Costo: \$ 400.000.000	1.1.1 Adquisición de servicios Costo: \$ 394.491.000 Etapas: Inversión Ruta crítica: Si
	1.1.2 Adquisición de Materiales y suministros Costo: \$ 5.509.000 Etapas: Inversión Ruta crítica: No



Alternativa: Recaudar la mayor cantidad de impuestos de los contribuyentes morosos

Actividad 1.1.1 Adquisición de servicios

Periodo	Mano de obra calificada
0	\$197.245.500,00
1	\$197.245.500,00
Total	\$394.491.000,00

Periodo	Total
0	\$197.245.500,00
1	\$197.245.500,00
Total	

Actividad 1.1.2 Adquisición de Materiales y suministros

Periodo	Materiales
0	\$2.754.500,00
1	\$2.754.500,00
Total	\$5.509.000,00

Periodo	Total
0	\$2.754.500,00
1	\$2.754.500,00
Total	



Alternativa: Recaudar la mayor cantidad de impuestos de los contribuyentes morosos

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	Priorización de recursos para atender emergencia sanitaria (pandemia)	Probabilidad: 5. Casi seguro Impacto: 4. Mayor	Incumplimiento en la ejecución de las actividades del proyecto. Disminución en el recaudo necesario para cumplir con las obligaciones del Municipio.	Gestiones con actores político económico del Municipio Campañas para incentivar el pago de impuestos.
2-Componente (Productos)	Financieros	Disminución de recursos por bajas gestiones en el recaudo.	Probabilidad: 3. Moderado Impacto: 4. Mayor	Perdida de categoría del Municipio por disminución el el presupuesto Municipal. Desmotivación de los funcionarios y contratistas por disminución en los salarios y beneficios.	Convenios con los contribuyentes morosos que motiven el cumplimiento de sus obligaciones.
3-Actividad	Administrativos	No cumplimiento de metas.	Probabilidad: 3. Moderado Impacto: 3. Moderado	Menos recaudo para el Municipio.	Implementación de estrategias para la recuperación de cartera.



Alternativa: Recaudar la mayor cantidad de impuestos de los contribuyentes morosos

Ingresos y beneficios alternativa

01 - Ingresos y beneficios

Disminución de los costos en que incurrir los morosos en el pago de intereses, a raíz de la pandemia covid 19 acogiendo al decreto nacional 678 de 2020 y al decreto municipal 217 de 2020.

Tipo: Beneficios

Medido a través de: Pesos

Bien producido: Otros

Razón Precio Cuenta (RPC): 0.80

Periodo	Cantidad	Valor unitario	Valor total
1	600,00	\$600.000,00	\$360.000.000,00
2	320,00	\$700.000,00	\$224.000.000,00
3	270,00	\$800.000,00	\$216.000.000,00

02 - Totales

Periodo	Total beneficios	Total
1	\$360.000.000,00	\$360.000.000,00
2	\$224.000.000,00	\$224.000.000,00
3	\$216.000.000,00	\$216.000.000,00



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	\$199.421.555,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$-199.421.555,0
1	\$288.000.000,0	\$0,0	\$0,0	\$199.421.555,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$88.578.445,0
2	\$179.200.000,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$179.200.000,0
3	\$172.800.000,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$172.800.000,0



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 impuestos de los contribuyentes morosos					
\$166.105.433,59	46,31 %	\$1,43	\$37.709,77	\$382.377.110,05	\$51.271.541,95

Costo por capacidad

Producto	Costo unitario (valor presente)
Servicio de saneamiento fiscal y financiero (Producto principal del proyecto)	\$8.497.269,11

03 - Decisión

Alternativa

Recaudar la mayor cantidad de impuestos de los contribuyentes morosos

Indicadores de producto

01 - Objetivo 1

1. Recuperar la cartera del Municipio

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: 45,0000

Fórmula:

Es acumulativo: No

Es Principal: Si

Programación de indicadores

Periodo	Meta por periodo	Periodo	Meta por periodo
0	22,5000	1	22,5000



Indicadores de gestión

01 - Indicador por proyecto

Indicador

Porcentaje de cumplimiento en el pago de las obligaciones -VIGENCIAS EXPIRADAS-

Medido a través de: Porcentaje

Código: 2300G001

Fórmula: (Pagos / Obligaciones) * 100 VIGENCIAS EXPIRADAS

Tipo de Fuente: Informe

Fuente de Verificación: Oficina de Ejecuciones Fiscales y Cobranzas

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	Período	Valor
Inversión	SABANETA	Municipios	Propios	0	\$200.000.000,00
				1	\$200.000.000,00
				Total	\$400.000.000,00
	Total Inversión				\$400.000.000,00
Total					\$400.000.000,00



Resumen del proyecto

Resumen del proyecto

Resumen narrativo	Descripción	Indicadores	Fuente	Supuestos
Objetivo General	Incrementar los Ingresos del Municipio de Sabaneta.	Personas morosas de impuestos	Tipo de fuente: Informe Fuente: Oficina de Ejecuciones Fiscales y Cobranzas	Contar con los recursos suficientes para la ejecución de proyecto y hacer frente a la pandemia
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 ejecuciones fiscales y cobranzas	Los contribuyentes morosos se pondrán al día con sus obligaciones tributarias.
Actividades	1.1.1 - Adquisición de servicios(*) 1.1.2 - Adquisición de Materiales y suministros	Nombre: Porcentaje de cumplimiento en el pago de las obligaciones - VIGENCIAS EXPIRADAS- Unidad de Medida: Porcentaje Meta: 100.0000	Tipo de fuente: Fuente:	Bajo recaudo de Cartera.

(*) Actividades con ruta crítica