



## Datos básicos

### 01 - Datos básicos del proyecto

#### Nombre

Actualización de los instrumentos para la gestión fiscal y financiera del Municipio de Sabaneta, Antioquia

#### Código BPIN

2021056310039

#### Sector

Gobierno Territorial

Es Proyecto Tipo: No

Fecha creación: 09/11/2021 17:26:10

Identificador: 459880

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



El futuro  
es de todos

DNP  
Departamento  
Nacional de Planeación

## Identificación / Plan de desarrollo

ACTUALIZACIÓN DE LOS INSTRUMENTOS PARA LA GESTIÓN FISCAL Y FINANCIERA DEL MUNICIPIO DE  
SABANETA, ANTIOQUIA

Impreso el 20/01/2022 10:12:01 a.m.



## Identificación y descripción del problema

### Problema central

Deficientes gestiones por contar con instrumentos para la gestión Fiscal y Financiera desactualizados.

### Descripción de la situación existente con respecto al problema

La necesidad imperiosa de actualizar los Instrumentos para la gestión fiscal y financiera con lleva a renovar y reunir todos los elementos, condiciones, procedimientos, sanciones y otras disposiciones acordes a la ley y demás necesidades de la localidad para consolidar la relación entre los contribuyentes y la administración tributaria, buscando fortalecer las rentas municipales y salvaguardar los recursos ya que es el principal ejercicio de la administración pública, lo que implica realizar todos los esfuerzos necesarios para mantener actualizada la normativa y la documentación que soporta la toma de decisiones encaminada al mejoramiento de las condiciones de vida de la comunidad. Al estar desactualizado no garantiza un aumento en el recaudo y aumento de los ingresos propios para disponer de recursos con criterio de equidad para cumplir con los deberes y compromisos y así aportar a la gobernabilidad y legitimidad de la acción pública.

### Magnitud actual del problema – indicadores de referencia

Artículos con necesidad de ajuste para incluir normatividad

## 01 - Causas que generan el problema

Causas directas	Causas indirectas
1. 1. Estatuto presupuestal desactualizado	1.1 1.1 Cambio de administración.
2. 2. Estatuto de Rentas desactualizado.	2.2 2.1 Inactividad en el sector comercial por emergencia sanitaria Covid 19.

## 02 - Efectos generados por el problema

Efectos directos	Efectos indirectos
1. 1. Incumplimiento del plan de desarrollo.	1.1 1.1 Pérdida de credibilidad en la administración. 1.2 1.2 Insatisfacción de la comunidad.
2. 2. Disminución en el recaudo por impuestos.	2.3 2.1 Incumplimiento de obligaciones administrativas. 2.4 2.2 Pérdida de la calidad de vida.
3. 3. Sanciones por incumplimiento normativo.	3.5 3.1 Pérdida de recursos por pago de sanciones.



## Identificación y análisis de participantes

### 01 - Identificación de los participantes

Participante	Contribución o Gestión
<p><b>Actor:</b> Municipal</p> <p><b>Entidad:</b> Sabaneta - Antioquia</p> <p><b>Posición:</b> Cooperante</p> <p><b>Intereses o Expectativas:</b> Cumplimientos del plan de desarrollo Fortalecer el recaudo Municipal Estructurar la normatividad vigente de la Administración Municipal Actualizar el Estatuto Tributario y Estatuto Orgánico Municipio</p>	<p>Modernización de los procedimientos internos</p> <p>Desarrollo de las obras de utilidad común</p> <p>Contar con personal idóneo para la actualización de los estatutos</p> <p>Disponer de recursos para la ejecución del proyecto</p> <p>Fortalecer los mecanismos para la lucha contra la evasión y elusión fiscal.</p>
<p><b>Actor:</b> Municipal</p> <p><b>Entidad:</b> Sabaneta - Antioquia</p> <p><b>Posición:</b> Beneficiario</p> <p><b>Intereses o Expectativas:</b> Mejorar el recaudo de los impuestos para aumentar los ingresos municipales y cumplir con los deberes y compromisos con la comunidad. Garantizar la imagen institucional. Salvaguardar los recursos.</p>	<p>Mejorar la calidad de vida de los sabaneteños mediante la ejecución de obras de utilidad común y favorecer la gestión y control antes los entes territoriales.</p>
<p><b>Actor:</b> Otro</p> <p><b>Entidad:</b> Comunidad</p> <p><b>Posición:</b> Beneficiario</p> <p><b>Intereses o Expectativas:</b> Disfrute de obras de utilidad común en el Municipio. Suplir las necesidades básicas de la comunidad. Ejecución de los programas y proyectos establecidos en el plan de desarrollo.</p>	<p>Pagar adecuadamente los impuestos</p> <p>Establecer acuerdos de pago para los deudores morosos</p> <p>Cuidado de las obras entregadas por el Municipio</p>
<p><b>Actor:</b> Otro</p> <p><b>Entidad:</b> Concejo Municipal</p> <p><b>Posición:</b> Cooperante</p> <p><b>Intereses o Expectativas:</b> Garantizar el cumplimiento de la normatividad por parte de la administración Municipal.</p>	<p>Aprobación del acuerdo que actualiza el Estatuto Tributario y Estatuto Orgánico Municipal</p>

