

PMR Operational Report

Operation Number	EC-L1252	Chief of Operations Validation Date	10/22/20
Year- PMR Cycle	First period Jan-Jun 2020	Division Chief Validation Date	
Last Update	10/09/20	Country Representative Validation Date	
PMR Validation Stage	Validated by Chief of Operations		

Basic Data

Operation Profile

Operation Name	Program to Support Improved Fiscal Management and Productive Development.	Loan Number	4825/OC-EC
Executing Agency	MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS	Sector/Subsector	REFORM / MODERNIZATION OF THE STATE-FISCAL POLICY FOR SUSTAINABILITY AND GROWTH
Team Leader	GONZALEZ DE FRUTOS, UBALDO JESUS	Overall Stage	Disbursing (From eligibility until all the Operations are closed)
Operation Type	Loan Operation	Country	Ecuador
Lending Instrument	Policy-Based Loan	Convergence related Operation(s)	
Borrower	REPUBLICA DE ECUADOR		

Environmental and Social Safeguards

Impacts Category	B13	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
EC-L1252	300,000,000	300,000,000	0	0	300,000,000	300,000,000	0	0.00%	300,000,000
Aggregated	300,000,000	300,000,000	0	0	300,000,000	300,000,000	0	0.00%	300,000,000

Expense Categories by Loan Contract (cumulative values)

PMR Operational Report

RESULTS MATRIX

IMPACTS

Impact Nbr. 1: Contribuir a la estabilidad fiscal

Observation:

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2020	EOP 2021
1.0	Balance Primario No Petrolero del SPNF (incluyendo subsidios de los combustibles) / PIB	% US\$/US\$	-5.30	2018	P	-0.40	-0.40
					P(a)	-0.40	-0.40
					A	0.00	

Details

Means of verification: Informe financiero anual, MEF

Observations: Fuente: Programa de Servicio Ampliado con el Fondo Monetario Internacional (SAF) aprobado el 11 de marzo de 2019

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

PMR Operational Report

RESULTS MATRIX

OUTCOMES

Outcome Nbr. 1: Fortalecer la gestión macrofiscal

Observation:

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2020	EOP 2021
1.0	Gasto público / PIB	% US\$/US\$	34.70	2018	P	29.70	29.70
					P(a)	29.70	29.70
					A	0.00	0.00

Details

Means of verification: Informe financiero anual, MEF

Observations: Fuente: Programa SAF

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

Outcome Nbr. 2: Mejorar la calidad y eficiencia del gasto

Observation:

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2020	EOP 2021
2.0	Monto de proyectos APP nacionales estructurados y licitados / PIB	% US\$/US\$	2.00	2018	P	3.00	3.00
					P(a)	3.00	3.00
					A	0.00	0.00

Details

Means of verification: Informe anual de gestión de proyectos APP, MEF.

Observations: Línea de Base (LB): 2,0 = Monto de estructuración proyectos APP ya licitados (US\$2.121 millones) / PIB (US\$104.296 millones).

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

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2020	EOP 2021
2.2	Número de mujeres en Directorios de Empresas Públicas (EEPP) / Total de miembros en Directorios de EEPP	Número Personas/ Personas	3.00	2018	P	40.00	40.00
					P(a)	40.00	40.00
					A	0.00	0.00

Details

Means of verification: Informe anual, entidad propietaria de las EEPP (actual Empresa Coordinadora de las Empresas Públicas- EMCO o la entidad que la sustituya).

Observations: LB: 3 = Número de mujeres en Directorios de EEPP (2) / Total de miembros en Directorios de EEPP

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

Outcome Nbr. 3: Mejorar la eficiencia y transparencia de la política y gestión tributaria

PMR Operational Report

RESULTS MATRIX

OUTCOMES

Observation:

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2020	EOP 2021
3.0	Número de minutos en tramitar el envío del formulario de declaración por medio magnético	Minutos	30.00	2018	P	6.00	6.00
					P(a)	6.00	6.00
					A	0.00	0.00

Details

Means of verification: Informe anual, SRI

Observations: LB: 30 minutos estimados para tramitación.

