

Actualización del Sistema Financiero del municipio de Manizales, Caldas.

Código BPIN: 2012170010133

Impreso el 27 de agosto de 2015

Datos del Formulador

Tipo de documento:	Cedula de Ciudadania	No. Documento:	94445424
Nombres:	MANUEL	Apellidos:	GONZALEZ HURTADO
Cargo:	SECRETARIO DE HACIENDA		
Telefonos:	8879700		
Entidad:	ALCALDÍA DE MANIZALES- SECRETARÍA DE HACIENDA		
E-mail:	manuel.gonzalez@manizales.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

51101. Eficiencia gubernamental

Indicador de seguimiento al PND

DANE - Actualización catastral urbana

Unidad de medida

Porcentaje

Meta

90

Plan de Desarrollo Departamental o Sectorial

Programa del Plan desarrollo Departamental o Sectorial

Plan de Desarrollo Distrital o Municipal

Gobierno en la Calle 2012-2015

Programa del Plan desarrollo Distrital o Municipal

4.1.2.1

Módulo de identificación del problema o necesidad

2. Identificación y descripción del problema

Problema Central

Inestabilidad en el sistema financiero.

Descripción de la situación existente

Se han presentado situaciones que dan lugar a deficiencias en el sistema de impuestos, en lo que respecta a la liquidación y recaudo; por otro lado en el tema contable la calificaciones no han sido óptimas por parte de organismos de control, explicado por que se cuenta con un sistema financiero desintegrado y no armonizado, es necesario implementar un sistema financiero y contable que refleje la contabilidad según los principios que indica la Contaduría General de la Nación en la perspectiva pensional, si bien el municipio ha generado acciones tendientes a mejorar esta situación, sigue presentando riesgos.

Magnitud actual

Impuestos recaudados como porcentaje de los impuestos facturados 87% para predial, 90% para industria y comercio.
Ingresos propios como porcentaje de ingresos totales 40%.
Sost. contable 75%.

Módulo de identificación del problema o necesidad

2.1 Identificación y descripción del problema

Causas que generan el problema

Tipo: Directa

Deficiencia en el Sistema de Información financiero, contable y presupuestal.

Tipo: Indirecta

Entorno económico desfavorable.

Régimen pensional para entidades públicas.

Equipos obsoletos

Escaso personal para apoyo al programa

Desvalorización de los bienes inmuebles

Retraso e inconvenientes en los recaudos y obligaciones

Efectos generados por el problema

Tipo: Directo

Reducción en el recaudo tributario.

Menor capacidad de inversión.

Deficiencia en la información contable.

Riesgos pensionales.

Menor calificación fiscal para el municipio de Manizales.

Tipo: Indirecto

Riesgos financiero en el largo plazo.

Módulo de identificación del problema o necesidad

3. Análisis de participantes

Participantes

Actor	Entidad	Posición	Tipo de contribución	Otro participante	Experiencia Previa
Municipal	Manizales	Beneficiario	Contribuyentes de los impuestos y beneficiarios del gasto público.		

Concertación entre los participantes

No se plantea concertación, la coordinación se establece a partir de las normas y reglamentos.

Módulo de identificación del problema o necesidad

4. Población afectada y objetivo del problema

Personas Afectadas

Número de personas Afectadas

379794

Fuente de información

DANE

Región	Departamento	Municipio	Centro poblado	Resguardo	Especifica
Occidente	Caldas	Manizales	No aplica		Municipio de Manizales, zona urbana y rural

Personas Objetivo

Número de personas Objetivo

379940

Fuente de información

DANE

Región	Departamento	Municipio	Centro poblado	Resguardo	Especifica
Occidente	Caldas	Manizales	No aplica		Municipio de Manizales, 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

Fortalecer financieramente el Municipio y mantener la sostenibilidad financiera, así como obtener un sistema de información financiera, contable y presupuestal confiable.