### 02 - Análisis de los participantes

El municipio de Sabaneta requiere llevar a cabo la actualización de los Estatutos de Rentas y Presupuesto y para esto cuenta con la presentación de la propuesta ante el concejo Municipal quien es el encargado de aprobar o sugerir cambios. Una vez aprobado el acuerdo es divulgado con la comunidad del Municipio de Sabaneta quienes se benefician con el disfrute de las obras de utilidad común.



## Población afectada y objetivo

### 01 - Población afectada por el problema

#### Tipo de población

Personas

#### Número

89.364

#### Fuente de la información

Censo DANE 2018 Proyección 2021

#### Localización

Ubicación general	Localización específica
<b>Región:</b> Occidente <b>Departamento:</b> Antioquia <b>Municipio:</b> Sabaneta <b>Centro poblado:</b> <b>Resguardo:</b>	Población Rural y Urbana

### 02 - Población objetivo de la intervención

#### Tipo de población

Personas

#### Número

89.364

#### Fuente de la información

Censo DANE 2018 Proyección 2021

#### Localización

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



## 5. Objetivos específicos

### 01 - Objetivo general e indicadores de seguimiento

#### Problema central

Deficientes gestiones por contar con instrumentos para la gestión Fiscal y Financiera desactualizados.

#### Objetivo general – Propósito

Actualizar los instrumentos para la gestión fiscal y financiera del Municipio de Sabaneta

#### Indicadores para medir el objetivo general

Indicador objetivo	Descripción	Fuente de verificación
Artículos normativos desactualizados	<b>Medido a través de:</b> Unidad <b>Meta:</b> 2 <b>Tipo de fuente:</b> Informe	Oficina de Impuestos y Presupuesto

### 02 - Relaciones entre las causas y objetivos

Causa relacionada	Objetivos específicos
<b>Causa directa 1</b> 1. Estatuto presupuestal desactualizado	Actualizar el Estatuto Orgánico de Presupuesto
<b>Causa indirecta 1.1</b> 1.1 Cambio de administración.	Poner en marcha la nueva administración
<b>Causa directa 2</b> 2. Estatuto de Rentas desactualizado.	Actualizar el Estatuto de rentas
<b>Causa indirecta 2.1</b> 2.1 Inactividad en el sector comercial por emergencia sanitaria Covid 19.	Activar el sector Comercial afectado por la emergencia sanitaria Covid 19.

## Alternativas de la solución

### 01 - Alternativas de la solución

Nombre de la alternativa	Se evaluará con esta herramienta	Estado
Actualizar los Trámites y Procedimientos de los conceptos tributarios.	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

## Preparación / Necesidades

### ACTUALIZACIÓN DE LOS INSTRUMENTOS PARA LA GESTIÓN FISCAL Y FINANCIERA DEL MUNICIPIO DE SABANETA, ANTIOQUIA

Impreso el 20/01/2022 10:12:03 a.m.



## Alternativa 1. Actualizar los Trámites y Procedimientos de los conceptos tributarios.

### Estudio de necesidades

#### 01 - Bien o servicio

##### Bien o servicio

Estatuto Tributario y Estatuto Orgánico de Presupuesto actualizados.

##### Medido a través de

Unidad

##### Descripción

Actualizar los instrumentos que definen los ingresos tributarios del Municipio de Sabaneta, en cumplimiento a las reglamentaciones legales vigentes.  
Ratificar nuestro compromiso con la comunidad en relación con el cuidado de los recursos públicos y cumplir nuestra promesa de mejorar la calidad de vida de todos los sabaneteños.

