



## Datos básicos

### 01 - Datos básicos del proyecto

#### Nombre

Formulación CULTURA Y LEGALIDAD PARA EL CONTRIBUYENTE CUYABRO Armenia

#### Código BPIN

2020630010062

#### Sector

Gobierno Territorial

Es Proyecto Tipo: No

Fecha creación: 28/06/2020 14:03:51

Identificador: 280180

Formulador: YEISON ANDRES PEREZ LOTERO



## Contribución a la política pública

### 01 - Contribución al Plan Nacional de Desarrollo

#### Plan

(2018-2022) Pacto por Colombia, pacto por la equidad

#### Estrategia Transversal

3015 - XV. Pacto por una gestión pública efectiva

#### Linea

301501 - 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 Vida

#### Plan de Desarrollo Departamental o Sectorial / Plan de Vida

TU Y YO SOMOS QUINDIO

#### Estrategia del Plan de Desarrollo Departamental o Sectorial

Liderazgo, gobernabilidad y transparencia

#### Programa del Plan Desarrollo Departamental o Sectorial

Desarrollo y Modernización Institucional

### 03 - Plan de Desarrollo Distrital o Municipal

#### Plan de Desarrollo Distrital o Municipal

ARMENIA ES PA TODOS

#### Estrategia del Plan de Desarrollo Distrital o Municipal

INSTITUCIONAL Y GOBIERNO: "Servir y hacer las cosas bien"

#### Programa del Plan desarrollo Distrital o Municipal

Desarrollo y modernización institucional: Fortalecimiento de la gestión y dirección de la administración pública territorial

### Identificación y descripción del problema

#### Problema central

Baja eficiencia financiera por parte del Ente territorial en la generación de recursos propios (tributarios) debido a la falta de cultura tributaria

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

Disminución en el recaudo del pago de los impuestos del Municipio de Armenia

#### Magnitud actual del problema – indicadores de referencia

El Municipio de Armenia no recauda lo suficiente para cumplir con las Metas programadas, por lo que se hace necesario implementar campañas de sensibilización y de cultura tributaria que afecten positivamente los ingresos del mismo.



## 01 - Causas que generan el problema

Causas directas	Causas indirectas
1. Falta de pago de las obligaciones tributarias por parte de los contribuyentes	1.1 Falta de cultura tributaria

## 02 - Efectos generados por el problema

Efectos directos	Efectos indirectos
1. Disminución en el recaudo de recursos propios.	1.1 Incumplimiento de las metas programadas para la vigencia por parte del Ente Territorial



## Identificación y análisis de participantes

### 01 - Identificación de los participantes

Participante	Contribución o Gestión
<p><b>Actor:</b> Municipal</p> <p><b>Entidad:</b> Armenia - Quindío</p> <p><b>Posición:</b> Beneficiario</p> <p><b>Intereses o Expectativas:</b> Lograr el incremento de de los recursos por concepto tributos.</p>	<p>Generar cultura tributaria mediante dos campañas anuales con el fin de generar cultura tributaria.</p>

### 02 - Análisis de los participantes

## Población afectada y objetivo

### 01 - Población afectada por el problema

#### Tipo de población

Personas

#### Número

298.199

#### Fuente de la información

DANE

#### Localización

Ubicación general	Localización específica
<b>Región:</b> Occidente <b>Departamento:</b> Quindío <b>Municipio:</b> Armenia <b>Centro poblado:</b> Urbano <b>Resguardo:</b>	Municipio de Armenia

### 02 - Población objetivo de la intervención

#### Tipo de población

Personas

#### Número

298.199

#### Fuente de la información

DANE

#### Localización

Ubicación general	Localización específica	Nombre del consejo comunitario
<b>Región:</b> Occidente <b>Departamento:</b> Quindío <b>Municipio:</b> Armenia <b>Centro poblado:</b> Urbano <b>Resguardo:</b>	Municipio de Armenia	

### 03 - Características demográficas de la población objetivo

#### Características demográficas de la población objetivo

Clasificación	Detalle	Número de personas	Fuente de la información
Género	Masculino	154.267	DANE
	Femenino	143.932	DANE
Grupos étnicos	Población Indígena	1.564	FICHA BÁSICA MUNICIPAL 2015
	Población Afrocolombiana	9.175	FICHA BÁSICA MUNICIPAL 2015
	Población Raizal	12	FICHA BÁSICA MUNICIPAL 2015
	Pueblo Rom	35	FICHA BÁSICA MUNICIPAL 2015
	Población Mestiza	10	FICHA BÁSICA MUNICIPAL 2015
	Población Palenquera	10	FICHA BÁSICA MUNICIPAL 2015
Etaria (Edad)	0 a 14 años	68.284	FICHA BÁSICA MUNICIPAL 2015
	15 a 19 años	23.517	FICHA BÁSICA MUNICIPAL 2015
	20 a 59 años	162.105	FICHA BÁSICA MUNICIPAL 2015
	Mayor de 60 años	44.293	FICHA BÁSICA MUNICIPAL 2015
Población Vulnerable	Desplazados	10	FICHA BÁSICA MUNICIPAL 2015
	Discapacitados	6.666	FICHA BÁSICA MUNICIPAL 2015
	Víctimas	20.193	FICHA BÁSICA MUNICIPAL 2015