Indicadores que miden el objetivo general

Nombre del Indicador	Unidad de Medida	Meta
Lograr y mantener en un promedio el recaudo de impuesto predial	Porcentaje	90

Indicadores que miden el objetivo general

Nombre del Indicador	Unidad de Medida	Meta
Lograr y mantener en un promedio de recaudo de impuesto de industria y comercio	Porcentaje	90

Indicadores que miden el objetivo general

Nombre del Indicador	Unidad de Medida	Meta
Incrementar los ingresos propios como porcentaje de ingresos totales	Porcentaje	45

Indicadores que miden el objetivo general

Nombre del Indicador	Unidad de Medida	Meta
Lograr el recaudo por cobro coactivo de cartera aforado por año	Porcentaje	90

Indicadores que miden el objetivo general

Nombre del Indicador	Unidad de Medida	Meta
Lograr y mantener superávit presupuestario	Porcentaje	10

Indicadores que miden el objetivo general

Nombre del Indicador	Unidad de Medida	Meta
Lograr razonabilidad de estados financieros	Porcentaje	90

Indicadores que miden el objetivo general

Nombre del Indicador	Unidad de Medida	Meta
Mantener el pago de las obligaciones pensionales.	Porcentaje	100

Indicadores que miden el objetivo general

Nombre del Indicador	Unidad de Medida	Meta
Bienes inmuebles en procesos de saneamiento	Porcentaje	80

Objetivo Especificos

Mantener la estabilidad financiera del municipio
Mantener la estabilidad financiera del municipio
Mantener la estabilidad financiera del municipio
Mejorar la infraestructura tecnológica
Aumentar la planta personal para el desarrollo de las actividades
Valorización de los inmuebles
Mantener un promedio en el recaudo y pago de obligaciones

Módulo de identificación del problema o necesidad

5. Alternativas de solución

Alternativa	Se evaluó con la MGA
Modernización del sistema financiero del Municipio de Manizales	Si

Evaluación Realizada

Costo Eficiencia y costo mínimo	NO
Beneficio costo y Costo Eficiencia y costo minimo	SI

Módulo de Preparación de la alternativa de solución

1. Descripción de la alternativa

Alternativa

Modernización del sistema financiero del Municipio de Manizales

Año inicio: 2012

Año final: 2016

Descripción de la alternativa

El recaudo de impuesto define en el largo plazo la sostenibilidad financiera del municipio, el objetivo es brindar al contribuyente alternativas económicas y eficientes para el pago de los tributos; el disponer de un sistema tributario unificado contribuye a disminuir los riesgos asociados a liquidaciones irregulares, entre otras.

Módulo de Preparación de la alternativa de solución

2. Estudio de mercado

Detalle para estudio: Sistema de información financiera, contable y presupuestal.

Bien o Servicio	Unidad de medida	Descripción	Año inicial histórico	Año final histórico	Año final proyección
Sistema de información financiera, contable y presupuestal.	Número	Software que genere información financiera, contable y presupuestalmente confiable.	2012	2014	2014

Año	Oferta	Demanda	Déficit
2012	0,00	1,00	-1,00
2013	1,00	1,00	0,00
2014	1,00	1,00	0,00

Módulo de Preparación de la alternativa de solución

3. Capacidad y beneficiarios

Alternativa:

Modernización del sistema financiero del Municipio de Manizales

3.1 Capacidad Generada

Modernización del sistema financiero del Municipio de Manizales

Unidad de medida

Total Capacidad generada

Número

1

3.2 Beneficiarios

Número de beneficiarios

379.940

Módulo de Preparación de la alternativa de solución

4. Localización

Alternativa

Modernización del sistema financiero del Municipio de Manizales

Geográficamente

Región	Departamento	Municipio	Centro - Poblado	Localización	Resguardo
Occidente	Caldas	Manizales	Cabecera Municipal	Municipio de Manizales, zona urbana y rural	

Factores que determinan la localización

Estructura impositiva y legal

Módulo de Preparación de la alternativa de solución

5 - Estudio Ambiental

Alternativa

Modernización del sistema financiero del Municipio de Manizales

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

6 - Análisis de Riesgos

Alternativa

Modernización del sistema financiero del Municipio de Manizales

Descripción del Riesgo	Probabilidad	Efectos	Impacto	Medidas de Mitigación
Inoperancia del sistema	Probable	Malas liquidaciones de impuestos y deficiencias en la facturación.	Alto	Capacitaciones, autorías al sistema, afinamientos del sistema, innovaciones del software.