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

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2020	EOP 2021
3.2	Recaudación IVA / PIB	%	6.05	2018	P	6.08	6.08
					P(a)	6.08	6.08
					A	0.00	0.00

Details

Means of verification: Informe anual, SRI

Observations: LB: 6,05%= IVA recaudado (US\$ 6.315 millones) / PIB (US\$104.296 millones). El incremento vendría por la nueva retención del IVA en las importaciones de servicios digitales desde el exterior.

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

RESULTS MATRIX

OUTPUTS: ANNUAL PHYSICAL AND FINANCIAL PROGRESS

Component Nbr. 1 Componente II. Fortalecimiento del marco de responsabilidad fiscal y de la transparencia de la deuda

				PHYSICAL PROGRESS	
	Output	Unit of Measure		2020	EOP 2021
1.1	Tramo1: 2.1 Ley de Fomento Productivo que fortalece el marco de responsabilidad fiscal publicada.	Ley	P	0	1
			P(a)	0	1
			A	0	1
1.2	Tramo1: 2.2 Reglamento de la Ley de Fomento Productivo que fortalece el marco de responsabilidad fiscal publicado	Reglamento	P	0	1
			P(a)	0	1
			A	0	1
1.3	Tramo 2: 2.1 Marco de responsabilidad fiscal fortalecido, mediante: a. y b. Propuesta de ley modificatoria del Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas (COPLAFIP) enviada a la AN.	Propuesta de Ley	P	0	1
			P(a)	0	1
			A	0	1
1.4	Tramo 2: 2.1 Marco de responsabilidad fiscal fortalecido, mediante: c. Reportes cuatrimestrales de monitoreo y cumplimiento de la regla fiscal de crecimiento de gasto en 2019 publicados.	Reportes	P	0	3
			P(a)	0	3
			A	0	3
1.5	Tramo 1: 2.2 a: Ley de Fomento Productivo que fortalece la transparencia de las estadísticas de deuda pública publicada.	Ley	P	0	1
			P(a)	0	1
			A	0	1
1.6	Tramo 1: 2.2 b: Reglamento de la Ley de Fomento Productivo que fortalece la transparencia de las estadísticas de deuda pública publicado.	Reglamento	P	0	1
			P(a)	0	1
			A	0	1
1.7	Tramo 2: 2.2 Transparencia de las estadísticas de deuda pública fortalecida, mediante: a. Propuesta de ley modificatoria del COPLAFIP incluyendo cobertura de la regla fiscal de Deuda Pública sobre el PIB, que se consolidará al nivel del SPNF y no del sector público total enviada.	Propuesta de Ley	P	0	1
			P(a)	0	0
			A	1	1
1.8	Tramo 2: 2.2 Transparencia de las estadísticas de deuda pública fortalecida, mediante: b. Boletines de deuda de acuerdo con la nueva metodología de cálculo de deuda a nivel de SPNF publicados mensualmente, desde mayo 2019.	Boletines	P	0	8
			P(a)	0	8
			A	0	8

