

# PMR Operational Report

<b>Operation Number</b>	BR-L1502	<b>Chief of Operations Validation Date</b>	03/28/18
<b>Year- PMR Cycle</b>	Second period Jan-Dec 2017	<b>Division Chief Validation Date</b>	03/29/18
<b>Last Update</b>	03/16/18	<b>Country Representative Validation Date</b>	04/10/18
<b>PMR Validation Stage</b>	Draft		

## Basic Data

### Operation Profile

<b>Operation Name</b>	Fiscal Management Modernization Program in Brazil ¿ PROFISCO II	<b>Loan Number</b>	4436/OC-BR
<b>Executing Agency</b>	Governo do Estado do Ceara	<b>Sector/Subsector</b>	RM-FIS - REFORM / MODERNIZATION OF THE STATE-FISCAL POLICY FOR SUSTAINABILITY AND GROWTH
<b>Team Leader</b>	BARROSO TOSTES NETO, JOSE	<b>Overall Stage</b>	Approved
<b>Operation Type</b>	Loan Operation	<b>Country</b>	BRAZIL
<b>Lending Instrument</b>	Investment Loan	<b>Convergence related Operation(s)</b>	
<b>Borrower</b>	Governo do Estado do Ceara		

## 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
BR-L1502	70,000,000	70,000,000	7,000,000	0	77,000,000	70,000,000	0	0.00%	70,000,000
<b>Aggregated</b>	<b>70,000,000</b>	<b>70,000,000</b>	<b>7,000,000</b>	<b>0</b>	<b>77,000,000</b>	<b>70,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>	<b>70,000,000</b>

## 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:** Contribuir para la disminución de la relación del déficit fiscal primario y el PIB estatal

**Observation:**

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2018	2019	2020	2021	2022	EOP 0
0.0	Resultado Primario / PIB	%	-0.58	2016	P	-0.58	-0.58	-0.40	-0.20	0.00	0.00
					P(a)						
					A						

#### Details

**Means of verification:** Informe de Gestión de la COTES de la SEFAZ

**Observations:** La disminución del déficit fiscal primario contribuye directamente al equilibrio fiscal, cuando asociada con el aumento de la recaudación y al control efectivo del gasto público . Fórmula de cálculo: Valor del resultado primario como porcentaje del PIB Línea de Base: -0.58 Resultado Primario (2016) = -0.8 billones PIB (2014) = BRL\$137,4 billones. Comparación Antes - Después

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

**Impact Nbr. 1:** Incremento de la relación entre la recaudación tributaria y el PIB estatal.

**Observation:**

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2018	2019	2020	2021	2022	EOP 0
1.0	Recaudación Tributaria / PIB	%	8.20	2016	P	0.00	0.00	8.50	8.70	0.00	9.20
					P(a)						
					A						

#### Details

**Means of verification:** Informe anual de la CATRI de la SEFAZ

**Observations:** El aumento real de la recaudación tributaria contribuye directamente al equilibrio fiscal, cuando asociado al control efectivo del gasto público . Fórmula de cálculo: Valor de la recaudación tributaria al final del proyecto como porcentaje del PIB del año correspondiente. Línea de Base: 8,2% Recaudación tributaria (2016) = BRL\$11,3 billones PIB (2014) = BRL\$137,4 billones. Grupo de Control Sintético

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

## PMR Operational Report

### RESULTS MATRIX

#### IMPACTS

**Impact Nbr. 2:** Contribuir para la disminución de la relación de la deuda corriente neta y el PIB estatal

**Observation:**

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2018	2019	2020	2021	2022	EOP 0
2.0	Deuda Corriente Neta (DCL) / PIB	%	7.10	2016	P	7.10	7.10	7.00	6.50	6.50	6.50
					P(a)						
					A						

#### Details

**Means of verification:** Informe de Gestión de la COTES de la SEFAZ

**Observations:** La disminución de la deuda corriente neta contribuye directamente al equilibrio fiscal, cuando asociada con el aumento de la recaudación y al control efectivo del gasto público .  
 Fórmula de cálculo: Valor de la Deuda Corriente Neta (DCL) como porcentaje del PIB Línea de Base: 6.5% Deuda Corriente neta (2016) = BRL\$9,8 billones PIB (2014) = BRL\$137,4 billones.  
 Comparación Antes-Después.

