

## TC ABSTRACT

### I. Basic Project Data

▪ Country/Region:	DOMINICAN REPUBLIC/CID - Isthmus & DR
▪ TC Name:	Support for Strengthening Tax Policy and Enhancing the Quality of Public Spending
▪ TC Number:	DR-T1220
▪ Team Leader/Members:	ZALTSMAN, TEODORO ARIEL (IFD/FMM) Team Leader; GARCIA RODRIGUEZ, YOCAURIS DEL CARMEN (CID/CDR); GONZALEZ DIAZ, SORANGEL (IFD/FMM); SALABIE, DENISE ANN (VPC/FMP); KIRKAGACLI, ROMINA EMANUELA (VPC/FMP); MARMOLEJOS, JENNIFFER ELENA (CID/CDR); ENCARNACION ENCARNACION, YONAIIDA M. (CID/CDR); CASTILLO ARIAS, AWILDA MARGARITA (CID/CDR); BARREIX, ALBERTO DANIEL (IFD/FMM); REYES-TAGLE, GERARDO (IFD/FMM); KEVISH, MARIA LORENA (IFD/FMM); VALENCIA ARANA, OSCAR MAURICIO (IFD/FMM); DE DOBRZYNSKI, ESTEBAN (LEG/SGO); NATHALIA GONZALEZ (IFD/FMM); NOLASCO, ELIZABETH (CID/CDR); GARZA CORTINA, MIRIAM (VPC/FMP); ROQUE BURGOS, JAN CARLO (CID/CDR)
▪ Taxonomy:	Client Support
▪ Number and name of operation supported by the TC:	N/A
▪ Date of TC Abstract:	07 Apr 2021
▪ Beneficiary:	Ministerio de Hacienda
▪ Executing Agency:	INTER-AMERICAN DEVELOPMENT BANK (DR-MH-MINISTERIO DE HACIENDA)
▪ IDB funding requested:	US\$185,000.00
▪ Local counterpart funding:	US\$0.00
▪ Disbursement period:	36 months
▪ Types of consultants:	Individuals; Firms
▪ Prepared by Unit:	IFD/FMM - Fiscal Management Division
▪ Unit of Disbursement Responsibility:	CID/CDR - Country Off Dominican Republic
▪ TC included in Country Strategy (y/n):	No
▪ TC included in CPD (y/n):	Yes
▪ Alignment to the Update to the Institutional Strategy 2010-2020:	Institutional capacity and rule of law

### II. Objective and Justification

- 2.1 To support the efforts of the government of the Dominican Republic to enhance its tax policies and improve the quality of public spending.
- 2.2 La economía de República Dominicana (RD) es la más grande de América Central y el Caribe y, entre 2006 y 2019, registró una de las tasas de crecimiento promedio (5.5% anual) más altas de América Latina y el Caribe (ALC) (2.4% anual, en promedio). Sin embargo, y a pesar de tener uno de los niveles de gasto público más bajos de ALC (16.6% del PIB en 2019, frente a un promedio de 27.1% del PIB en ALC en su conjunto), incluso antes de que irrumpiera la pandemia del COVID-19, el sector público dominicano llevaba más de 10 años consecutivos incurriendo déficit, lo cual fue dando lugar a un nivel de endeudamiento creciente. Para fines de 2019, la deuda

del sector público no financiero representaba 42.9% del PIB, y el pago de intereses insumía el 18.8% de los ingresos fiscales.

- 2.3 Al igual que en el resto de la región, la pandemia impactó fuertemente tanto en el nivel de actividad económica como en las finanzas públicas. En 2020 la economía se contrajo en un 6.7%, los ingresos fiscales cayeron en un 9.5% y el gasto total aumentó en un 38.2% con respecto a 2019. El sector público no financiero cerró el año con un déficit del 7.4% y un nivel de endeudamiento equivalente al 57% del PIB. Si bien la actividad económica ha comenzado a recuperarse y se espera que la recaudación retorne progresivamente a sus niveles históricos, la necesidad de seguir dando respuesta a las consecuencias de la pandemia seguirá presente por un tiempo indeterminado, lo cual seguramente mantendrá el gasto público en niveles superiores a los que se habían venido registrando hasta 2019. Esto implica que la necesidad de resolver el desequilibrio fiscal del país se ha vuelto mucho mayor y apremiante.
- 2.4 El Gobierno se propone abordar este gran desafío impulsando una reforma fiscal que todavía está diseñando, y que incluirá tanto una reforma tributaria como importantes medidas de racionalización y mejora de la calidad del gasto público.
- 2.5 Es sabido que la baja recaudación tributaria de RD (14.4% del PIB en 2019, comparado con un promedio regional de 24.0% del PIB) se debe tanto a un alto nivel de incumplimiento tributario como a que una muy alta proporción de la base imponible potencial se encuentra exenta o gravada a tasas reducidas o a tasa cero. Sumado a esto, la gran cantidad de exenciones y la multiplicidad de tasas de los principales impuestos no sólo reducen la base imponible sino que además dificultan mucho la fiscalización del cumplimiento tributario. La reforma impositiva en preparación buscará ampliar la base imponible y simplificar el sistema tributario en general.
- 2.6 Desde el punto de vista del gasto público, distintas estimaciones sugieren que además de comparativamente bajo, es poco eficiente. De acuerdo con el DIA (2018), el “malgasto” en RD representa el 3.8% del PIB, lo que implica un 23.8% del gasto público total. Una de las principales medidas que el Gobierno ha anunciado hasta el momento en respuesta a esta situación es el inicio de un proceso de revisión y racionalización del organigrama del sector público tendiente a eliminar instituciones y programas públicos redundantes o con funciones duplicadas. Se espera que esta medida se vea pronto complementada por muchas más. Un área fundamental en la que el Ministerio de Hacienda (MH) se propone introducir importantes mejoras es en su capacidad de monitorear y evaluar los productos, los resultados y los costos de los programas públicos, de manera tal de fortalecer la toma de decisiones presupuestaria.