RESULTS MATRIX

OUTPUTS: ANNUAL PHYSICAL AND FINANCIAL PROGRESS

Component Nbr. 2 Componente III. Mejora en la calidad y eficiencia del gasto

			PHYSICAL PROGRESS	
	Output	Unit of Measure	2020	EOP 2021
2.1	Tramo 1: 3.1 Decreto para el fortalecimiento de la DNCGP en el MEF, a través del establecimiento del MEF como ente coordinador de las unidades de efectividad y calidad del gasto de la Función Ejecutiva del Estado publicado.	Decreto	P	1
			P(a)	1
			A	1
2.2	Tramo 2: 3.1 DNCGP en el MEF a través del establecimiento del MEF como ente coordinador de las unidades de efectividad y calidad del gasto de la función ejecutiva del Estado, incluyendo: a. Reportes de información sobre gasto social de tres ministerios (Educación, Salud y de Inclusión Económica y Social-MIES) recibidos por el MEF.	Reportes	P	3
			P(a)	0
			A	0
2.3	Tramo 2: 3.1 DNCGP en el MEF a través del establecimiento del MEF como ente coordinador de las unidades de efectividad y calidad del gasto de la función ejecutiva del Estado, incluyendo: b. Informe de inicio de evaluación piloto de al menos un programa de gasto social aprobado.	Informe	P	1
			P(a)	0
			A	0
2.4	Tramo 1: 3.2 Capacidad fiscal para la IP con contribución privada mejorada a través de: a. Propuesta de reformas a la Ley de Incentivos a las APP enviada a la AN.	Propuesta de Ley	P	1
			P(a)	1
			A	0
2.5	Tramo 1: 3.2 Capacidad fiscal para la IP con contribución privada mejorada a través de: b. Reglamento de la Ley de Fomento Productivo, que incluye la reglamentación del tratamiento de pasivos contingentes derivados de proyectos bajo modalidad APP, y la regulación de los procesos de certificación plurianual de compromisos fiscales bajo proyectos APP publicado.	Reglamento	P	1
			P(a)	1
			A	1
2.6	Tramo 1: 3.2 Capacidad fiscal para la IP con contribución privada mejorada a través de: c. Unidad APP para gobiernos subnacionales en el BDE creada.	ROP	P	1
			P(a)	1
			A	1
2.7	Tramo 1: 3.2 Capacidad fiscal para la IP con contribución privada mejorada a través de: d. Informe de Primer plan de gestión de impacto ambiental a APP en el proyecto de Puerto Posorja aprobado.	Informe	P	1
			P(a)	1
			A	1
2.8	Tramo 2: 3.2 Capacidad fiscal para la IP con contribución privada mejorada a través de: a. Reglamento de la Ley de Incentivos a las APP, incluyendo la reglamentación de: (i) el nuevo marco de coordinación institucional del programa; (ii) la ejecución de iniciativas de monetización de activos de infraestructura; y (iii) los procesos de gestión de iniciativas privadas no solicitadas, aprobado.	Reglamento	P	1
			P(a)	1
			A	0
2.9	Tramo 2: 3.2 Capacidad fiscal para la IP con contribución privada mejorada a través de: b. Informe de Propuesta de creación del Fondo de Garantías para APP subnacionales remitido al MEF.	Informe	P	1
			P(a)	0
			A	0
2.10	Tramo 2: 3.2 Capacidad fiscal para la IP con contribución privada mejorada a través de: c. Unidad APP del BDE en funcionamiento y tramitando solicitudes de estructuración de proyectos APP.	Informe	P	1
			P(a)	0
			A	0
2.11	Tramo 2: 3.2 Capacidad fiscal para la IP con contribución privada mejorada a través de: d. Informes trimestrales de implementación del Plan de Gestión Medioambiental del Proyecto Posorja finalizados.	Informes	P	4
			P(a)	4
			A	4
2.12	Tramo 1: 3.3 Fortalecimiento de la gestión y control del Estado sobre las EEPP de la función ejecutiva a través de mejoras al marco institucional, operativo y fiscal enviada a la AN, que incluya: Reforma de LOEP para el fortalecimiento de la gestión y control del Estado sobre las EEPP de la función ejecutiva a través de mejoras al marco institucional, operativo y fiscal enviada a la AN.	Ley	P	1
			P(a)	1
			A	1