Año	Oferta	Demanda	Déficit
2016	0,00	2,00	-2,00
2017	0,00	2,00	-2,00
2018	1,00	2,00	-1,00
2019	1,00	2,00	-1,00
2020	1,00	2,00	-1,00
2021	2,00	2,00	0,00
2022	2,00	2,00	0,00
2023	2,00	2,00	0,00

**Alternativa:** Actualizar los Trámites y Procedimientos de los conceptos tributarios.

## Análisis técnico de la alternativa

### 01 - Análisis técnico de la alternativa

#### Análisis técnico de la alternativa

Con el cambio de administración se evidencio la necesidad de actualizar algunos artículos del estatuto Tributario y Estatuto Orgánico de Presupuesto acorde con las estrategias definidas en el nuevo plan de desarrollo.



**Alternativa:** Actualizar los Trámites y Procedimientos de los conceptos tributarios.

## Localización de la alternativa

### 01 - Localización de la alternativa

Ubicación general	Ubicación específica
<b>Región:</b> Occidente <b>Departamento:</b> Antioquia <b>Municipio:</b> Sabaneta <b>Centro poblado:</b> <b>Resguardo:</b> <b>Latitud:</b> <b>Longitud:</b>	Población Rural y Urbana

### 02 - Factores analizados

Aspectos administrativos y políticos,  
Estructura impositiva y legal,  
Otros

**Alternativa:** Actualizar los Trámites y Procedimientos de los conceptos tributarios.

## Cadena de valor de la alternativa

**Costo total de la alternativa:** \$ 97.888.632,00

### 1 - Objetivo específico 1 Costo: \$ 10.000.000

Actualizar el Estatuto Orgánico de Presupuesto

Producto	Actividad
1.1 Documentos normativos (Producto principal del proyecto)	1.1.1 Adquisición de servicios
<b>Medido a través de:</b> Número de documentos	<b>Costo:</b> \$ 10.000.000
<b>Cantidad:</b> 1,0000	<b>Etapas:</b> Inversión
<b>Costo:</b> \$ 10.000.000	<b>Ruta crítica:</b> Si

### 2 - Objetivo específico 2 Costo: \$ 87.888.632

Actualizar el Estatuto de rentas

Producto	Actividad
2.1 Documentos de lineamientos técnicos	2.1.1 Adquisición de Servicios
<b>Medido a través de:</b> Número de documentos	<b>Costo:</b> \$ 87.000.000
<b>Cantidad:</b> 1,0000	<b>Etapas:</b> Inversión
<b>Costo:</b> \$ 87.888.632	<b>Ruta crítica:</b> Si
	2.1.2 Adquisición de Programas de Informática y Bases de datos
	<b>Costo:</b> \$ 888.632
	<b>Etapas:</b> Inversión
	<b>Ruta crítica:</b> No



**Alternativa:** Actualizar los Trámites y Procedimientos de los conceptos tributarios.

### Actividad 1.1.1 Adquisición de servicios

Periodo	Mano de obra calificada
1	\$10.000.000,00
<b>Total</b>	<b>\$10.000.000,00</b>

Periodo	Total
1	\$10.000.000,00
<b>Total</b>	

### Actividad 2.1.1 Adquisición de Servicios

Periodo	Mano de obra calificada
0	\$87.000.000,00
<b>Total</b>	<b>\$87.000.000,00</b>

Periodo	Total
0	\$87.000.000,00
<b>Total</b>	

### Actividad 2.1.2 Adquisición de Programas de Informática y Bases de datos

Periodo	Maquinaria y Equipo
0	\$888.632,00
<b>Total</b>	<b>\$888.632,00</b>

Periodo	Total
0	\$888.632,00
<b>Total</b>	



**Alternativa:** Actualizar los Trámites y Procedimientos de los conceptos tributarios.

## 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	Procesos judiciales contra el Municipio	<b>Probabilidad:</b> 3. Moderado  <b>Impacto:</b> 3. Moderado	Detrimiento patrimonial al Municipio	Actualización de Estatuto de rentas.
2-Componente (Productos)	Operacionales	Inadecuada implementación de la norma.	<b>Probabilidad:</b> 3. Moderado  <b>Impacto:</b> 3. Moderado	Procesos de reclamación por parte de los contribuyentes.	Actualización de estatutos y normas.
3-Actividad	Administrativos	Incumplimiento de metas	<b>Probabilidad:</b> 3. Moderado  <b>Impacto:</b> 3. Moderado	Incumplimiento al plan de desarrollo	Planes de mejoramiento.