Módulo de Preparación de la alternativa de solución

7 - Costos del proyecto

Alternativa

Modernización del sistema financiero del Municipio de Manizales

Relación Objetivos - Productos - Actividades

Objetivos	Productos	Actividades	
Mantener la estabilidad financiera del municipio	Administración	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS DEL PROYECTO	
	Capacitación y asistencia técnica	PRESTACIÓN DE SERVICIOS EN DESARROLLO DEL PROYECTO	
	Dotación	ADQUISICIÓN DE IMPLEMENTOS Y ELEMENTOS DE TRABAJO	
	Obra física	Adecuaciones de bienes inmuebles	

Relación Productos

Objetivo: Mantener la estabilidad financiera del municipio

Codigo CPC	Nombre del Producto	Unidad	Cantidad
------------	---------------------	--------	----------

	Administración	Número	1
	Capacitación y asistencia técnica	Número	1
	Dotación	Número	1
	Obra física	Número	1

Relación de Actividades

Etapa	Año	Codigo - CIU	Nombre de la Actividad	Ruta Critica	Valor
Inversión	2013		ADQUISICIÓN DE IMPLEMENTOS Y ELEMENTOS DE TRABAJO	No	1,073,597,946
Inversión	2013		GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS DEL PROYECTO	No	5,067,345,034
Inversión	2014		Adecuaciones de bienes inmuebles	No	25,700,000
Inversión	2014		ADQUISICIÓN DE IMPLEMENTOS Y ELEMENTOS DE TRABAJO	No	82,503,141
Inversión	2014		GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS DEL PROYECTO	No	4,750,780,699
Inversión	2015		ADQUISICIÓN DE IMPLEMENTOS Y ELEMENTOS DE TRABAJO	No	150,000,000
Inversión	2015		GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS DEL PROYECTO	No	7,886,000,000
Inversión	2016		ADQUISICIÓN DE IMPLEMENTOS Y ELEMENTOS DE TRABAJO	No	154,500,000
Inversión	2016		GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS DEL PROYECTO	No	8,122,580,000
Operación	2013		PRESTACIÓN DE SERVICIOS EN DESARROLLO DEL PROYECTO	No	500,000,000

Operación	2014		PRESTACIÓN DE SERVICIOS EN DESARROLLO DEL PROYECTO	No	787,496,859
Operación	2015		PRESTACIÓN DE SERVICIOS EN DESARROLLO DEL PROYECTO	No	710,000,000
Operación	2016		PRESTACIÓN DE SERVICIOS EN DESARROLLO DEL PROYECTO	No	731,300,000
Valor Total					30,041,803,679

Módulo de Preparación de la alternativa de solución

9 - Detalle beneficios e ingresos

Tipo de beneficio o ingreso Buen funcionamiento del sistema financiero

Tipo	Bien	Descripción	Unidad Medida
Beneficio	Otros	Buen funcionamiento del sistema financiero	Millones

Año	Cantidad	Valor unitario	Valor total
2012	0,00	1,00	0,00
2013	6.140.942.980,00	1,00	6.140.942.980,00
2014	4.858.983.840,00	1,00	4.858.983.840,00
2015	8.036.000.000,00	1,00	8.036.000.000,00
2016	8.277.080.000,00	1,00	8.277.080.000,00

9 - Totales beneficios e ingresos

Año	Total Ingresos
2012	0,00

2013	6.140.942.980,00
2014	4.858.983.840,00
2015	8.036.000.000,00
2016	8.277.080.000,00

Módulo de Evaluación de la alternativa de solución

1 - Costo de oportunidad

Tasa de interés oportunidad: %

Justificación de la tasa de oportunidad

DTF consultado el 27 de junio de 2013

Flujo de Caja

	Año 0 (2012)	Año 1 (2013)	Año 2 (2014)	Año 3 (2015)	Año 4 (2016)
Amortización créditos	0	0	0	0	0
Costos de Inversión	0	6,140,942,980	4,858,983,840	8,036,000,000	8,277,080,000
Costos de Operación	0	500,000,000	787,496,859	710,000,000	731,300,000
Costos de Preinversión	0	0	0	0	0
Créditos	0	0	0	0	0
Flujo Neto de Caja	0	(500,000,000)	(787,496,859)	(710,000,000)	(731,300,000)
Ingresos y beneficios	0	6,140,942,980	4,858,983,840	8,036,000,000	8,277,080,000
Intereses créditos	0	0	0	0	0
Valor de salvamento	0	0	0	0	0

Flujo Económico

	Año 0 (2012)	Año 1 (2013)	Año 2 (2014)	Año 3 (2015)	Año 4 (2016)	RPC
Ingresos y beneficios	0	0	0	0	0	0
Buen funcionamiento del	0	4,912,754,384	3,887,187,072	6,428,800,000	6,621,664,000	1
Créditos	0	0	0	0	0	0
Costos de Preinversión	0	0	0	0	0	0
Costos de Inversión	0	0	0	0	0	0
5.3. Maq. y Equipo	0	0	63,527,419	115,500,000	118,965,000	1
6.1. Otros Gastos Generales	0	4,912,754,384	3,821,184,559	6,308,800,000	6,498,064,000	1
Costos de Operación	0	0	0	0	0	0
6.1. Otros Gastos Generales	0	400,000,000	629,997,487	568,000,000	585,040,000	1
Amortización créditos	0	0	0	0	0	0
Intereses créditos	0	0	0	0	0	0
Valor de salvamento	0	0	0	0	0	0
Flujo Económico	0	(400,000,000)	(627,522,393)	(563,500,000)	(580,405,000)	0