RESULTS MATRIX

OUTPUTS: ANNUAL PHYSICAL AND FINANCIAL PROGRESS

				PHYSICAL PROGRESS	
	Output	Unit of Measure		2020	EOP 2021
2.13	Tramo 2: 3.3 Proyecto de Reglamento de LOEP para el fortalecimiento de la gestión y control del Estado sobre las EEPP de la función ejecutiva a través de mejoras al marco institucional, operativo enviado a Presidencia.	Reglamento	P	1	1
			P(a)	0	1
			A	0	0
2.14	Tramo 2: 3.3. 2 Regulación requiriendo la publicación de los estados financieros auditados de las EEPP empezando con el año fiscal 2019 aprobada.	Acuerdo ministerial	P	1	1
			P(a)	0	1
			A	0	0
2.15	Tramo 1: 3.4 Acuerdo Ministerial que reforma el proceso de asignación de recursos del Presupuesto General del Estado a las EEPP.	Acuerdo ministerial	P	1	1
			P(a)	1	1
			A	1	1
2.16	Tramo 2: 3.4 Presupuestos institucionales de las EEPP en 2020 preparados de acuerdo a las reformas normativas efectuadas al proceso de asignación a las EEPP.	Presupuestos	P	1	1
			P(a)	1	1
			A	1	1
2.17	Tramo 1: 3.5 Disposición emitida por EMCO para el recorte del 10% de la masa salarial de las EEPP de la función ejecutiva publicada.	disposicion	P	1	1
			P(a)	1	1
			A	1	1
2.18	Tramo 2: 3.5 a: Informe con detalle de implementación de la disposición para el recorte del 10% a la masa salarial de las EEPP de la función ejecutiva.	Informe	P	1	1
			P(a)	1	1
			A	1	1
2.19	Tramo 2: 3.5 b: Decretos de liquidación de dos EEPP de sectores no estratégicos con carácter mercantil publicados.	Decretos	P	2	2
			P(a)	2	2
			A	7	7
2.20	Tramo 1: 3.6 Decreto de fusión de Petroecuador y Petroamazonas.	Decreto	P		1
			P(a)		0
			A	1	1
2.21	Tramo 2: 3.6 Informe preliminar con el diagnóstico para la fusión de Petroamazonas y Petroecuador.	Informe	P		1
			P(a)		1
			A	0	0

RESULTS MATRIX

OUTPUTS: ANNUAL PHYSICAL AND FINANCIAL PROGRESS

Component Nbr. 3 Componente IV. Mejora en la eficiencia y transparencia de la política y gestión tributaria

			PHYSICAL PROGRESS	
	Output	Unit of Measure	2020	EOP 2021
3.1	Tramo 1: 4.1 CAAM del Foro Global de la OCDE suscrita mediante declaración, incluyendo el intercambio de información financiera con fines fiscales tanto a requerimiento (EOIR) como automático (AEIO) suscrita por el Estado.	Convencion	P	1
			P(a)	1
			A	0
3.2	Tramo 2: 4.1 a: CAAM refrendada por la AN.	Convencion	P	1
			P(a)	1
			A	0
3.3	Tramo 2: 4.1 b: Documento de Evaluación final positiva del Foro Global completada sobre al CAAM (con resultado "compliant" o "largely compliant").	Documento	P	1
			P(a)	0
			A	0
3.4	Tramo 1: 4.2 Ley de Reactivación Económica y Resolución del SRI para la Aplicación del Conocimiento del Ultimo Beneficiario de la propiedad según los estándares de transparencia del Foro Global de Intercambio de Transparencia Tributaria aprobada.	Ley y Resolución	P	1
			P(a)	1
			A	1
3.5	Tramo 2: 4.2 Provisiones legales de Conocimiento de Último Beneficiario implementadas.	Informe	P	1
			P(a)	0
			A	0
3.6	Tramo 1: 4.3 Informe con propuesta técnica de sistema detributación a los servicios digitales cobrados con tarjeta de crédito preparada.	Informe con Propuesta	P	1
			P(a)	1
			A	1
3.7	Tramo 2: 4.3 Propuesta técnica de tributación a los servicios digitales cobrados con tarjeta de crédito incorporada a la propuesta de Ley de reforma tributaria enviada a la AN.	Propuesta de Ley	P	1
			P(a)	1
			A	1
3.8	Tramo 1: 4.4 Convenio de Cooperación Interinstitucional para la integración de procesos de manejo de datos, control y fiscalización de los contribuyentes de la administración tributaria (SRI) y aduanera (SENAE) presentado.	Convenio	P	1
			P(a)	1
			A	1
3.9	Tramo 2: 4.4 Medidas de integración de procesos de las agencias tributarias implementadas.	Informe	P	1
			P(a)	1
			A	1
3.10	Tramo 1: 4.5 Resoluciones del SRI para fortalecimiento de la eficiencia de los procesos de cumplimiento tributario mediante la implementación de servicios en línea, emitidas.	Resoluciones	P	3
			P(a)	3
			A	3
3.11	Tramo 2: 4.5 Resoluciones del SRI para fortalecimiento de la eficiencia de los procesos de cumplimiento tributario mediante la implementación de servicios en línea, publicadas.	Resoluciones	P	3
			P(a)	3
			A	3

