

PMR Operational Report

Operation Number	HO-L1108	Chief of Operations Validation Date	10/10/18
Year- PMR Cycle	First period Jan-Jun 2018	Division Chief Validation Date	
Last Update	09/26/18	Country Representative Validation Date	
PMR Validation Stage	Validated by Chief of Operations		

Basic Data

Operation Profile

Operation Name	Tax Administration Institutional and Operational Strengthening	Loan Number	3541/BL-HO
Executing Agency	Servicio de Administración de Rentas	Sector/Subsector	RM-REA - REFORM / MODERNIZATION OF THE STATE-REVENUE ADMINISTRATION
Team Leader	ARDANAZ, MARTIN JORGE	Overall Stage	Disbursing (From eligibility until all the Operations are closed)
Operation Type	Loan Operation	Country	HONDURAS
Lending Instrument	Investment Loan	Convergence related Operation(s)	
Borrower	REPUBLICA DE HONDURAS		

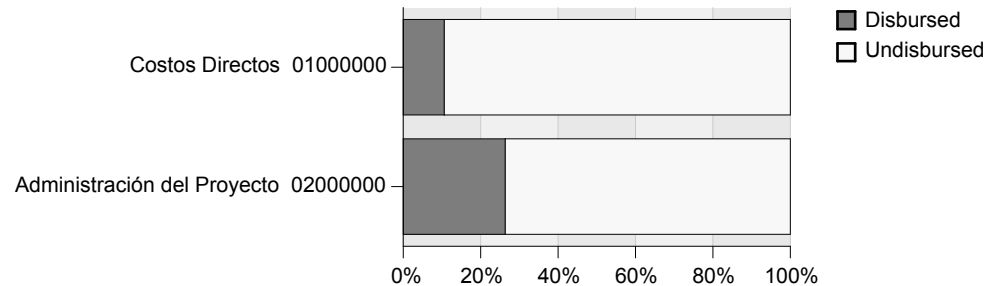
Environmental and Social Safeguards

Impacts Category	C	Was/Were the objective(s) of this operation reformulated?	NO
Safeguard Performance Rating		Date of approval	
Safeguard Performance Rating - Rationale			

Financial Data

Item	Total Cost and Source					Available Funds (US\$)			
	Original IDB	Current IDB	Local Counterpart	Co-Financing / Country	Total Original Cost	Current IDB	Disb. Amount to Date	% Disb	Undisbursed Amount
HO-L1108	27,000,000	27,000,000	13,000,000	0	40,000,000	27,000,000	7,655,170	28.35%	19,344,830
Aggregated	27,000,000	27,000,000	13,000,000	0	40,000,000	27,000,000	7,655,170	28.35%	19,344,830

Expense Categories by Loan Contract (cumulative values)



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. Please also note that inactive indicators and outputs are not displayed; totals in the actual cost table may not match the sum of the cost of the outputs displayed, due to the cost of inactive outputs.

PMR Operational Report

RESULTS MATRIX

IMPACTS

Impact Nbr. 0: Incrementar la presión fiscal de la administración tributaria Hondureña

Observation: 17.1% meta acordada en el Stand-By con el FMI. Línea de Base: Recaudación Tributaria=Lps.57.8 Mm, PIB=Lps.377.6 Mm (1US\$=Lps.21.3 Mm: Fuente Medio de Verificación: Artículo IV 2019-FMI.

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2016	2017	2018	2019	2020	2021	EOP 2021
0.0	Recaudación tributaria/PIB	%	14.77	2013	P	17.20	16.40	16.40	16.40	17.10		17.10
					P(a)	17.20	16.40	16.40	16.40	17.10		17.10
					A	17.95	17.92					

Details

Means of verification: Artículo IV 2019–FMI. 17,1%: meta acordada en el Stand- By con el FMI.

Observations: 17,1%: meta acordada en el Stand- By con el FMI. Línea de base: Recaudación Tributaria = LP\$57.777.777; PIB = LP\$77.630.000 (1US\$ = LP\$21,3).

Pro-Gender No **Pro-Ethnicity** No

PMR Operational Report

RESULTS MATRIX

OUTCOMES

Outcome Nbr. 0: COMPONENTE I: Reingeniería de los procesos de la administración tributaria.

Observation:

Indicator	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2016	2017	2018	2019	2020	2021	EOP 2021
0.1	Relación entre el número de RTN activos y el número total de RTN registrados (base impositiva de contribuyentes efectivos). Número de RTN activos / Número total de RTN registrados.	%	12.20	2014	P	12.60	14.10	16.10	18.10	20.10	36.95
					P(a)	12.60	14.10	12.30	12.50	12.70	20.10
					A	12.40	12.10	11.20			

Details

Means of verification: Informe anual de gestión por la gerencia de catastro del SAR.

Observations: RTN activas = 107.454 Total de RTN = 893.904.