Resumen Evaluación Financiera y Económica o Social

Evaluación Financiera								Evaluación Económica						
Alternativa	Valor Presente Neto - Financiero	Tasa Interna de Retorno - Financiero	Relación Beneficio Costo - Financiero	Costo Por Capacidad - Financiero	Costo Por Beneficiario - Financiero	Valor Presente de los Costos - Financiero	Costo Anual Equivalente - Financiero	Valor Presente Neto - Económico	Tasa Interna de Retorno - Económico	Relación Beneficio Costo - Económico	Costo Por Capacidad - Económico	Costo Por Beneficiario - Económico	Valor Presente de los Costos - Económico	Costo Anual Equivalente - Económico
Modernización del sistema financiero del Municipio de Manizales	-2.465.768.929,10	No Aplica	0,91	30.041.803.679,00	79.069,86	27.088.397.847,34	7.460.825.304,58	-1.627.345.906,78	No Aplica	0,91	24.021.832.848,97	63.225,33	17.896.655.522,60	5.892.195.292,74

Módulo de programación

1 - Selección de alternativa y rubro presupuestal

Alternativa Seleccionada

Modernización del sistema financiero del Municipio de Manizales

Tipo de Gasto (Programa presupuestal)

0520 administración, atención, control y organización institucional para la administración del estado.

Sector (Subprograma presupuestal)

1403 desarrollo territorial

Módulo de programación

2 -Fuentes de financiación

Tipo de entidad

Municipios

Nombre de entidad

Manizales

Tipo de recurso

Propios

Año	Valor
2012	0,00
2013	6.140.942.980,00
2014	4.858.983.840,00
2015	8.036.000.000,00
2016	8.277.080.000,00

Tipo de entidad

Municipios

Nombre de entidad

Manizales

Tipo de recurso

Propios

Año	Valor
2012	0,00

2013	500.000.000,00
2014	787.496.859,00
2015	710.000.000,00
2016	731.300.000,00

Costos

Vigencia	Costos de Preinversión	Costos de Inversión	Costos de Operación
2012	0	0	0
2013	0	6,140,942,980	500,000,000
2014	0	4,858,983,840	787,496,859
2015	0	8,036,000,000	710,000,000
2016	0	8,277,080,000	731,300,000

Indicadores de producto

Objetivo Mantener la estabilidad financiera del municipio

Producto Administración

Código	Indicador	Unidad	Formula
0400P166	Ingresos sectoriales generados	Millones	Ingresos generados por el sector en en periodo n - Ingresos generados por el sector en en periodo n-1

Objetivo Mantener la estabilidad financiera del municipio

Producto Capacitación y asistencia técnica

Código	Indicador	Unidad	Formula
1000P108	Asistencias Técnicas Contratadas	Número	Atc Atc1 - Atco

Objetivo Mantener la estabilidad financiera del municipio

Producto Dotación

Código	Indicador	Unidad	Formula
0700P095	Dotar De Las Herramientas Técnicas E Informaticas.	Porcentaje	Dht De * 100 / Dr

Objetivo Mantener la estabilidad financiera del municipio

Producto Obra física

Código	Indicador	Unidad	Formula
2100P077	Obras de infraestructura entregadas	Número	Sumatoria de Obras entregadas

Indicadores de producto

Metas

Objetivo	Producto	Indicador	2012	2013	2014	2015	2016
Mantener la estabilidad financiera del municipio	Administración	Ingresos sectoriales generados	0	1	1	1	1
	Capacitación y asistencia técnica	Asistencias Técnicas Contratadas	0	1	1	1	1
	Dotación	Dotar De Las Herramientas Técnicas E Informaticas.	0	1	1	1	1
	Obra física	Obras de infraestructura entregadas	0	1	1	1	1

Indicadores de gestión

Metas

Indicador	Unidad	Fórmula	2012	2013	2014	2015	2016
Asistencias Técnicas Realizadas	Número		0,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Obras De Mantenimiento De La Infraestructura Física Realizadas	Número	Omr	0,00	1,00	1,00	1,00	1,00