CHANGES TO THE MATRIX

Section	Name	Reasons	Type of Change	Subtype	Modified By	Entered in the System
Output	Tramo 1: 3.6 Decreto de fusión de Petroecuador y Petroamazonas.	El Decreto Ejecutivo N° 723, del 24 de abril de 2019, publicado el 8 de mayo de 2019, dispuso la fusión de Petroecuador y Petroamazonas, cumpliendo en 2019 el objetivo buscado. el texto está disponible en https://idbg.sharepoint.com/teams/EZ-EC-LON/EC-L1252/20%20Contracts%20and%20Clauses/Anexos%20cumplimiento%20de%20condiciones%20macroeconómicas%20previas%20al%20desembolso%20tramo%201/SRO483_20190508_%20Decreto%20Ejecutivo%20N°%20723,%20del%2024%20de%20abril%20de%202019,%20publicado%20el%208%20de%20mayo%20de%202019.pdf	Modify Output	Modify Physical EOP P	SANTIAGOED	10/02/2020
				Modify Physical EOP P(a) value - caused by a change in the Physical P(a).	UBALDOG	10/09/2020
				Modify Physical Historical Actual	UBALDOG	09/28/2020
				Modify Physical P value	SANTIAGOED	10/02/2020
	Tramo 1: 4.1 CAAM del Foro Global de la OCDE suscrita mediante declaración, incluyendo el intercambio de información financiera con fines fiscales tanto a requerimiento (EOIR) como automático (AEIO) suscrita por el Estado.	la CAM fue suscrita mediante declaración formulada en febrero y abril de 2017. Véase el archivo en https://idbg.sharepoint.com/teams/EZ-EC-LON/EC-L1252/20%20Contracts%20and%20Clauses/Anexos%20cumplimiento%20de%20condiciones%20macroeconómicas%20previas%20al%20desembolso%20tramo%201/Ecuador%20welcome%20letter.pdf	Modify Output	Modify Physical Historical Actual	UBALDOG	09/28/2020
	Tramo 2: 2.2 Transparencia de las estadísticas de deuda pública fortalecida, mediante: a. Propuesta de ley modificatoria del COPLAFIP incluyendo cobertura de la regla fiscal de Deuda Pública sobre el PIB, que se consolidará al nivel del SPNF y no del sector público total enviada.	este entregable se alcanzó entre 2018 y 2020. La nueva redacción del artículo 123 del Código de Planificación y de las Finanzas Públicas, en su modificación introducida por el artículo 42.4 de la Ley Orgánica del Fomento Productivo de 2018, establece una definición amplia del endeudamiento público para incluir la deuda pública de todas las entidades, instituciones y organismos del sector público establecidas por contrato de mutuo, colocación de bonos y otros títulos valores que apruebe el Comité de Deuda, así como también aquellas obligaciones en donde exista sustitución de deudor establecidas por la ley. También se incluyen las obligaciones derivadas de pasivos contingentes. Estas disposiciones se complementan por el Reglamento General del COPLAFIP, aprobado por el RFP, Decreto Ejecutivo N° 617, concretamente en su Capítulo XIV, que modifica el artículo 130 del Reglamento general del COPLAFIP en lo relativo al Comité de Deuda, y prescribe la aprobación de normativa técnica para la ejecución de operaciones de endeudamiento; en el artículo 132, que regula los pasivos contingentes, en el 133, que determina la obligación del ente rector de las finanzas públicas de elaborar estados agregados y consolidados de deuda pública, y en la nueva versión del artículo 135, que regula la transparencia y el suministro de información relativa al endeudamiento público. Esto está documentado en el Registro Oficial 309, Suplemento de 21 de agosto de 2018, de la República del Ecuador, de la LFP y copia de la publicación en el Registro Oficial 392, Suplemento de 20 de diciembre de 2018, de la República del Ecuador, del Decreto Ejecutivo N° 617, RFP, Capítulo XIV de reformas al reglamento general del COPLAFIP. Posteriormente, estas normas se modificaron por la Ley Orgánica de reforma de las Finanzas Públicas de 16 de mayo de 2020. véase el documento en https://idbg.sharepoint.com/teams/EZ-EC-LON/EC-L1252/20%20Contracts%20and%20Clauses/Anexos%20cumplimiento%20de%20condiciones%20macroeconómicas%20previas%20al%20desembolso%20tramo%201/R.O%20309.pdf y en https://idbg.sharepoint.com/teams/EZ-EC-LON/EC-L1252/20%20Contracts%20and%20Clauses/Anexos%20cumplimiento%20de%20condiciones%20macroeconómicas%20previas%20al%20desembolso%20tramo%201/R.O%20309.pdf	Modify Output	Modify Physical EOP P(a) value - caused by a change in the Physical P(a).	UBALDOG	09/29/2020
				Modify Physical Historical Actual	UBALDOG	09/29/2020
	Tramo 2: 3.1 DNCGP	Este PBL se vio afectado por la crisis política desatada en octubre de 2019 por la retirada súbita de los subsidios a los	Modify	Modify	UBALDOG	09/29/2020

