

# PMR Operational Report

<b>Operation Number</b>	HO-L1108	<b>Chief of Operations Validation Date</b>	04/10/17
<b>Year- PMR Cycle</b>	Second period Jan-Dec 2016	<b>Division Chief Validation Date</b>	04/14/17
<b>Last Update</b>	04/10/17	<b>Country Representative Validation Date</b>	04/22/17
<b>PMR Validation Stage</b>	Validated by Representative		

## Basic Data

### Operation Profile

<b>Operation Name</b>	Tax Administration Institutional and Operational Strengthening	<b>Loan Number</b>	3541/BL-HO
<b>Executing Agency</b>	DIRECCION EJECUTIVA DE INGRESOS	<b>Sector/Subsector</b>	RM-REA - REFORM / MODERNIZATION OF THE STATE-REVENUE ADMINISTRATION
<b>Team Leader</b>	ARMENDARIZ,EDNA	<b>Overall Stage</b>	Disbursing (From eligibility until all the Operations are closed)
<b>Operation Type</b>	Loan Operation	<b>Country</b>	HONDURAS
<b>Lending Instrument</b>	Investment Loan	<b>Convergence related Operation(s)</b>	
<b>Borrower</b>	REPUBLICA DE HONDURAS		

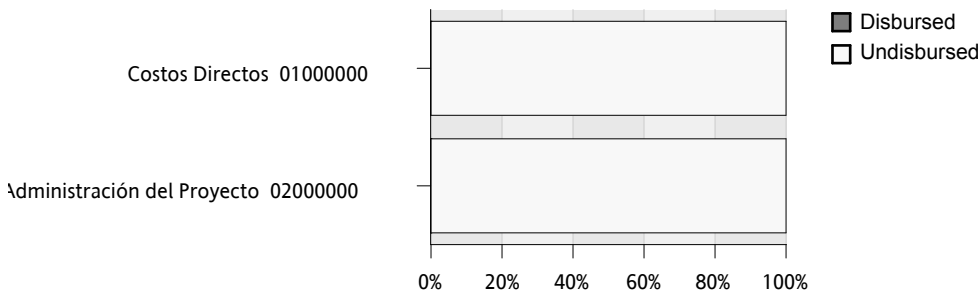
## Environmental and Social Safeguards

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

## 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	3,655,170	13.54%	23,344,830
Aggregated	27,000,000	27,000,000	13,000,000	0	40,000,000	27,000,000	3,655,170	13.54%	23,344,830

## 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	%	15.3	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	18.10						

#### 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.	%	12.2	2014	P	12.60	14.10	16.10	18.10	20.10		36.95
					P(a)	12.60	14.10	16.10	18.10	20.10		20.10
					A	0.00						

#### 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.

<b>Pro-Gender</b>	No	<b>Pro-Ethnicity</b>	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.	#	9739.8	2015	P	9.90	11.90	13.90	15.90	17.90		12.30
					P(a)	9.90	9,102.30	9,430.00	9,788.34	10,160.30		17.90
					A	0.00						

#### 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

<b>Pro-Gender</b>	No	<b>Pro-Ethnicity</b>	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	12.90	15.90	18.90		18.90
					A	0.00						

#### 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.

<b>Pro-Gender</b>	No	<b>Pro-Ethnicity</b>	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	%	8.5	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	5.47						
Details												
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:

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	%	0.0	2014	P	10.00	30.00	50.00	70.00	100.00		70.00
					P(a)	10.00	30.00	50.00	70.00	100.00		100.00
					A	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
1.1	Disminución del nivel de errores en la carga de las declaraciones en los sistemas respectivos. Cantidad de declaraciones con errores / Total de declaraciones	%	40.0	2014	P	30.00	20.00	10.00	1.00			1.00
					P(a)	30.00						
					A							
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					

	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.	%	47.0	2014	P	50.00	50.00	60.00	70.00	80.00		90.00
					P(a)	50.00	50.00	60.00	70.00	80.00		80.00
					A	63.60						

## PMR Operational Report

### RESULTS MATRIX

#### OUTCOMES

Details											
<b>Means of verification:</b> Informe anual de gestión por la GTI del SAR											
<b>Observations:</b> Cantidad de declaraciones con errores = 2.500; Total declaraciones= 62.523											
<b>Pro-Gender</b>		No	<b>Pro-Ethnicity</b>		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. La línea de base se levantaría en 2017.

