

PMR Operational Report

Operation Number	BR-L1502	Chief of Operations Validation Date	10/08/18
Year- PMR Cycle	First period Jan-Jun 2018	Division Chief Validation Date	
Last Update	09/28/18	Country Representative Validation Date	
PMR Validation Stage	Draft		

Basic Data

Operation Profile

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

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-L1502	70,000,000	70,000,000	7,000,000	0	77,000,000	70,000,000	0	0.00%	70,000,000
Aggregated	70,000,000	70,000,000	7,000,000	0	77,000,000	70,000,000	0	0.00%	70,000,000

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. 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 2023
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 2023
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 2023
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 2023
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 2023
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 2023
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			
Means of verification: Informe anual de la COTES de la SEFAZ			
Observations: 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.			
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 2023	2018	EOP 2023
1.1	Modelo de Gestión Estrategia implementado	Modelo	P	0	1	89,000	984,000
			P(a)		0		0
			A		0		0
1.2	Metodología de Gestión de proyectos implementada	Metodologia	P	0	1	72,000	1,026,000
			P(a)		0		0
			A		0		0
1.3	Plan de fortalecimiento de la gestión de recursos humanos implementado	Plan	P	0	1	80,700	2,445,300
			P(a)		0		0
			A		0		0
1.4	Plan de modernización de la Plataforma tecnológica implementado	Plan	P	0	1	1,751,400	20,847,700
			P(a)		0		0
			A		0		0
1.5	Sistema de gestión de compras implementado	Sistema	P	0	1	0	2,820,000
			P(a)		0		0
			A		0		0
1.6	Programa de relación fisco y sociedad implementado	Programa	P	0	1	0	2,214,500
			P(a)		0		0
			A		0		0

Component Nbr. 2 Administración Tributaria y Contencioso Fiscal

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
				2018	EOP 2023	2018	EOP 2023
2.1	Modelo de gestión de las políticas tributarias implementado	Modelo	P	0	1	126,000	840,000
			P(a)		0		0
			A		0		0
2.2	Sistema de gestión de las obligaciones tributarias implementado	Sistema	P	0	1	460,000	800,000
			P(a)		0		0
			A		0		0
2.3	Sistema de Fiscalización e inteligencia fiscal modernizado	Sistema	P	0	1	0	8,773,000
			P(a)		0		0
			A		0		0
2.4	Puestos fiscales equipados	Puestos Fiscales	P	0	7	5,339,000	23,536,000
			P(a)		0		0
			A		0		0
2.5	Sistema de Gestión del contencioso y/o deuda activa consolidado	Sistema	P	0	1	268,000	1,620,000
			P(a)		0		0
			A		0		0
2.6	Sistema de atención a los contribuyentes implementado	Sistema	P	0	1	66,000	440,000
			P(a)		0		0
			A		0		0
2.7	Sistema de recaudación implementado	Sistema	P	0	1	421,000	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

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
				2018	EOP 2023	2018	EOP 2023
3.1	Sistema de gestión del flujo de caja implementado	Sistema	P	0	1	0	503,400
			P(a)		0		0
			A		0		0
3.2	Sistema de información y gestión contable complementado	Sistema	P	0	1	1,052,810	5,366,000
			P(a)		0		0
			A		0		0
3.3	Sistema de gestión de la deuda pública implementado	Sistema	P	0	1	150,300	334,000
			P(a)		0		0
			A		0		0
3.4	Modelo de gestión de costos implementado	Modelo	P	0	1	600,300	1,500,000
			P(a)		0		0
			A		0		0

Other Cost

	Monitoramento e avaliação	P			35,600	178,000
		P(a)				
		A				
	Auditoria	P			0	240,000
		P(a)				
		A				
	Imprevistos	P			0	702,000
		P(a)				
		A				

Total Cost

	Total Cost	P			10,512,110	76,999,900
		P(a)				0
		A				0

CHANGES TO THE MATRIX

No information available for this section