CHANGES TO THE MATRIX

Section	Name	Reasons	Type of Change	Subtype	Modified By	Entered in the System
Output	en el MEF a través del establecimiento del MEF como ente coordinador de las unidades de efectividad y calidad del gasto de la función ejecutiva del Estado, incluyendo: a. Reportes de información sobre gasto social de tres ministerios (Educación, Salud y de Inclusión Económica y Social-MIES) recibidos por el MEF.	combustibles. Después, se agudizó la crisis fiscal con la caída de los precios del petróleo y con el COVID 19. Toda la implementación del proyecto sufrió retrasos y el MEF pidió la prórroga en junio de 2020. Este entregable pertenece al segundo tramo del préstamo. El MEF, a través de la D.N. de Calidad del Gasto, está trabajando sobre el producto, pero no podrá tenerlo listo hasta 2021.	Output	Output name		
	Tramo 2: 3.1 DNCGP en el MEF a través del establecimiento del MEF como ente coordinador de las unidades de efectividad y calidad del gasto de la función ejecutiva del Estado, incluyendo: b. Informe de inicio de evaluación piloto de al menos un programa de gasto social aprobado.	Este PBL se vio afectado por la crisis política desatada en octubre de 2019 por la retirada súbita de los subsidios a los combustibles. Después, se agudizó la crisis fiscal con la caída de los precios del petróleo y con el COVID 19. Toda la implementación del proyecto sufrió retrasos y el MEF pidió la prórroga en junio de 2020. Este entregable pertenece al segundo tramo del préstamo. El MEF, a través de la D.N. de Calidad del Gasto, está trabajando sobre el producto, pero no podrá tenerlo listo hasta 2021.	Modify Output	Modify Output name	UBALDOG	09/29/2020
	Tramo 2: 4.1 a: CAAM refrendada por la AN.	A través del Dictamen Constitucional no. 719-TI/19, publicado en la Edición Constitucional no. 90 del 4 de junio de 2019, la Corte Constitucional del Ecuador declaró que la Convención Multilateral se adecúa al marco constitucional ecuatoriano y, luego de cumplirse el respectivo proceso, el instrumento entró en vigor para Ecuador el 1 de diciembre de 2019.	Modify Output	Modify Physical Historical Actual	UBALDOG	09/28/2020

PMR Operational Report

IMPLEMENTATION STATUS AND LEARNING

Lesson Learned - Categories

Legal aspects and public processes