



Operation Number: **HO-L1015**
Year- PMR Cycle: **Second period Jan-Dec 2014**
Last Update: **4/22/2015**
PMR Validation Stage: **Validated by Representative**

Chief of Operations validation date: **04/22/2015**
Division Chief validation date: **04/29/2015**
Country Representative validation date: **05/06/2015**

Inter-American Development Bank - IDB
Office of Strategic Planning and Development Effectiveness

Operation Profile

Basic Data

Operation name:	Fiscal and Municipal Management Consolidation Program	Loan Number:	2032/BL-HO
Executing Agency (EA):	SECRETARIA DE FINANZAS		
Team Leader:	Perez Rincon,Belinda	Sector/Subsector:	FISCAL POLICY FOR SUSTAINABILITY AND GROWTH
Operation Type:	Loan Operation	Overall Stage:	Disbursing (From eligibility until all the loans are closed).
Lending Instrument:	Investment Loan	Country:	HONDURAS
Borrower:	REPUBLICA DE HONDURAS		
		Convergence related Operation(s):	

Total Cost and Source

	Original IDB	Current Active IDB	Local Counterpart	Co-Financing/Country	Total operation cost - Original Estimate
HO-L1015	\$28,600,000.00	\$28,600,000.00	\$0.00	\$0.00	\$28,600,000.00

Available Funds (US\$)

	Current IDB	Disb. Amount to Date	% Disbursed	Undisbursed Balance
HO-L1015	\$28,600,000.00	\$25,633,059.50	89.63%	\$2,966,940.50

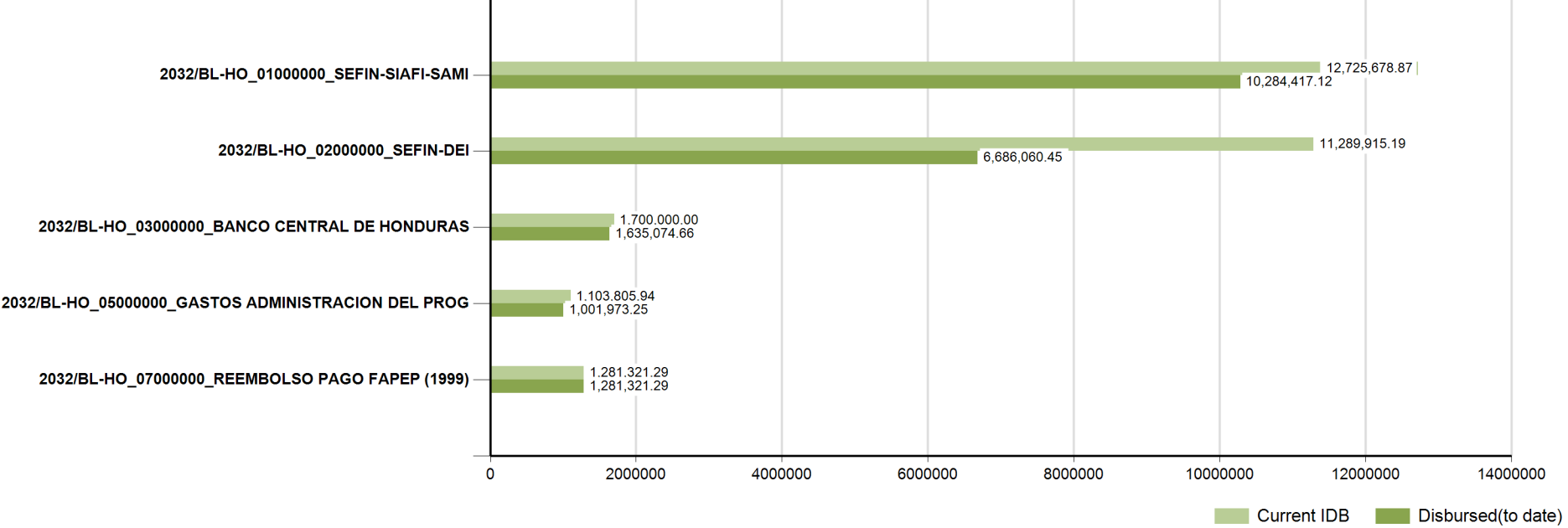
Environmental and Social Safeguards

Main Operation	
Impacts Category:	C
Safeguard Performance Rating:	
Safeguard Performance Rating - Rationale:	

Reformulation Information

Main Operation	
Was/Were the objective(s) of this operation reformulated?	NO
Date of approval:	

