

Proyecto

Fortalecimiento a los procesos de la administración tributaria Sabaneta, Antioquia, Occidente

Código BPIN:

Impreso el 13 de enero de 2016

Datos del Formulador

Tipo de documento:	Cedula de Ciudadania	No. Documento:	42827255
Nombres:	ISABEL CRISTINA	Apellidos:	DIAZ CORREA
Cargo:	Subdirectora de Registro e Información Catastral		
Telefonos:	301 15 19		
Entidad:	Municipio de Sabaneta		
E-mail:	catastro@sbaneta.gov.co		

Módulo de identificación del problema o necesidad

1. Contribución a la política pública

Plan del PND

(2010-2014) Prosperidad para Todos

Programa del PND

53105. Propósito general - SGP

Indicador de seguimiento al PND

Hacienda Documentos estratégicos elaborados sobre diferentes sectores o actividades de la economía

Unidad de medida

número de documentos

Meta

24

Plan de Desarrollo Departamental o Sectorial

Antioquia la mas Educada (2012-2015)

Programa del Plan desarrollo Departamental o Sectorial

1.1.2. PROGRAMA: MUNICIPIO TRANSPARENTE Y LEGAL

Plan de Desarrollo Distrital o Municipal

Sabaneta una construcción social (2012-2015)

Programa del Plan desarrollo Distrital o Municipal

3.1.5. Fortalecimiento de las finanzas públicas

Módulo de identificación del problema o necesidad

2. Identificación y descripción del problema

Problema Central

Desactualización en el proceso de la administración tributaria

Descripción de la situación existente

La estructura organizacional de la Secretaría de Hacienda Municipal, no es suficiente para realizar y cumplir con el objetivo que tiene a su cargo como es velar por la conservación del catastro, la gestión tributaria, los recaudos, la recuperación de la cartera y los demás procedimientos inscritos en el Sistema de Gestión de la Calidad; para lo cual se hace necesaria la contratación de personal y el desarrollo de actividades para fortalecimiento de las finanzas públicas del orden local. Si bien la Administración Municipal realizó recientemente un proceso de actualización catastral, el incremento y la dinámica constructiva en Sabaneta hacen que los registros de la información catastral se encuentren desactualizados por la falta de inscripción de predios nuevos, derivados de los proyectos constructivos reportados a la Dirección de Catastro en los últimos años, y la demora en la renovación de los datos técnicos y económicos de los inmuebles existentes. Con los datos técnicos, jurídicos y económicos derivados del registro y actualización de los predios aportados por la Dirección de Catastro, el Área de Impuestos Municipales entrega a los contribuyentes las cuentas de cobro del predial unificado, y los paz y salvos requeridos para realizar trámites jurídicos de los mismos. A demás debe asegurar el cumplimiento de la normatividad legal vigente y la expedición de las liquidaciones oficiales de los ingresos del Municipio de Sabaneta, mediante el cobro oportuno de los impuestos de industria y comercio y del impuesto predial unificado; como también crear mecanismos para obtener una cultura tributaria con los contribuyentes con base en los tributos municipales. Una vez que los contribuyentes conocen los gravámenes a su cargo, la Tesorería debe realizar los recaudos de los tributos, tasas y derechos de acuerdo a los procedimientos documentados, además de apoyar el proceso de la Planificación Financiera y Administrativa del Municipio. A su vez, con la recuperación de la cartera.

Magnitud actual

Actualización de la información tributaria de 27.936 contribuyentes.