## 5. Objetivos específicos

### 01 - Objetivo general e indicadores de seguimiento

#### Problema central

Baja eficiencia financiera por parte del Ente territorial en la generación de recursos propios (tributarios) debido a la falta de cultura tributaria

#### Objetivo general – Propósito

Sensibilizar a los ciudadanos respecto de la importancia de su papel en la generación de ingresos y su responsabilidad en el pago oportuno de los impuestos

#### Indicadores para medir el objetivo general

Indicador objetivo	Descripción	Fuente de verificación
Número de Campañas publicitarias radiales y redes	<b>Medido a través de:</b> Número <b>Meta:</b> 8 <b>Tipo de fuente:</b> Informe	Informe contractual

### 02 - Relaciones entre las causas y objetivos

Causa relacionada	Objetivos específicos
<b>Causa directa 1</b> Falta de pago de las obligaciones tributarias por parte de los contribuyentes	Incremento del pago de las obligaciones tributarias por parte de los contribuyentes
<b>Causa indirecta 1.1</b> Falta de cultura tributaria	Mejoramiento de la cultura tributaria

## Alternativas de la solución

### 01 - Alternativas de la solución

Nombre de la alternativa	Se evaluará con esta herramienta	Estado
Campañas sobre la cultura de la legalidad	Si	Completo

#### Evaluaciones a realizar

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





## Alternativa 1. Campañas sobre la cultura de la legalidad

### Estudio de necesidades

#### 01 - Bien o servicio

##### Bien o servicio

Generar cultura tributaria en los contribuyentes a través de campañas de sensibilización con el fin para mejorar la captación de los recursos provenientes de las obligaciones tributarias.

##### Medido a través de

Número

##### Descripción

Campañas de sensibilización tributaria

Año	Oferta	Demanda	Déficit
2020	2,00	8,00	-6,00
2021	2,00	6,00	-4,00
2022	2,00	4,00	-2,00
2023	2,00	2,00	0,00

## Análisis técnico de la alternativa

### 01 - Análisis técnico de la alternativa

#### Análisis técnico de la alternativa

Campañas de sensibilización tributaria



Alternativa: Campañas sobre la cultura de la legalidad

## Localización de la alternativa

### 01 - Localización de la alternativa

Ubicación general	Ubicación específica
<b>Región:</b> Occidente <b>Departamento:</b> Quindío <b>Municipio:</b> Armenia <b>Centro poblado:</b> Urbano <b>Resguardo:</b> <b>Latitud:</b> <b>Longitud:</b>	Municipio de Armenia

### 02 - Factores analizados

Aspectos administrativos y políticos



## Cadena de valor de la alternativa

**Costo total de la alternativa:** \$ 100.000.000,00

### 1 - Objetivo específico 1 **Costo:** \$ 100.000.000

Incremento del pago de las obligaciones tributarias por parte de los contribuyentes

Producto	Actividad
<b>1.1</b> Servicio de educación informal  <b>Medido a través de:</b> Número de personas <b>Cantidad:</b> 8,0000 <b>Costo:</b> \$ 100.000.000	<b>1.1.1</b> Realizar campañas de sensibilización (por medios radiales, redes sociales, escritos, visitas a las comunas, prestación de servicios profesionales).  <b>Costo:</b> \$ 100.000.000 <b>Etapas:</b> Inversión <b>Ruta crítica:</b> Si



**Actividad 1.1.1 Realizar campañas de sensibilización (por medios radiales, redes sociales, escritos, visitas a las comunas, prestación de servicios profesionales).**

Periodo	Mano de obra calificada
0	\$10.000.000,00
1	\$30.000.000,00
2	\$30.000.000,00
3	\$30.000.000,00
<b>Total</b>	<b>\$100.000.000,00</b>

Periodo	Total
0	\$10.000.000,00
1	\$30.000.000,00
2	\$30.000.000,00
3	\$30.000.000,00
<b>Total</b>	



## 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	No realizar campañas de sensibilización	<b>Probabilidad:</b> 4. Probable  <b>Impacto:</b> 3. Moderado	Desconocimiento por parte de los contribuyentes de la importancia del pago de sus obligaciones tributarias	Campañas de sensibilización
2-Componente (Productos)	Financieros	No lograr la sensibilización en la cultura tributaria	<b>Probabilidad:</b> 4. Probable  <b>Impacto:</b> 4. Mayor	Bajo ingreso por concepto de impuestos	Generar actividades de información que lleguen a todos los contribuyentes
3-Actividad	Administrativos	No realizar las campañas de sensibilización	<b>Probabilidad:</b> 4. Probable  <b>Impacto:</b> 4. Mayor	No cumplir con las metas programadas	Realizar las campañas de sensibilización