Expense Categories by Loan Contract (cumulative values)



Results Matrix

Impacts

Impact:	1 Ingresos tributarios y aduaneros incrementados														
Observation:															
Indicators	Flags*	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year	Means of verification	Observations	2011		2013	EOP					
1.1 Presión tributaria		Recaudación como % del PIB	14.50	2009	Estadísticas publicadas en el portal de la Secretaría de Finanzas	Se cambia la Línea de Base, ya que la operación inició hasta el año 2010. El valor a utilizar toma como referencia la ayuda Memoria de la Carta Acuerdo con el FMI de Agosto 2010.	P	15.80	0.00	16.80					
							P(a)	15.80	0.00	16.80					
							A	15.20							

 RF - RF Indicator  SI - Sector Indicator  CI - Country Indicator  PG - Pro-Gender  PE - Pro-Ethnicity

Outcomes

Outcome:	1 Transparencia en el uso de los recursos públicos, incrementada												
Observation:													
Indicators	Flags*	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year	Means of verification	Observations		2010	2011	2012	2013	2014	EOP
1.1 Ejecución del Presupuesto de Gastos de todas las Secretarías de Estado publicadas en tiempo real, en el portal de Secretaría de Finanzas		%	0.00	2009	Sistema Sistema Integrado de Administración Financiera y portal de la Secretaría de Finanzas		P			100.00			100.00
	P(a)									100.00		100.00	
	A									100.00			
1.2 Municipios rindiendo cuentas a través del Sistema de Administración Municipal		Gobiernos Municipales	0.00	2009	Sistema Sistema de Administración Municipal en el Portal de la Secretaría de Finanzas		P					25.00	40.00
	P(a)										25.00	40.00	
	A										55.00		

1.3 Porcentaje de Series estadísticas macroeconómicas de Honduras producidas que son publicadas						Las estadísticas del sector real y externo serán trimestralizadas y comparables según prácticas internacionales. El resultado se refiere a estadísticas publicadas y se mide por la relación entre el número de series publicadas acumulada para cada año entre	P				100.00		100.00
							P(a)				100.00		100.00
							A						
	%	0.00	2009	Portal del BCH									

Outcome:	2 Eficiencia de la Gestión fiscal de los recursos incrementada
Observation:	

Indicators	Flags*	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year	Means of verification	Observations	2010	2011	2012	2013	2014	EOP	
2.1 Recaudación por empleado de la Direccion Ejecutiva de Ingresos incrementada		Millones de Lempiras por empleado	17.06	2008	Cifras de Recaudación (Portal de Secretaria de Finanzas) y número de empleados de la Direccion Ejecutiva de Ingresos	Se consideran la totalidad de los empleados permanentes y temporales (por contrato)	P				18.18		19.30
	P(a)									18.18		19.30	
	A									21.43			

2.1 Recaudación por empleado de la Dirección Ejecutiva de Ingresos incrementada		Millones de Lempiras por empleado	17.06	2008	Cifras de Recaudación (Portal de Secretaría de Finanzas) y número de empleados de la Dirección Ejecutiva de Ingresos	Se considera la totalidad de los empleados permanentes y temporales (por contrato)
---	--	--	-------	------	--	--

2.2 Grandes Contribuyentes que pagan sus impuestos sobre la renta a través del Portal Direccion Ejecutiva de Ingresos en línea		Contribuyente	178.00	2010	Sistemas ETAX y DElen línea	Linea de Base: Informe de Terminación del Proyecto 1546/SF-HO, se estima un incremento del 22% al 60% del padrón de Grandes Contribuyentes	P				285.00		485.00
							P(a)				285.00		485.00
							A				463.00		

Outcome:

3 Sostenibilidad del Sistema Integrado de Administracion Financiera mejorada

Observation:

Indicators	Flags*	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year	Means of verification	Observations	2010	2011	2012	2013	2014	EOP
3.1 Personal de la Unidad de Modernizacion del Estado administrando el sistema		Plazas	0.00	2009	Reporte del sistema de Recursos Humanos Unidad de Modernizacion del Estado administrando el sistema		P	20.00	20.00	20.00		60.00
							P(a)	20.00	20.00	20.00		60.00
							A	60.00	60.00			