Pro-Gender No **Pro-Ethnicity** No

Indicator	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2016	2017	2018	2019	2020	2021	EOP 2021
0.1	Relación entre el número de facturas emitidas por los contribuyentes y los RTN registrados (Brecha de facturación) Número de facturas emitidas /Número de RTN registrados.	#	9,739.80	2015	P	9.90	11.90	13.90	15.90	17.90	12.30
					P(a)	8,777.50	9,102.30	2,900.00	3,000.00	3,100.00	17.90
					A	8,737.00	2,840.00	440.00			

Details

Means of verification: Informe anual de gestión por la gerencia de gestión del ISV del SAR.

Observations: Facturas = 16,831 RTN registrados = 893.904

Pro-Gender No **Pro-Ethnicity** No

Indicator	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2016	2017	2018	2019	2020	2021	EOP 2021
0.2	Relación entre el número de declaraciones presentadas por los contribuyentes y los RTN registrados. Número de declaraciones presentadas /Número de RTN registrados.	%	6.99	2014	P	9.40	10.90	12.90	15.90	18.90	21.72
					P(a)	9.40	10.90	5.30	5.40	5.50	18.90
					A	5.80	5.20	5.80			

Details

Means of verification: Informe anual de gestión por la gerencia de gestión de personas físicas /jurídicas del SAR.

Observations: Declaraciones = 62.523; RTN registrados = 893.904.

Pro-Gender No **Pro-Ethnicity** No

Indicator	Unit of	Baseline	Baseline		2016	2017	2018	2019	2020	2021	EOP 2021
-----------	---------	----------	----------	--	------	------	------	------	------	------	----------

PMR Operational Report

RESULTS MATRIX

OUTCOMES

		Measure		Year								
0.3	Relación entre el número de auditorías integrales realizadas por año y el número total de grandes contribuyentes. Total de auditorías integrales /Número total de grandes contribuyente	%	8.50	2013	P	1.60	8.50	10.50	13.30	15.00		80.00
					P(a)	1.60	8.50	10.50	13.30	15.00		15.00
					A	9.80	10.00	4.80				

Details

Means of verification: Informe Anual del Departamento de Cumplimiento Tributario del SAR

Pro-Gender No **Pro-Ethnicity** No

Outcome Nbr. 1: COMPONENTE II: Modernización de los sistemas y de la infraestructura tecnológica y física del SAR.

Observation: Resultado 2.1 - En cuanto a la automatización de procesos, la consultoría Reingeniería de Procesos (CIAT) contempla para 2018 completar los insumos para la automatización de los procesos diseñados.

	Indicator	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2016	2017	2018	2019	2020	2021	EOP 2021
1.0	Nivel de integración de los procesos automatizados. Número de sub macro procesos automatizados integrados/total de sub macroprocesos	%	0.00	2014	P	10.00	30.00	50.00	70.00	100.00		70.00
					P(a)	10.00	30.00	0.00	40.00	60.00		100.00
					A	0.00	0.00	0.00				

Details

Means of verification: Informe anual de gestión por la Gerencia de Tecnología de la Información (GTI) del SAR.

Observations: Número de sistemas con datos integrados = 3; Total sistemas existentes = 9.

Pro-Gender No **Pro-Ethnicity** No

	Indicator	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2016	2017	2018	2019	2020	2021	EOP 2021
1.6	Porcentaje de declaraciones presentadas de forma electrónica. Cantidad de declaraciones electrónicas / Total de declaraciones.	%	47.00	2014	P	50.00	50.00	60.00	70.00	80.00		90.00
					P(a)	50.00	50.00	68.50	69.00	69.50		80.00
					A	68.00	68.10	74.40				

Details

Means of verification: Informe anual de gestión por la GTI del SAR

Observations: Cantidad de declaraciones con errores = 2.500; Total declaraciones= 62.523

Pro-Gender No **Pro-Ethnicity** No

Outcome Nbr. 2: COMPONENTE III: Fortalecimiento del talento humano del SAR.

Observation: Resultado 3.2 - Se va a diseñar una encuesta utilizando una escala de valoración numérica para medir el nivel de satisfacción de los contribuyentes. En el 1er semestre 2018 se hará el primer levantamiento de información para la línea base.

PMR Operational Report

RESULTS MATRIX

OUTCOMES

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2016	2017	2018	2019	2020	2021	EOP 2021
2.0	Relación entre el número de Servidores Públicos con formación académica y el total de Servidores Públicos del SAR. Cantidad de Servidores Públicos con formación académica/ Total de Servidores Públicos	%	34.00	2014	P	34.00	70.00		70.00			80.00
					P(a)	34.00	70.00	68.00	70.00	75.00		70.00
					A	34.00	65.00	65.68				

Details

Means of verification: Informe anual de gestión por la Gerencia de RH del SAR.

Observations: Cantidad de funcionarios con formación académica= 816; Total de funcionarios = 2.400.

Pro-Gender No **Pro-Ethnicity** No

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2016	2017	2018	2019	2020	2021	EOP 2021
2.2	Relación entre el número de Servidores Públicos recibiendo capacitación anual y el número total de Servidores Públicos. Número de Servidores Públicos recibiendo capacitación / Total de Servidores Públicos.	%	8.00	2013	P	50.00	60.00	70.00	80.00	80.00		80.00
					P(a)	50.00	60.00	87.00	88.00	89.00		80.00
					A	0.00	86.00	77.00				

Details

Means of verification: Informe anual de gestión por la Gerencia de RH del SAR.