**Alternativa:** Actualizar los Trámites y Procedimientos de los conceptos tributarios.

## Ingresos y beneficios alternativa

### 01 - Ingresos y beneficios

Ahorro en sanciones pecuniarias por mala aplicación de la norma.

**Tipo:** Beneficios

**Medido a través de:** Pesos

**Bien producido:** Otros

**Razón Precio Cuenta (RPC):** 0.80

Periodo	Cantidad	Valor unitario	Valor total
1	1,00	\$100.000.000,00	\$100.000.000,00
2	1,00	\$150.000.000,00	\$150.000.000,00

### 02 - Totales

Periodo	Total beneficios	Total
1	\$100.000.000,00	\$100.000.000,00
2	\$150.000.000,00	\$150.000.000,00



## 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	\$87.684.246,6	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	-\$87.684.246,6
1	\$80.000.000,0	\$0,0	\$0,0	\$10.000.000,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$70.000.000,0
2	\$120.000.000,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$120.000.000,0

## 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)
<b>Alternativa:</b> Actualizar los Trámites y Procedimientos de los conceptos tributarios.					
\$77.537.536,04	63,52 %	\$1,80	\$1.083,87	\$96.858.558,57	\$30.631.572,48

### Costo por capacidad

Producto	Costo unitario (valor presente)
Documentos normativos (Producto principal del proyecto)	\$9.174.311,93
Documentos de lineamientos técnicos	\$87.684.246,64

### 03 - Decisión

#### Alternativa

Actualizar los Trámites y Procedimientos de los conceptos tributarios.



## Indicadores de producto

### 01 - Objetivo 1

1. Actualizar el Estatuto Orgánico de Presupuesto

#### Producto

1.1. Documentos normativos (Producto principal del proyecto)

#### Indicador

1.1.1 Documentos normativos realizados

**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	0,5000	1	0,5000



## 02 - Objetivo 2

### 2. Actualizar el Estatuto de rentas

#### Producto

##### 2.1. Documentos de lineamientos técnicos

#### Indicador

##### 2.1.1 Documentos de lineamientos técnicos realizados

**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	0,5000	1	0,5000



### Indicadores de gestión

#### 01 - Indicador por proyecto

##### Indicador

Seguimiento A La Evaluacion Y Actualizacion De Procesos Y Procedimientos

**Medido a través de:** Porcentaje

**Código:** 0700G036

**Fórmula:**  $Mi = Pa * 100 / Tp$

**Tipo de Fuente:** Documento oficial

**Fuente de Verificación:** Informe de gestion

##### Programación de indicadores

Periodo	Meta por periodo	Periodo	Valor
0	100	1	100
		<b>Total:</b>	<b>200</b>



## 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	\$87.888.632,00
				1	\$10.000.000,00
				Total	\$97.888.632,00
	Total Inversión				\$97.888.632,00
<b>Total</b>					<b>\$97.888.632,00</b>



## Resumen del proyecto

## Resumen del proyecto

Resumen narrativo	Descripción	Indicadores	Fuente	Supuestos
<b>Objetivo General</b>	Actualizar los instrumentos para la gestión fiscal y financiera del Municipio de Sabaneta	<b>Artículos normativos desactualizados</b>	<b>Tipo de fuente:</b> Informe <b>Fuente:</b> Oficina de Impuestos y Presupuesto	<b>Detrimento patrimonial al Municipio de Sabaneta</b>
<b>Componentes (Productos)</b>	1.1 Documentos normativos (Producto principal del proyecto)	<b>Documentos normativos realizados</b>	<b>Tipo de fuente:</b> Documento oficial <b>Fuente:</b> Informe de gestión	<b>Incremento en las reclamaciones por parte de los contribuyentes</b>
	2.1 Documentos de lineamientos técnicos	<b>Documentos de lineamientos técnicos realizados</b>	<b>Tipo de fuente:</b> Documento oficial <b>Fuente:</b> Informe de gestión.	
<b>Actividades</b>	1.1.1 - Adquisición de servicios(*)	<b>Nombre: Seguimiento A La Evaluacion Y Actualizacion De Procesos Y Procedimientos</b>  <b>Unidad de Medida: Porcentaje</b>  <b>Meta: 200.0000</b>	<b>Tipo de fuente:</b> <b>Fuente:</b>	<b>Incumplimiento al plan de desarrollo.</b>
	2.1.1 - Adquisición de Servicios(*) 2.1.2 - Adquisición de Programas de Informática y Bases de datos		<b>Tipo de fuente:</b> <b>Fuente:</b>	

(\*) Actividades con ruta crítica