Outputs: Annual Physical and Financial Progress

Administración tributaria y aduanera		Physical Progress			Financial Progress		
Outputs	Unit of Measure		2014	EOP		2014	EOP
Edificios de las oficinas tributarias y aduaneras readecuados	Edificios	P	1.00	8.00	P	595,032.00	5,214,700.00
		P(a)	1.00	8.00	P(a)	365,000.00	5,495,799.00
		A	1.00	5.00	A	365,000.00	3,302,173.00
Sistema Interno de gestión por resultado implementado	Sistema	P		1.00	P		254,200.00
		P(a)	1.00	1.00	P(a)	164,000.00	49,600.00
		A	0.00	0.00	A	37,100.00	42,100.00
Sistemas de gestión y control aduanero implementados	Sistema	P		1.00	P	52,244.00	1,175,900.00
		P(a)		1.00	P(a)		342,007.00
		A		0.00	A	64,140.00	342,007.00
Sistemas de gestión y fiscalización de tributos internos implementado	Sistemas	P	1.00	6.00	P	88,780.00	1,967,600.00
		P(a)	0.00	6.00	P(a)	172,000.00	1,611,569.00
		A	0.00	4.00	A	172,000.00	1,307,508.00
Servicios comunes y de atencion al contribuyente establecidos	Servicios	P		2.00	P		1,889,200.00
		P(a)	1.00	2.00	P(a)	94,000.00	3,696,858.13
		A	0.00	0.00	A	66,169.19	1,934,652.19
Consolidación del Sist Integrado de Admin Financiera e implantación del Sist de Admin Municipal		Physical Progress			Financial Progress		
Outputs	Unit of Measure		2014	EOP		2014	EOP
Capacidad tecnológica para la atención de usuarios Sistema Integrado de Administración Financiera incrementada	Usuarios concurrentes	P	884.00	4,186.00	P		1,678,000.00
		P(a)	90.00	5,742.00	P(a)	73,000.00	1,659,506.93
		A	601.00	4,732.00	A	0.00	1,279,087.00
Sitio alternativo de Operación del Sistema Integrado de Administración Financiera establecido	Sitio alternativo	P		1.00	P		250,000.00
		P(a)		1.00	P(a)	240,000.00	74,000.00
		A		1.00	A	0.00	74,000.00
Sistema Integrado de Administración Financiera implementado	Sistemas	P		1.00	P	135,000.00	1,945,092.00
		P(a)		1.00	P(a)	666,000.00	1,889,260.47
		A		0.00	A	162,800.88	1,544,892.88
Municipios con Sistema de Administracion Municipal Integrado	Gobiernos	P	15.00	40.00	P	1,363,385.00	7,919,852.00
		P(a)		72.00	P(a)	2,030,000.00	7,919,281.07
		A	38.00	55.00	A	876,438.64	6,772,657.64
Capacitaciones a los recursos humanos del Sistema Integrado de Administración Financiera entregadas	Capacitaciones	P		10.00	P		539,125.00
		P(a)	11.00	25.00	P(a)	60,000.00	467,075.92
		A	1.00	15.00	A		400,306.00
Estadísticas Fiscales y Monetarias del Banco Central		Physical Progress			Financial Progress		
Outputs	Unit of Measure		2014	EOP		2014	EOP
Indicadores y estadísticas adaptadas a las mejores prácticas internacionales	Series Estadísticas	P		7.00	P	21,048.00	1,223,775.00
		P(a)		11.00	P(a)		602,054.00
		A		11.00	A		602,054.00
Sub Sistemas del Macrosistema Integrado de Estadísticas Macroeconómicas del Banco Cental de Honduras implementado	Sub Sistema	P		4.00	P	32,019.00	387,583.00
		P(a)	1.00	6.00	P(a)	153,000.00	977,829.00
		A	1.00	6.00	A	173,677.00	970,079.00
Gestión del Programa y costos financieros							

Other Cost		2014	Cost
Gestión del Programa	P	\$248,412.33	\$2,374,372.09
	P(a)	\$548,000.00	\$2,034,880.77
	A	\$40,055.30	\$1,923,050.30
Intereses y FIV	P		\$499,279.00
	P(a)		\$236,938.07
	A	\$236,938.07	\$236,938.07
PPF	P		\$1,281,000.00
	P(a)		\$1,543,340.64
	A	\$262,019.64	\$1,543,340.64
Total Cost		2014	Total Cost
	P	\$2,535,920.33	\$28,599,678.09
	P(a)	\$4,565,000.00	\$22,960,166.72
	A	\$2,456,338.72	\$22,274,845.72

Changes to the Matrix

No information related to this operation.

Please note that the Overall Stage represents the stage of the operation at the time of this report’s publication, which might not necessarily match the stage of the operation during the PMR Cycle to which the report pertains.