## Ingresos y beneficios alternativa

### 01 - Ingresos y beneficios

Incremento en el recaudo por concepto de tributos del Municipio

**Tipo:** Beneficios

**Medido a través de:** Número

**Bien producido:** Otros

**Razón Precio Cuenta (RPC):** 0.80

Periodo	Cantidad	Valor unitario	Valor total
1	2,00	\$7.017.500,00	\$14.035.000,00
2	2,00	\$21.052.500,00	\$42.105.000,00
3	2,00	\$21.052.500,00	\$42.105.000,00
4	2,00	\$21.052.500,00	\$42.105.000,00

### 02 - Totales

Periodo	Total beneficios	Total
1	\$14.035.000,00	\$14.035.000,00
2	\$42.105.000,00	\$42.105.000,00
3	\$42.105.000,00	\$42.105.000,00
4	\$42.105.000,00	\$42.105.000,00



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	\$10.000.000,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$-10.000.000,0
1	\$11.228.000,0	\$0,0	\$0,0	\$30.000.000,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$-18.772.000,0
2	\$33.684.000,0	\$0,0	\$0,0	\$30.000.000,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$3.684.000,0
3	\$33.684.000,0	\$0,0	\$0,0	\$30.000.000,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$3.684.000,0
4	\$33.684.000,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$0,0	\$33.684.000,0





## 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> Campañas sobre la cultura de la legalidad					
\$205.137,35	12,28 %	\$1,00	\$275,17	\$82.054.938,05	\$56.907,10

### Costo por capacidad

Producto	Costo unitario (valor presente)
Servicio de educación informal	\$10.256.867,26

### 03 - Decisión

#### Alternativa

Campañas sobre la cultura de la legalidad

## Indicadores de producto

### 01 - Objetivo 1

1. Incremento del pago de las obligaciones tributarias por parte de los contribuyentes

#### Producto

1.1. Servicio de educación informal

#### Indicador

1.1.1 Personas capacitadas

**Medido a través de:** Número de personas

**Meta total:** 8,0000

**Fórmula:**

**Es acumulativo:** Si

**Es Principal:** Si

#### Programación de indicadores

Periodo	Meta por periodo	Periodo	Meta por periodo
1	2,0000	2	2,0000
3	2,0000	4	2,0000
<b>Total:</b>			8,0000



## Indicadores de gestión

### 01 - Indicador por proyecto

#### Indicador

Actividades De Soporte Realizadas

**Medido a través de:** Número

**Código:** 9900G042

**Fórmula:**

**Tipo de Fuente:** Informe

**Fuente de Verificación:** Informe de Actividades

#### Programación de indicadores

Periodo	Meta por periodo	Periodo	Valor
1	2	2	2
3	2	4	2
		<b>Total:</b>	<b>8</b>



## Esquema financiero

### 01 - Clasificación presupuestal

#### Programa presupuestal

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

#### Subprograma presupuestal

0700 INTERSUBSECTORIAL EDUCACION



## 02 - Resumen fuentes de financiación

Etapa	Entidad	Tipo Entidad	Tipo de Recurso	Periodo	Valor
Inversión	ARMENIA	Municipios	Propios	0	\$10.000.000,00
				1	\$30.000.000,00
				2	\$30.000.000,00
				3	\$30.000.000,00
	Total	\$100.000.000,00			
	Total Inversión				\$100.000.000,00
Total					\$100.000.000,00



## Resumen del proyecto

### Resumen del proyecto

Resumen narrativo	Descripción	Indicadores	Fuente	Supuestos
<b>Objetivo General</b>	Sensibilizar a los ciudadanos respecto de la importancia de su papel en la generación de ingresos y su responsabilidad en el pago oportuno de los impuestos	<b>Número de Campañas publicitarias radiales y redes</b>	<b>Tipo de fuente:</b> Informe <b>Fuente:</b> Informe contractual	<b>Realizar campañas de sensibilización</b>
<b>Componentes (Productos)</b>	1.1 Servicio de educación informal	<b>Personas capacitadas</b>	<b>Tipo de fuente:</b> Informe <b>Fuente:</b> Informe de actividades	<b>Lograr la sensibilización en la cultura tributaria</b>
<b>Actividades</b>	1.1.1 - Realizar campañas de sensibilización (por medios radiales, redes sociales, escritos, visitas a las comunas, prestación de servicios profesionales. (*))	<b>Nombre: Actividades De Soporte Realizadas</b>  <b>Unidad de Medida: Número</b>  <b>Meta: 8.0000</b>	<b>Tipo de fuente:</b> <b>Fuente:</b>	<b>Realizar campañas de sensibilización</b>

(\*) Actividades con ruta crítica