Módulo de Decisión

Componente	Resumen narrativo	Indicador	Meta	Verificación	Supuestos
Fines	51101. Eficiencia gubernamental	DANE - Actualización catastral urbana	90,00	Informes Secretaría Hacienda	--
Objetivo General - Propósito	Fortalecer financieramente el Municipio y mantener la sostenibilidad financiera, así como obtener un sistema de información financiera, contable y presupuestal confiable.	Lograr y mantener en un promedio el recaudo de impuesto predial	90,00	Informes de Secretaría de Hacienda	Bienes inmuebles con procesos de saneamiento

Objetivo General - Propósito	Fortalecer financieramente el Municipio y mantener la sostenibilidad financiera, así como obtener un sistema de información financiera, contable y presupuestal confiable.	Lograr y mantener en un promedio de recaudo de impuesto de industria y comercio	90,00	Informes de Secretaría de Hacienda	Bienes inmuebles con procesos de saneamiento
Objetivo General - Propósito	Fortalecer financieramente el Municipio y mantener la sostenibilidad financiera, así como obtener un sistema de información financiera, contable y presupuestal confiable.	Incrementar los ingresos propios como porcentaje de ingresos totales	45,00	Informes de Secretaría de Hacienda	Bienes inmuebles con procesos de saneamiento
Objetivo General - Propósito	Fortalecer financieramente el Municipio y mantener la sostenibilidad financiera, así como obtener un sistema de información financiera, contable y presupuestal confiable.	Lograr el recaudo por cobro coactivo de cartera aforado por año	90,00	Informes de Secretaría de Hacienda	Bienes inmuebles con procesos de saneamiento
Objetivo General - Propósito	Fortalecer financieramente el Municipio y mantener la sostenibilidad financiera, así como obtener un sistema de información financiera, contable y presupuestal confiable.	Lograr y mantener superávit presupuestario	10,00	Informes de Secretaría de Hacienda	Bienes inmuebles con procesos de saneamiento
Objetivo General - Propósito	Fortalecer financieramente el Municipio y mantener la sostenibilidad financiera, así como obtener un sistema de información financiera, contable y presupuestal confiable.	Lograr razonabilidad de estados financieros	90,00	Informes de Secretaría de Hacienda	Bienes inmuebles con procesos de saneamiento

Objetivo General - Propósito	Fortalecer financieramente el Municipio y mantener la sostenibilidad financiera, así como obtener un sistema de información financiera, contable y presupuestal confiable.	Mantener el pago de las obligaciones pensionales.	100,00	Informes de Secretaría de Hacienda	Bienes inmuebles con procesos de saneamiento
Objetivo General - Propósito	Fortalecer financieramente el Municipio y mantener la sostenibilidad financiera, así como obtener un sistema de información financiera, contable y presupuestal confiable.	Bienes inmuebles en procesos de saneamiento	80,00	Informes de Secretaría de Hacienda	Bienes inmuebles con procesos de saneamiento
Objetivos Específicos General - Componentes o Productos	Administración	Ingresos sectoriales generados	4,00	Informes de Secretaría de Hacienda	Generación de ingresos sectoriales
Objetivos Específicos General - Componentes o Productos	Capacitación y asistencia técnica	Asistencias Técnicas Contratadas	4,00	Informes de Secretaría de Hacienda	Contratación de asistencias técnicas
Objetivos Específicos General - Componentes o Productos	Dotación	Dotar De Las Herramientas Técnicas E Informaticas.	4,00	Informes de Secretaría de Hacienda	Dotaciones realizadas
Objetivos Específicos General - Componentes o Productos	Obra física	Obras de infraestructura entregadas	4,00	Informes de Secretaría de Hacienda	Bienes inmuebles intervenidos
Actividades	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS DEL PROYECTO	Recursos Ejecutados	17.704.125.733,00	Informes de Secretaría de Hacienda	Actividades realizadas a satisfacción
Actividades	PRESTACIÓN DE SERVICIOS EN DESARROLLO DEL PROYECTO	Recursos Ejecutados	1.997.496.859,00	Informes de Secretaría de Hacienda	Prestación de servicios y asistencia técnica realizada
Actividades	ADQUISICIÓN DE IMPLEMENTOS Y ELEMENTOS DE TRABAJO	Recursos Ejecutados	1.306.101.087,00	Informes de Secretaría de Hacienda	Implementos y elementos de trabajo adquiridos
Actividades	Adecuaciones de bienes inmuebles	Recursos Ejecutados	25.700.000,00	Informes de Secretaría de Hacienda	Adecuaciones realizadas