

PMR Operational Report

Operation Number	BR-L1501	Chief of Operations Validation Date	10/08/18
Year- PMR Cycle	First period Jan-Jun 2018	Division Chief Validation Date	
Last Update	09/27/18	Country Representative Validation Date	
PMR Validation Stage	Draft		

Basic Data

Operation Profile

Operation Name	Fiscal Management Enhancement Project for the State of Pernambuco – PROFISCO II-PE	Loan Number	4554/OC-BR
Executing Agency	Secretaria da Fazenda do Estado de Pernambuco	Sector/Subsector	RM-FIS - REFORM / MODERNIZATION OF THE STATE-FISCAL POLICY FOR SUSTAINABILITY AND GROWTH
Team Leader	BAKAJ, PATRICIA GOES	Overall Stage	Approved
Operation Type	Loan Operation	Country	BRAZIL
Lending Instrument	Investment Loan	Convergence related Operation(s)	
Borrower	ESTADO DE PERNAMBUCO		

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
BR-L1501	37,000,000	37,000,000	7,400,000	0	44,400,000	37,000,000	0	0.00%	37,000,000
Aggregated	37,000,000	37,000,000	7,400,000	0	44,400,000	37,000,000	0	0.00%	37,000,000

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. 1: Disminución de la relación del déficit fiscal primario y el PIB estatal

Observation: 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

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2018	2019	2020	2021	2022	EOP 0
1.1	Resultado Primario/PIB	% (R\$/ R\$)	0.49	2016	P	0.04	0.32	0.44	0.46	0.50	0.50
					P(a)	0.04	0.32	0.44	0.46	0.50	0.50
					A						

Details

Means of verification: Informe del Tesoro, SEFAZ/PE

Observations: Fórmula de Cálculo (FC): Valor del resultado primario como porcentaje del PIB Línea de Base (LB): 0,492. Resultado Primario (2016) = BR\$ 724,8 millones. PIB (2016) = BR\$ 163,1 mil millones

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

Impact Nbr. 2: Incremento de la relación entre la recaudación tributaria y el PIB estatal

Observation: El aumento real de la recaudación tributaria contribuye para el equilibrio fiscal, aportando recursos adicionales al fisco, y cuando se asocia a un control más efectivo del gasto público, como el promovido por el Componente III

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2018	2019	2020	2021	2022	EOP 0
2.1	Recaudación Tributaria/PIB	% R\$/R\$	8.65	2016	P	8.58	8.70	8.73	8.78	8.79	8.79
					P(a)	8.58	8.70	8.73	8.78	8.79	8.79
					A						

Details

Means of verification: Informe del Tesoro, SEFAZ/PE

Observations: FC: Recaudación tributaria al final del proyecto/PIB del año correspondiente. LB: 8,65% Recaudación tributaria (2016) = R\$14,1 mil millones. PIB (2016) = R\$ 163,1 mil millones

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

PMR Operational Report

RESULTS MATRIX

IMPACTS

Impact Nbr. 3: Disminución de la relación de la deuda corriente neta y el PIB estatal

Observation: 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

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2018	2019	2020	2021	2022	EOP 0
3.1	Deuda Corriente Neta (DCL)/PIB	% R\$/R\$	7.76	2016	P	7.58	7.85	8.09	7.89	7.00	7.00
					P(a)	7.58	7.85	8.09	7.89	7.00	7.00
					A						
Details											
Means of verification: Informe del Tesoro, SEFAZ/PE											
Observations: FC: Valor de la Deuda Corriente Neta (DCL) como porcentaje del PIB LB: 7,76%. Deuda Corriente Neta (2016) = BR\$14.4 mil millones											
Pro-Gender		No		Pro-Ethnicity		No					

PMR Operational Report

RESULTS MATRIX

OUTCOMES

Outcome Nbr. 2: Disminución de la relación entre el costo para recaudar y la recaudación tributaria

Observation: Un menor valor en esta relación demuestra que se han alcanzado economías de recursos en la gestión tributaria o aumentos de la recaudación

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2018	2019	2020	2021	2022	EOP 0
2.1	Presupuesto de funcionamiento de la SEFAZ / Recaudación tributaria	% (R\$/R\$)	3.36	2016	P	0.00	0.00	0.00	0.00	3.16	3.16
					P(a)	0.00	0.00	0.00	0.00	3.16	3.16
					A	0.00					

Details

Means of verification: Balance General del Estado/ SEFAZ/PE

Observations: FC: Ejecución presupuestal de la administración tributaria/Recaudación tributaria. LB: 3,36% Costo para recaudar (2016) = R\$ 0,526 mil millones. Recaudación tributaria (2016) = R\$ 15,656 mil millones.

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

Outcome Nbr. 1: Aumento de la relación entre las metas de planificación estratégicas que fueron cumplidas y el total de metas planificadas

Observation: El aumento en esta relación demuestra una mejora en la capacidad institucional de la SEFAZ, lo que contribuye a un desempeño institucional.