Módulo de identificación del problema o necesidad

2.1 Identificación y descripción del problema

Causas que generan el problema

Tipo: Directa

Los registros catastrales se desactualizan permanentemente

No se realizan acciones oportunas de cobros de los impuestos, controles a los pagos y recaudos, incrementando las cuentas por cobrar

Tipo: Indirecta

El crecimiento del sector de la construcción municipal incrementan las novedades de predios

El gran volumen de información que llega al Área de Impuestos no alcanza a ser procesado con oportunidad

Los procedimientos con cargo a la Tesorería para realizar los pagos y recaudos no se cumplen por falta de personal

Los procedimientos del cobro persuasivo y coactivo requieren de personal competente que ejecuten de forma eficaz y eficiente todo el ciclo de las acciones del cobro fijadas por la Ley

Efectos generados por el problema

Tipo: Directo

La base de datos catastral no se ajusta a la realidad de los predios ubicados en el municipio

Incumplimiento en la ejecución del presupuesto de ingresos

Tipo: Indirecto

Información Jurídica, técnica y económica desactualizada

Incumplimiento al Plan de Desarrollo Municipal

Baja ejecución presupuestal

Hallazgos fiscales y disciplinarios por parte de los entes de control

Módulo de identificación del problema o necesidad

4. Población afectada y objetivo del problema

Personas Afectadas

Número de personas Afectadas

58200

Fuente de información

Base de datos Oficina de Impuesto Municipales

Región	Departamento	Municipio	Centro poblado	Resguardo	Especifica
--------	--------------	-----------	----------------	-----------	------------

Occidente	Antioquia	Sabaneta	Cabecera Municipal	Zona urbana y rural-
-----------	-----------	----------	--------------------	----------------------

Personas Objetivo

Número de personas Objetivo

27936

Fuente de información

Base de datos Oficina de Impuesto Municipales

Región	Departamento	Municipio	Centro poblado	Resguardo	Especifica
Occidente	Antioquia	Sabaneta	Cabecera Municipal		Zona urbana y rural

Módulo de identificación del problema o necesidad

4.1 Población afectada y objetivo del problema

Características demográficas de la población

Clasificación	Detalle	Numero de Personas	Fuente de Informacion
Género	Hombre	0	
Género	Mujer	0	
Edad (años)	0 - 6	0	
Edad (años)	7 - 14	0	
Edad (años)	15 - 17	0	
Edad (años)	18 - 26	0	
Edad (años)	27 - 59	0	
Edad (años)	60 en adelante	0	
Grupos Étnicos	Indígenas	0	
Grupos Étnicos	Afrocolombianos	0	

Grupos Étnicos	ROM	0	
Población Vulnerable	Desplazados	0	
Población Vulnerable	Discapacitados	0	
Población Vulnerable	Pobres Extremos	0	

Módulo de identificación del problema o necesidad

5. Objetivo - Propósito

Objetivo General - Propósito

Actualizar la información asociada al proceso de la Administración Tributaria

Indicadores que miden el objetivo general

Nombre del Indicador	Unidad de Medida	Meta
Número de facturas de impuestos emitidas	Número	58200

Objetivo Específicos

Actualizar de forma permanente los registros catastrales

Controlar el crecimiento del sector de la construcción municipal para la inscripción de las novedades de predios

Realizar las acciones oportunas en los cobros de los impuestos, los controles a los pagos y recaudos, disminuyendo las cuentas por cobrar

Procesar oportunamente la información que allega al Área de Impuestos

Incrementar el personal adscrito a la Tesorería para el cumplimiento de los Procedimientos de la realización de los pagos y recaudos

Vincular personal competente para la ejecución de los Procedimientos del cobro persuasivo y coactivo de forma eficaz y eficiente todo el ciclo de las acciones del cobro fijadas por la Ley

Módulo de Preparación de la alternativa de solución

1. Descripción de la alternativa

Alternativa

Conservación catastral, gestión tributaria, recaudos y recuperación de cartera

Año inicio: 2016

Año final: 2019

Descripción de la alternativa

1. Recepcionar por parte de los contribuyentes los requisitos necesarios para la generación de novedades sobre los predios o establecimientos comerciales.
2. Reportar en los sistemas de información municipales las novedades realizadas de acuerdo a las solicitudes de los contribuyentes avaladas mediante actos administrativos.
3. Emitir las cuentas de cobro del impuesto predial unificado e industria y comercio, modificadas con cargo a los respectivos contribuyentes.
4. Recepcionar el pago de los montos emitidos en las cuentas de cobro de los impuestos.
5. Realizar proceso de cobro coactivo y acuerdos de pago con los contribuyentes que presentan moras en el pago de los impuestos.

