

TC ABSTRACT

I. Basic Project Data

▪ Country/Region:	PANAMA/CID - Isthmus & DR
▪ TC Name:	Improving the Efficiency of Expenditures and Collection in Panama through a Fiscal Ecosystem
▪ TC Number:	PN-T1284
▪ Team Leader/Members:	LARIOS, JOSE I. (IFD/FMM) Team Leader; PESSINO, CAROLA (IFD/FMM) Alternate Team Leader; ASTUDILLO, KAREN (IFD/FMM) Alternate Team Leader; CALDERON RAMIREZ, ANA CRISTINA (IFD/FMM); GONZALEZ SOSA, NATHALIA (IFD/FMM); DE DOBRZYNSKI, ESTEBAN (LEG/SGO); KEVISH, MARIA LORENA (IFD/FMM); ROMAN SANCHEZ, SUSANA (IFD/FMM)
▪ Taxonomy:	Client Support
▪ Number and name of operation supported by the TC:	N/A
▪ Date of TC Abstract:	25 May 2021
▪ Beneficiary:	Ministerio de Finanzas a través de la Dirección Nacional de Presupuesto
▪ Executing Agency:	INTER-AMERICAN DEVELOPMENT BANK
▪ IDB funding requested:	US\$200,000.00
▪ Local counterpart funding:	US\$0.00
▪ Disbursement period:	36 months
▪ Types of consultants:	Individuals
▪ Prepared by Unit:	IFD/FMM - Fiscal Management Division
▪ Unit of Disbursement Responsibility:	CID/CPN - Country Office Panama
▪ TC included in Country Strategy (y/n):	No
▪ TC included in CPD (y/n):	No
▪ Alignment to the Update to the Institutional Strategy 2010-2020:	Productivity and innovation ; Institutional capacity and rule of law

II. Objective and Justification

- 2.1 The objective of this technical cooperation is to support the Government of Panama to improve the efficiency and equity of spending and tax pressure.
- 2.2 La ineficiencia e inequidad de los impuestos y el gasto publico en América Latina y el Caribe (ALC) son bien conocidas. El alto nivel de evasión tributaria y la ineficiencia del gasto publico social en ALC conspiran contra un adecuado nivel de equidad tributaria y fiscal. En una estimación moderada, Izquierdo, Pessino, Vuletin (2018) calculan que el monto promedio total del malgasto en la región asciende a cerca del 4,4% del PIB y representa, en promedio, alrededor del 16% del gasto público. El malgasto en las adquisiciones equivale a 1,4% del PIB, en salarios públicos representa en promedio 1,2% y las filtraciones en las transferencias focalizadas alcanza el 1,7%. Para Panamá, Pessino (2021) estima que el malgasto en 2018 alcanza el 3,8% del PBI. El malgasto en las adquisiciones equivale a 1,5% del PIB, en salarios públicos representa el 0,8% y las filtraciones en las transferencias focalizadas alcanza el 1,5% que corresponden a un 0,5% en subsidios a energía, 0,3% a transferencias sociales y 0,7% al gasto tributario. Además, las pérdidas de recaudación asociadas al tax gap, esto es, la diferencia entre el potencial de dos de los impuestos más importantes, como son renta e IVA en la región (ITBMS en Panamá) alcanzan un 3,5% del PIB en el caso de Panamá y un 7,3% en ALC.

Panamá tuvo (2015) y tiene (2018) un gasto en energía de alrededor 1/2 del promedio regional. En 2020, el subsidio a la energía eléctrica crece de 0,1% (2019) a 0,4% del PIB. El subsidio al gas licuado se mantiene estable entre 0,1% y 0,2% del PIB. La mayor parte del gasto corriente corresponde a transferencias en concepto de subsidios (combustibles y energía eléctrica). Sin embargo, esto cambió en 2020 y 2021 a partir de la introducción del Subsidio extraordinario como consecuencia de la pandemia COVID19, que en términos del PBI representa 0,4%. Un ecosistema de datos de calidad, seguros, íntegros, confiables, en tiempo real permite implementar verdaderamente Inteligencia Artificial para focalizar mejor el gasto, disminuir la ineficiencia técnica del gasto y la evasión tributaria, reducir la pobreza y la vulnerabilidad y contribuir a identificar la informalidad, resguardando la privacidad y ciberseguridad. La CT es consistente con la Segunda Actualización de la Estrategia Institucional 2020-2023 (AB-3190-2), y se alinea estratégicamente con el desafío de desarrollo de Productividad e Innovación, al desarrollar soluciones digitales para gestionar los contribuyentes para mejorar la focalización del gasto. La CT también se alinea con el tema transversal de Capacidad Institucional y Estado de Derecho, mediante la reducción de filtraciones en la gestión del gasto público. Asimismo, está alineado con la Estrategia de País con Panamá 2015-2019 (GN-2838), contribuyendo al área de diálogo de estabilidad macro financiera y fiscal. Igualmente, se alinea con el Marco de resultados del Programa Estratégico para el Desarrollo de Instituciones (GN-2819-1) por medio del objetivo de contribuir al desarrollo de políticas e instituciones públicas que sean más eficaces, eficientes, abiertas y orientadas al ciudadano.