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2018	2019	2020	2021	2022	EOP 0
1.1	Cantidad de metas cumplidas / Total de metas planificadas	% (Cantidad/ Cantidad)	58.00	2016	P	62.00	64.00	66.00	68.00	70.00	70.00
					P(a)	62.00	64.00	66.00	68.00	70.00	70.00
					A						

Details

Means of verification: Informe anual de Cierre de la Planificación Estratégica SPE/SEFAZ-PE

Observations: FC: Metas cumplidas / total de metas planificadas. Se refiere a las metas de planificación estratégica de la SEFAZ. Meta= total de proyectos concluidos en el ejercicio + total de proyectos en ejecución sin retraso. LB (2016): 59% Metas Planificadas (2016): 22 Metas Cumplidas (2016): 13

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

Outcome Nbr. 3: Reducción de la discrepancia entre el presupuesto planificado y el presupuesto ejecutado

Observation: Una disminución en esta relación revela una mejor planificación fiscal y una ejecución más eficiente.

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2018	2019	2020	2021	2022	EOP 0
3.1	Presupuesto planificado / presupuesto ejecutado	% (R\$/R\$)	3.10	2016	P	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50	2.50
					P(a)	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50	2.50
					A	0.00					

Details

Means of verification: Ley Presupuestaria Anual (LOA) e Informe del SIAFI- SEFAZ-PE

PMR Operational Report

RESULTS MATRIX

OUTCOMES

Observations: FC:1 – (presupuesto ejecutado/presupuesto planificado). LB: 3,1% de discrepancia. Presupuesto planificado (LOA) = R\$ 31.042 mil millones. Presupuesto ejecutado = R\$ 30.09,3 mil millones (Planificado + suplementaciones - anulaciones).

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

RESULTS MATRIX

OUTPUTS: ANNUAL PHYSICAL AND FINANCIAL PROGRESS

Component Nbr. 1 Gestión hacendaria y transparencia fiscal

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
				2018	EOP 0	2018	EOP 0
1.1	Nuevo Modelo de gestión hacendaria implantado	Modelo	P	0	1	0	600,000
			P(a)	0	1	0	600,000
			A	0	0	0	0
1.2	Nuevo modelo para gestión de los funcionarios implantado	Modelo	P	0	1	174,500	3,000,000
			P(a)	0	1	174,500	3,000,000
			A		0	0	0
1.3	Plataforma tecnológica actualizada	Herramientas de TI	P	0	3	1,695,400	7,370,000
			P(a)	0	3	1,695,400	7,370,000
			A		0		0

Component Nbr. 2 Administración tributaria y contencioso fiscal

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
				2018	EOP 0	2018	EOP 0
2.1	Sistemas informáticos de gestión de incentivos fiscales implantados	Módulo	P	0	3	33,200	332,000
			P(a)	0	3	33,200	332,000
			A	0	0		0
2.2	Sistemas informáticos de simplificación de las obligaciones tributarias implantados	Sistemas	P	0	3	286,400	7,938,000
			P(a)	0	3	286,400	7,938,000
			A	0	0		0
2.3	Nuevo Modelo de Fiscalización de Tránsito de Mercancías implantado	Modelo	P	0	1	420,000	1,920,000
			P(a)	0	1	420,000	1,920,000
			A	0	0		0
2.4	Sistemas informáticos para la gestión de la cobranza implantado	Sistemas	P	0	5	192,000	3,320,000
			P(a)	0	5	192,000	3,320,000
			A	0	0		0
2.5	Nuevo sistema de gestión de la Factura Fiscal del Consumidor -electrónica (NFC-e) implantado	Sistema	P	0	1	1,080,000	2,700,000
			P(a)	0	1	1,080,000	2,700,000
			A	0	0		0

RESULTS MATRIX

OUTPUTS: ANNUAL PHYSICAL AND FINANCIAL PROGRESS

Component Nbr. 3 Administración financiera y gasto público

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
				2018	EOP 0	2018	EOP 0
3.1	Nuevo modelo de gestión de recursos financieros implantado	Modelo	P	0	1	0	900,000
			P(a)	0	1	0	900,000
			A	0	0	0	0
3.2	Modelo de gestión de transferencias a entidades y municipios implantado	Modelo	P	0	1	0	205,000
			P(a)	0	1	0	205,000
			A	0	0	0	0
3.3	Nuevo modelo de gestión contable-financiera de la nómina y del patrimonio implantado	Modelo	P	0	1	682,500	14,865,000
			P(a)	0	1	682,500	14,865,000
			A	0	0		0
3.4	Módulo de cálculo de la deuda pública implantado	Módulo	P	0	1	0	350,000
			P(a)	0	1	0	350,000
			A	0	0	0	0
3.5	Sistema de gestión de costos públicos implantado	Sistema	P	0	1	0	340,000
			P(a)	0	1	0	340,000
			A	0	0	0	0

Other Cost

	Monitoramento e Avaliação	P			0	260,000
		P(a)			0	260,000
		A			0	0
	Auditoria Externa	P			0	300,000
		P(a)			0	300,000
		A			0	0

Total Cost

	Total Cost	P			4,564,000	44,400,000
		P(a)			4,564,000	44,400,000
		A			0	0

CHANGES TO THE MATRIX

No information available for this section