Módulo de Preparación de la alternativa de solución

3. Capacidad y beneficiarios

Alternativa:

Conservación catastral, gestión tributaria, recaudos y recuperación de cartera

3.1 Capacidad Generada

Número de facturas de impuestos actualizadas y emitidas

Unidad de medida

Total Capacidad generada

Número

38527

3.2 Beneficiarios

Número de beneficiarios

27.936

Módulo de Preparación de la alternativa de solución

4. Localización

Alternativa

Conservación catastral, gestión tributaria, recaudos y recuperación de cartera

Geográficamente

Región	Departamento	Municipio	Centro - Poblado	Localización	Resguardo
Occidente	Antioquia	Sabaneta	Cabecera Municipal	Zona urbana y rural	

Factores que determinan la localización

Aspectos administrativos y políticos

Estructura impositiva y legal

Módulo de Preparación de la alternativa de solución

5 - Estudio Ambiental

Alternativa

Conservación catastral, gestión tributaria, recaudos y recuperación de cartera

Estudios requeridos

Estudio	Se requiere
Licencia Ambiental	NO
Diagnóstico ambiental	NO
Plan de manejo ambiental	NO
Otros permisos ambientales	NO

Módulo de Preparación de la alternativa de solución

7 - Costos del proyecto

Alternativa

Conservación catastral, gestión tributaria, recaudos y recuperación de cartera

Relación Objetivos - Productos - Actividades

Objetivos	Productos	Actividades	
Actualizar de forma permanente los registros catastrales	Predios actualizados	Actividades de apoyo	
		Apoyo profesional	
		Convenios y/o contratos	
		Equipo	

Actualizar de forma permanente los registros catastrales	Predios actualizados	Identificación institucional	
		Licenciamiento de software	
		Transporte	
Realizar las acciones oportunas en los cobros de los impuestos, los controles a los pagos y recaudos, disminuyendo las cuentas por cobrar	Facturas de impuestos emitidas	Actividades de apoyo	
		Apoyo profesional	

Realizar las acciones oportunas en los cobros de los impuestos, los controles a los pagos y recaudos, disminuyendo las cuentas por cobrar

Facturas de impuestos emitidas

Equipo

Impresos y publicaciones

Licenciamiento de software

Transporte

Relación Productos

Objetivo: Actualizar de forma permanente los registros catastrales

Codigo CPC	Nombre del Producto	Unidad	Cantidad
	Pedios actualizados	Número	58560

Objetivo: Realizar las acciones oportunas en los cobros de los impuestos, los controles a los pagos y recaudos, disminuyendo las cuentas por cobrar

Codigo CPC	Nombre del Producto	Unidad	Cantidad
	Facturas de impuestos emitidas	Número	27936

Relación de Actividades

Etapa	Año	Codigo - CIU	Nombre de la Actividad	Ruta Critica	Valor
Inversión	2016		Actividades de apoyo	Si	307,200,000
Inversión	2016		Apoyo profesional	Si	363,600,000
Inversión	2016		Convenios y/o contratos	Si	302,600,000
Inversión	2016		Equipo	Si	99,130,000
Inversión	2016		Impresos y publicaciones	Si	24,803,640
Inversión	2016		Indentificación institucional	Si	850,000
Inversión	2016		Licenciamiento de software	Si	77,247,220
Inversión	2016		Transporte	Si	22,176,000