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

## PMR Operational Report

### RESULTS MATRIX

#### OUTCOMES

**Outcome Nbr. 0:** Aumento de la relación entre las metas de planificación estratégicas que fueron cumplidas y el total de metas planificadas

**Observation:**

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2018	2019	2020	2021	2022	EOP 0
0.0	Cantidad de metas cumplidas / Cantidad total de metas planificadas	%	83.00	2016	P	83.00	83.00	85.00	86.00	87.00	87.00
					P(a)						
					A						
Details											
Means of verification: Informe de Gestión de la Asesoría de Desarrollo Institucional (ADINS) de la SEFAZ											
Observations: El aumento de la relación entre las metas de planificación estratégicas cumplidas y el total de metas planificadas demuestra que ocurrió una mejora en la capacidad institucional de la SEFAZ en todas las áreas administrativas y operativas, lo que contribuye a un mejor ambiente institucional para mantener el equilibrio fiscal. Fórmula de cálculo: Cantidad de Metas estratégicas cumplidas como porcentaje de la cantidad total de metas planificadas Línea de Base: 83% Metas cumplidas (2016) =503 Metas Totales (2016) = 606. Comparación Antes - Después.											
Pro-Gender		No			Pro-Ethnicity			No			

**Outcome Nbr. 1:** Disminución de la relación entre el costo para recaudar y la recaudación tributaria

**Observation:**

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2018	2019	2020	2021	2022	EOP 0
1.0	Presupuesto de funcionamiento de la SEFAZ / Recaudación tributaria	%	5.40	2016	P	5.40	5.40	5.20	5.00	4.90	4.80
					P(a)						
					A						
Details											
Means of verification: Informe anual de la CATRI de la SEFAZ											
Observations: La disminución de la relación entre el costo para recaudar y recaudación tributaria demuestra que se ha logrado un doble esfuerzo tanto en una economía de recursos como en el aumento de la recaudación. Los dos resultados contribuyen al alcance de la sostenibilidad fiscal. Fórmula de cálculo: Valor del presupuesto ejecutado de la SEFAZ como porcentaje del valor de la recaudación tributaria. Línea de Base: 5,4% Presupuesto de funcionamiento de la SEFAZ (2016) = BRL\$645 millones Recaudación tributaria (2016) = BRL\$11,8 billones. Comparación Antes - Después.											
Pro-Gender		No			Pro-Ethnicity		No				

**Outcome Nbr. 2:** Reducción de la discrepancia entre el presupuesto ejecutado y el presupuesto planificado

**Observation:**

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2018	2019	2020	2021	2022	EOP 0
2.0	Presupuesto ejecutado/presupuesto planificado	%	11.50	2016	P	11.50	11.50	9.00	7.00	5.00	5.00
					P(a)						
					A						

## PMR Operational Report

### RESULTS MATRIX

#### OUTCOMES

Details			
<b>Means of verification:</b> Informe anual de la COTES de la SEFAZ			
<b>Observations:</b> La reducción de la discrepancia entre el presupuesto planificado y el ejecutado contribuye a la sostenibilidad fiscal al demuestra la precisión de la planificación y la eficiencia de la ejecución. La meta fue cuantificada considerando el presupuesto original que fue publicado en la LOA con el presupuesto ejecutado. Fórmula de cálculo: Valor del presupuesto planificado como porcentaje del valor del presupuesto ejecutado De acuerdo con la metodología PEFA el % de discrepancia ideal es de 5%. Línea de Base (2016): 11,5% Presupuesto planificado (LOA) = BRL\$24,3 billones Presupuesto ejecutado = BRL\$21,5 billones. Comparación Antes - Después.			
<b>Pro-Gender</b>	No	<b>Pro-Ethnicity</b>	No