III. Description of Activities and Outputs

- 3.1 **Component I: 1. Mapeo del ecosistema actual para detectar las debilidades de diseño y focalización en la implementación de los subsidios. Financiará estas actividades: (1) analizar la estructura de las bases de datos de las agencias responsables de los subsidios; (2) identificar datos para realizar verificaciones necesarias, y simular escenarios con diferentes criterios de inclusión/exclusión; (3) simular escenarios de inclusión/exclusión de beneficiarios para proponer ahorros o redefinición de la cobertura . (4) identificación del marco legal que incluye las normas y convenios que rigen el intercambio de información de datos personales; y (5) identificación de recursos tecnológicos y humanos en las agencias responsables de gestionar los subsidios. Como resultado se logrará el diseño y la estructura de datos de una herramienta que apoye la toma de decisiones del Ministerio de Economía y Finanzas (MEF) para mejorar la eficiencia y equidad en la asignación del gasto de subsidios y transferencias.**
- 3.2 **Component II: 2. Apoyo en la implementación de pilotos. El objetivo de este componente es apoyar al gobierno de Panamá en la implementación de la herramienta del ecosistema fiscal en tres subsidios importantes.. Este componente financiará: (1) diagnósticos de interoperabilidad—como se transmite o comparte la información entre las agencias; (2) diseño de mecanismos de transferencia de información; (3) diseño de marcos normativos de normas de intercambio de información manteniendo la privacidad de los datos; (4) identificación de cooperación inter agencial; (4) entrenamiento; y (5) diseminación**

IV. Budget

Indicative Budget

Activity/Component	IDB/Fund Funding	Counterpart Funding	Total Funding
1. Mapeo del ecosistema actual para detectar las debilidades de diseño y focalización en la	US\$100,000.00	US\$0.00	US\$100,000.00

implementación de los subsidios. Financiará estas actividades: (1) analizar la estructura de las bases de datos de las agencias responsables de los subsidios; (2) identificar datos para realizar verificaciones necesarias, y simular escenarios con diferentes criterios de inclusión/exclusión; (3) simular escenarios de inclusión/exclusión de beneficiarios para proponer ahorros o redefinición de la cobertura			
2. Apoyo en la implementación de pilotos. El objetivo de este componente es apoyar al gobierno de Panamá en la implementación de la herramienta del ecosistema fiscal en tres subsidios importantes.	US\$100,000.00	US\$0.00	US\$100,000.00
Total	US\$200,000.00	US\$0.00	US\$200,000.00

V. Executing Agency and Execution Structure

- 5.1 A solicitud del Gobierno de Panamá, la CT será ejecutada por el Banco a través de la División de Gestión Fiscal (FMM).
- 5.2 LA ejecución se llevará a cabo en estrecha coordinación con el beneficiario. La ejecución por parte del Banco se justifica dado que el beneficiario no cuenta con la capacidad técnica para llevar a cabo las actividades innovadoras de esta CT. El BID a través de FMM cuenta con la experiencia y conocimientos acumulados en el desarrollo de este tema innovador en la región para proveer al gobierno de Panamá productos en tiempo y forma. La responsabilidad del Banco como organismo ejecutor abarca la selección y contratación de consultores, los cuales tendrán términos de referencia bien definidos con entregables específicos y pagos por producto. Además, se contratarán servicios logísticos distintos de consultoría. Lo anterior en estricto cumplimiento de lo establecido en el Anexo II de la OP-619-4.

VI. Project Risks and Issues

- 6.1 El principal riesgo es que los resultados de las consultorías no logren materializarse en la adopción de mejoras en la gestión. Para mitigar este riesgo, el diseño de las metodologías y herramientas serán realizadas en estrecha coordinación con un equipo específicamente designado por la DGI y las Direcciones de Presupuesto e Inversión Pública para revisar los productos de la CT. Existe un riesgo de retraso en las actividades de ejecución de la TC dado las restricciones que se viven actualmente por la pandemia tales como restricciones de viajes. Este riesgo se mitigará al mantener un dialogo abierto y fluido virtualmente con nuestras contrapartes, se contratarán consultorías que puedan trabajar de manera remota, y se organizarán reuniones y talleres virtuales que faciliten el intercambio de información.

VII. Environmental and Social Classification

7.1 The ESG classification for this operation is "undefined".