### III. Description of Activities and Outputs

- 3.1 **Component I: Mejora de la Política Tributaria.** El componente financiará las siguientes actividades: (a) análisis de equilibrio general dinámico estocástico, que permita evaluar los efectos agregados de las distintas medidas tributarias bajo consideración, combinado con el de las medidas de gasto, sobre las distintas variables de interés y sobre la sostenibilidad fiscal en el mediano y largo plazo; (b) otros estudios y análisis; y (c) elaboración de propuestas de modificación de la normativa tributaria vigente.
- 3.2 **Component II: Fortalecimiento de los Fundamentos para un Presupuesto por Resultados.** El componente se propone apoyar a la DIGEPRES (MH) en sus esfuerzos por: (a) mejorar sus herramientas de monitoreo y evaluación del desempeño de los programas públicos, incluyendo el desarrollo de indicadores de producto y resultado que se ajusten a los estándares de las mejores prácticas internacionales; y (b) desarrollar una metodología de costeo de los bienes y servicios públicos. Para ello se financiarán consultorías específicas, y también un programa de capacitación.

#### IV. Budget

Indicative Budget

Activity/Component	IDB/Fund Funding	Counterpart Funding	Total Funding
Mejora de la Política Tributaria	US\$90,000.00	US\$0.00	US\$90,000.00
Fortalecimiento de los Fundamentos para un Presupuesto por Resultados	US\$95,000.00	US\$0.00	US\$95,000.00
<b>Total</b>	<b>US\$185,000.00</b>	<b>US\$0.00</b>	<b>US\$185,000.00</b>

#### V. Executing Agency and Execution Structure

- 5.1 A petición del Gobierno, la CT será ejecutada por BID, en estrecha colaboración con la Dirección General de Análisis y Política Fiscal (DGAPF) y la Dirección General de Presupuesto (DIGEPRES) del MH.
- 5.2 La responsabilidad del Banco como organismo ejecutor abarca la selección y contratación de consultores o firmas, los cuales tendrán términos de referencia bien definidos con entregables específicos y pagos por producto.
- 5.3 Las actividades de esta CT serán ejecutadas de acuerdo con los métodos de adquisiciones establecidos del Banco, a saber: (a) Contratación de consultores individuales, según lo establecido en las normas AM-650; (b) Contratación de firmas consultoras para servicios de naturaleza intelectual según la GN-2765-1 y sus guías operativas asociadas (OP-1155-4) y (c) Contratación de servicios logísticos y otros servicios distintos a consultoría, de acuerdo con la política GN-2303-20.
- 5.4 La ejecución por parte del Banco se justifica por su amplia experiencia en las temáticas de esta CT y en la ejecución de CTs en estas áreas tanto en RD como en muchos otros países de la región. Estos atributos permitirán que la ejecución de los productos de la CT se lleve a cabo en tiempo y forma.

#### VI. Project Risks and Issues

- 6.1 Los principales riesgos de esta CT son que, una vez completados los productos y las actividades que financia, la reforma tributaria no logre la aprobación legislativa y que las herramientas y las metodologías desarrolladas en el marco del Componente II no se utilicen en una medida suficiente como para mejorar la toma de decisiones presupuestarias.
- 6.2 El primero de estos dos riesgos se encuentran fuera del control del proyecto y del Ministerio de Hacienda. Para mitigar el segundo riesgo se espera que el alto involucramiento de los funcionarios de la Dirección General de Presupuesto y de los ministerios de línea en el diseño de los indicadores de desempeño de los programas públicos y el programa de capacitación previsto en el Componente II jueguen un rol clave.

#### VII. Environmental and Social Classification

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