RESULTS MATRIX

OUTPUTS: ANNUAL PHYSICAL AND FINANCIAL PROGRESS

Component Nbr. 1 Gestión Hacendaria y Transparencia Fiscal

				PHYSICAL PROGRESS	FINANCIAL PROGRESS
	Output	Unit of Measure		EOP 0	EOP 0
1.1	Modelo de Gestión Estrategia implementado	Modelo	P	1	984,000
			P(a)	0	0
			A	0	0
1.2	Metodología de Gestión de proyectos implementada	Metodologia	P	1	1,026,000
			P(a)	0	0
			A	0	0
1.3	Plan de fortalecimiento de la gestión de recursos humanos implementado	Plan	P	1	2,445,300
			P(a)	0	0
			A	0	0
1.4	Plan de modernización de la Plataforma tecnológica implementado	Plan	P	1	20,847,700
			P(a)	0	0
			A	0	0
1.5	Sistema de gestión de compras implementado	Sistema	P	1	2,820,000
			P(a)	0	0
			A	0	0
1.6	Programa de relación fisco y sociedad implementado	Programa	P	1	2,214,500
			P(a)	0	0
			A	0	0

RESULTS MATRIX

OUTPUTS: ANNUAL PHYSICAL AND FINANCIAL PROGRESS

Component Nbr. 2 Administración Tributaria y Contencioso Fiscal

				PHYSICAL PROGRESS	FINANCIAL PROGRESS
	Output	Unit of Measure		EOP 0	EOP 0
2.1	Modelo de gestión de las políticas tributarias implementado	Modelo	P	1	840,000
			P(a)	0	0
			A	0	0
2.2	Sistema de gestión de las obligaciones tributarias implementado	Sistema	P	1	800,000
			P(a)	0	0
			A	0	0
2.3	Sistema de Fiscalización e inteligencia fiscal modernizado	Sistema	P	1	8,773,000
			P(a)	0	0
			A	0	0
2.4	Puestos fiscales equipados	Puestos Fiscales	P	7	23,536,000
			P(a)	0	0
			A	0	0
2.5	Sistema de Gestión del contencioso y/o deuda activa consolidado	Sistema	P	1	1,620,000
			P(a)	0	0
			A	0	0
2.6	Sistema de atención a los contribuyentes implementado	Sistema	P	1	440,000
			P(a)	0	0
			A	0	0
2.7	Sistema de recaudación implementado	Sistema	P	0	1,830,000
			P(a)	0	0
			A	0	0

## RESULTS MATRIX

### OUTPUTS: ANNUAL PHYSICAL AND FINANCIAL PROGRESS

Component Nbr. 3 Administración Financiera y Gasto Público

				PHYSICAL PROGRESS	FINANCIAL PROGRESS
	Output	Unit of Measure		EOP 0	EOP 0
3.1	Sistema de gestión del flujo de caja implementado	Sistema	P	1	503,400
			P(a)	0	0
			A	0	0
3.2	Sistema de información y gestión contable complementado	Sistema	P	1	5,366,000
			P(a)	0	0
			A	0	0
3.3	Sistema de gestión de la deuda pública implementado	Sistema	P	1	334,000
			P(a)	0	0
			A	0	0
3.4	Modelo de gestión de costos implementado	Modelo	P	1	1,500,000
			P(a)	0	0
			A	0	0

### Other Cost

	Monitoramento e avaliação	P		178,000
		P(a)		
		A		
	Auditoria	P		240,000
		P(a)		
		A		
	Imprevistos	P		702,000
		P(a)		
		A		

### Total Cost

	Total Cost	P		76,999,900
		P(a)		0
		A		0

### CHANGES TO THE MATRIX

No information available for this section