Observations: Número de funcionarios capacitados = 192; Total de funcionarios =2,400.

Pro-Gender No **Pro-Ethnicity** No

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2016	2017	2018	2019	2020	2021	EOP 2021
2.1	Satisfacción de los contribuyentes en relación al servicio de la administración tributaria. # de encuestados con satisfacción alta / # de encuestados totales	%	94.26	2018	P							
					P(a)							
					A							

Details

Means of verification: Encuesta anual de satisfacción.

Observations: La encuesta se realizará a partir de 2018.

Pro-Gender No **Pro-Ethnicity** No

RESULTS MATRIX

OUTPUTS: ANNUAL PHYSICAL AND FINANCIAL PROGRESS

Component Nbr. 1 COMPONENTE I: Reingeniería de los procesos de la administración tributaria.

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
				2018	EOP 2021	2018	EOP 2021
1.1	Procesos de la administración tributaria diseñados	Procesos	P	2	4	880,000	2,080,000
			P(a)	3	4	1,170,568	2,080,000
			A	0	1	389,872	1,270,504
1.2	UOM fortalecida	Government agencies (#)	P		1		60,000
			P(a)	0	1		60,000
			A	0	1		60,000

Component Nbr. 2 COMPONENTE II: Modernización de los sistemas y de la infraestructura tecnológica y física del SAR.

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
				2018	EOP 2021	2018	EOP 2021
2.1	Sistema integrado e implantado de administración tributaria	Sistema	P	1	1	1,180,275	4,535,400
			P(a)	0	1	26,213.35	3,895,859
			A	0	0	26,213.35	139,859.35
2.2	Infraestructura tecnológica de software reforzada	Infraestructura	P		1	240,000	3,950,000
			P(a)	0.5	1	3,226,620.81	4,326,337
			A	0.34	0.84	2,421,669.84	3,521,386.03
2.3	Dirección de GTI fortalecida	Government agencies (#)	P	1	1	465,000	600,000
			P(a)	0	1	211,566.67	863,204
			A	0	0	0	21,940.45

Component Nbr. 3 COMPONENTE III: Fortalecimiento del talento humano del SAR.

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
				2018	EOP 2021	2018	EOP 2021
3.1	Nueva Política de RH desarrollada	Política	P		1		20,000
			P(a)	0	1		20,000
			A	0	1		20,000
3.2	Nuevos Servidores Públicos del SAR contratados bajo la nueva política de recursos humanos	Servidores Públicos	P		1,500		820,000
			P(a)	215	1,414	34,610.53	425,678
			A	59	1,258	13,177.42	386,036.35
3.3	Servidores Públicos de la DEI desvinculados e indemnizados	Servidores Públicos	P		2,167		25,000,000
			P(a)	0	1,457		25,000,000
			A	0	1,457		13,000,000
3.4	Sistemática de gestión de cambio implantada	Sistemática	P		1	60,000	100,000
			P(a)	0	1	40,000	100,000
			A	0	0	0	0
3.5	Campaña de información para la opinión pública implantada	Campaña	P		1		100,000
			P(a)	0	1	52,000	100,000
			A	0	0	0	0
3.6	Servidores Públicos capacitados a través de un programa permanente de capacitación	Servidores Públicos	P	600	1,500	497,652	1,564,600
			P(a)	498	1,500	650,000	1,958,922
			A	56	972	200,896.2	576,498.85

Other Cost

	Gestión del Programa	P			283,152	930,000
		P(a)			276,176.67	946,398.88
		A			116,620.23	411,701.16

RESULTS MATRIX

OUTPUTS: ANNUAL PHYSICAL AND FINANCIAL PROGRESS

	Auditoría	P			28,000	140,000
		P(a)			24,920	123,601.12
		A			0	36,381.12
	Evaluación	P			20,000	100,000
		P(a)			0	100,000
		A			0	0

Total Cost

	Total Cost	P			3,654,079	40,000,000
		P(a)			5,712,676.03	40,000,000
		A			3,168,449.04	19,444,307.31

PMR Operational Report

CHANGES TO THE MATRIX

Section	Name	Type of Change	Reasons	Entered in the System	Agreed with Executing Agency
Outcome	Satisfacción de los contribuyentes en relación al servicio de la administración tributaria. # de encuestados con satisfacción alta / # de encuestados totales	Modify Outcome Indicator	La 1ra encuesta de satisfacción la realizó el SAR para 2018 (marzo - mayo). La muestra abarcó 2,065 pequeños y medianos OT y 188 OT. Con el resultado de la encuesta se pudo completar la línea base del indicador 3.2.	08/31/2018	08/31/2018
Impact	Recaudación tributaria/PIB	Modify Impact Indicator	El dato oficial para 2013 es 14,77% del PIB. Ingresos tributarios (55,622.20 millones de HNL) / PIB (376,539.40 millones de HNL).	09/13/2018	09/13/2018