Inversión	2017		Apoyo profesional	Si	363,600,000
Inversión	2017		Convenios y/o contratos	Si	302,600,000
Inversión	2017		Impresos y publicaciones	Si	24,803,640
Inversión	2017		Indentificación institucional	Si	850,000
Inversión	2017		Licenciamiento de software	Si	16,000,000
Inversión	2017		Transporte	Si	22,176,000
Inversión	2018		Actividades de apoyo	Si	307,200,000
Inversión	2018		Apoyo profesional	Si	363,600,000
Inversión	2018		Convenios y/o contratos	Si	302,600,000
Inversión	2018		Impresos y publicaciones	Si	24,803,640
Inversión	2018		Indentificación institucional	Si	850,000
Inversión	2018		Licenciamiento de software	Si	16,000,000
Inversión	2018		Transporte	Si	22,176,000
Inversión	2019		Actividades de apoyo	Si	307,200,000

Inversión	2019		Convenios y/o contratos	Si	302,600,000
Inversión	2019		Impresos y publicaciones	Si	24,803,640
Inversión	2019		Indentificación institucional	Si	850,000
Inversión	2019		Licenciamiento de software	Si	16,000,000
Inversión	2019		Transporte	Si	22,176,000
Valor Total					4,309,295,780

Módulo de Preparación de la alternativa de solución

9 - Detalle beneficios e ingresos

Tipo de beneficio o ingreso Cada predio o establecimiento comercial e industrial inscrito en la base de datos municipal, debe pagar un impuesto cuyo valor se deriva de aplicar las condiciones establecidas por el Estatuto Tributario

Tipo	Bien	Descripción	Unidad Medida
Beneficio	Otros	Cada predio o establecimiento comercial e industrial inscrito en la base de datos municipal, debe pagar un impuesto cuyo valor se deriva de	Número

Año	Cantidad	Valor unitario	Valor total
2016	0,00	0,00	0,00
2017	956,00	1.804.031,00	1.724.653.636,00
2018	1.315,00	1.804.037,00	2.372.308.655,00
2019	1.608,00	1.804.005,00	2.900.840.040,00

9 - Totales beneficios e ingresos

Año	Total Ingresos
2016	0,00
2017	1.724.653.636,00
2018	2.372.308.655,00
2019	2.900.840.040,00

Módulo de programación

1 - Selección de alternativa y rubro presupuestal

Alternativa Seleccionada

Conservación catastral, gestión tributaria, recaudos y recuperación de cartera

Tipo de Gasto (Programa presupuestal)

0450 levantamiento y actualización de información para procesamiento

Sector (Subprograma presupuestal)

1000 intersubsectorial gobierno

Módulo de programación

2 -Fuentes de financiación

Tipo de entidad

Municipios

Nombre de entidad

Sabaneta

Tipo de recurso

Propios

Año	Valor
2016	1.197.606.860,00
2017	1.037.229.640,00
2018	1.037.229.640,00
2019	1.037.229.640,00

Costos

Vigencia	Costos de Preinversión	Costos de Inversión	Costos de Operación
2016	0	1,197,606,860	0
2017	0	1,037,229,640	0
2018	0	1,037,229,640	0
2019	0	1,037,229,640	0

Indicadores de producto

Objetivo Actualizar de forma permanente los registros catastrales

Producto Predios actualizados

Código	Indicador	Unidad	Formula
0700P211	Registros Con Procesamiento De Información	Número	

Objetivo Realizar las acciones oportunas en los cobros de los impuestos, los controles a los pagos y recaudos, disminuyendo las cuentas por cobrar

Producto Facturas de impuestos emitidas

Código	Indicador	Unidad	Formula
1000P305	Actualizacion De Documentos	Número	Ad Ad1 - Ado

Indicadores de producto

Metas

Objetivo	Producto	Indicador	2016	2017	2018	2019
Actualizar de forma permanente los registros catastrales	Predios actualizados	Registros Con Procesamiento De Información	38,524	39,680	40,870	42,096
Realizar las acciones oportunas en los cobros de los impuestos, los controles a los pagos y recaudos, disminuyendo las cuentas por	Facturas de impuestos emitidas	Actualización De Documentos	38,524	39,680	40,870	42,096

Indicadores de gestión

Metas

Indicador	Unidad	Fórmula	2016	2017	2018	2019
Sistemas De Información Actualizados	Número	Sia	38.524,00	39.680,00	40.870,00	42.096,00