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	%	34.0	2014	P	34.00	70.00		70.00		80.00
					P(a)	34.00	70.00		70.00		70.00
					A	34.00					

Details											
<b>Means of verification:</b> Informe anual de gestión por la Gerencia de RH del SAR.											
<b>Observations:</b> Cantidad de funcionarios con formación académica= 816; Total de funcionarios = 2.400.											
<b>Pro-Gender</b>		No	<b>Pro-Ethnicity</b>		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.	%	8.0	2013	P	50.00	60.00	70.00	80.00	80.00	80.00
					P(a)	50.00	60.00	70.00	80.00	80.00	80.00
					A	0.00					

Details											
<b>Means of verification:</b> Informe anual de gestión por la Gerencia de RH del SAR.											
<b>Observations:</b> Número de funcionarios capacitados = 192; Total de funcionarios =2,400.											
<b>Pro-Gender</b>		No	<b>Pro-Ethnicity</b>		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	%	2017	P							
				P(a)							
				A							

Details											
---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## PMR Operational Report

### RESULTS MATRIX

#### OUTCOMES

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	
				2016	EOP 2021	2016	EOP 2021
1.1	Procesos de la administración tributaria diseñados	Procesos	P	0	4		2,080,000
			P(a)		4		2,080,000
			A		0		0
1.2	UOM fortalecida	Unidad	P	0	1		60,000
			P(a)		1		60,000
			A		0		0

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	
				2016	EOP 2021	2016	EOP 2021
2.1	Sistema integrado e implantado de administración tributaria	Sistema	P	0	1	3,500	4,535,400
			P(a)		1	3,500	4,531,900
			A		0	0	0
2.2	Infraestructura tecnológica de software reforzada	Infraestructura	P		1		3,950,000
			P(a)		1		3,956,300
			A		0	6,300	6,300
2.3	Dirección de GTI fortalecida	Unidad	P	0	1		600,000
			P(a)		1		600,000
			A		0		0

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

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
				2016	EOP 2021	2016	EOP 2021
3.1	Nueva Política de RH desarrollada	Política	P		1		20,000
			P(a)		1		20,000
			A		0		0
3.2	Nuevos Servidores Públicos del SAR contratados bajo la nueva política de recursos humanos	Servidores Públicos	P	800	1,500	623,650	820,000
			P(a)	800	800	623,650	356,317.71
			A	0	0	87,764.71	87,764.71
3.3	Servidores Públicos de la DEI desvinculados e indemnizados	Servidores Públicos	P	1,457	2,167	13,000,000	25,000,000
			P(a)	1,457	1,457	13,000,000	25,000,000
			A	1,457	1,457	13,000,000	13,000,000
3.4	Sistemática de gestión de cambio implantada	Sistemática	P	0	1		100,000
			P(a)		1		100,000
			A		0		0
3.5	Campaña de información para la opinión pública implantada	Campaña	P	0	1		100,000
			P(a)		1		100,000
			A		0		0
3.6	Servidores Públicos capacitados a través de un programa permanente de capacitación	Servidores Públicos	P		1,500	52,000	1,564,600
			P(a)		1,500	52,000	1,512,600
			A		0	0	0

## Other Cost

	Auditoría	P			22,400	140,000
		P(a)			22,400	138,510
		A			0	0

RESULTS MATRIX

OUTPUTS: ANNUAL PHYSICAL AND FINANCIAL PROGRESS

	Evaluación	P				100,000
		P(a)				100,000
		A				0
	Gestión del Programa	P			84,190	930,000
		P(a)			84,190	861,175.4
		A			70,277.4	70,277.4

Total Cost

	Total Cost	P			13,785,740	40,000,000
		P(a)			13,785,740	39,416,803.11
		A			13,164,342.11	13,164,342.11



### CHANGES TO THE MATRIX

No information available for this section