

# PMR Operational Report

<b>Operation Number</b>	BR-L1499	<b>Chief of Operations Validation Date</b>	03/27/19
<b>Year- PMR Cycle</b>	Second period Jan-Dec 2018	<b>Division Chief Validation Date</b>	03/27/19
<b>Last Update</b>	07/25/19	<b>Country Representative Validation Date</b>	03/28/19
<b>PMR Validation Stage</b>	Validated by Representative		

## Basic Data

### Operation Profile

<b>Operation Name</b>	Fiscal Management Modernization Project for the State of Pará- PROFISCO II PA	<b>Loan Number</b>	4459/OC-BR
<b>Executing Agency</b>	ESTADO DO PARA	<b>Sector/Subsector</b>	RM-FIS - REFORM / MODERNIZATION OF THE STATE-FISCAL POLICY FOR SUSTAINABILITY AND GROWTH
<b>Team Leader</b>	MARIA CRISTINA MAC DOWELL	<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>	ESTADO DO PARA		

## 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-L1499	35,100,000	35,100,000	3,900,000	0	39,000,000	35,100,000	0	0.00%	35,100,000
<b>Aggregated</b>	<b>35,100,000</b>	<b>35,100,000</b>	<b>3,900,000</b>	<b>0</b>	<b>39,000,000</b>	<b>35,100,000</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>	<b>35,100,000</b>

## Expense Categories by Loan Contract (cumulative values)

## PMR Operational Report

### RESULTS MATRIX

#### IMPACTS

**Impact Nbr. 0:** Diminuição da relação entre o déficit fiscal primário e o PIB estatal

**Observation:** A redução do deficit fiscal primário contribui diretamente para o equilíbrio fiscal, quando associado ao aumento da arrecadação e ao efetivo controle dos gastos públicos . Fórmula de cálculo (FC): valor do resultado primário em percentagem do PIB Linha de Base (LB): -1,05 .A redução do deficit fiscal primário contribui diretamente para o equilíbrio fiscal, quando associado ao aumento da arrecadação e ao efetivo controle dos gastos públicos . Fórmula de cálculo (FC): valor do resultado primário em percentagem do PIB Linha de Base (LB): -1,05 .

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2019	2020	2021	2022	2023	EOP 2024
0.0	Resultado Primário/PIB	% (R\$/R\$) (x100)	-1.05	2018	P						
					P(a)						
					A						

#### Details

**Means of verification:** Relatório do Tesouro, SEFA/PA

**Observations:** A redução do deficit fiscal primário contribui diretamente para o equilíbrio fiscal, quando associado ao aumento da arrecadação e ao efetivo controle dos gastos públicos . Fórmula de cálculo (FC): valor do resultado primário em percentagem do PIB Linha de Base (LB): -1,05 .

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

**Impact Nbr. 1:** Incremento da relação entre a arrecadação tributária e o PIB estatal

**Observation:** O aumento real da arrecadação de impostos contribui para o equilíbrio fiscal, aportando recursos adicionais ao fisco e, quando associado a um controle mais efetivo dos gastos públicos, como o promovido pela Componente III. FC: Cobrança de impostos no final do projeto / PIB para o ano correspondente. LB: 7,9% Arrecadação de impostos (2018) = R\$ 12.333 milhões. PIB (2018) = R\$ 156.702 milhões.

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2019	2020	2021	2022	2023	EOP 2024
1.0	Arrecadação tributária / PIB	%	7.90	2018	P	8.00	7.60	7.20	6.90	6.80	6.80
					P(a)	8.00	7.60	7.20	6.90	6.80	6.80
					A						

#### Details

**Means of verification:** Relatório,Direção de Arrecadação e Informação (DAIF)

**Observations:** O aumento real da arrecadação de impostos contribui para o equilíbrio fiscal, aportando recursos adicionais ao fisco e, quando associado a um controle mais efetivo dos gastos públicos, como o promovido pela Componente III. FC: Cobrança de impostos no final do projeto / PIB para o ano correspondente. LB: 7,9% Arrecadação de impostos (2018) = R\$ 12.333 milhões. PIB (2018) = R \$ 156.702 milhões.

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

## PMR Operational Report

### RESULTS MATRIX

#### IMPACTS

**Impact Nbr. 2:** Diminuição da relação entre a dívida atual líquida e o PIB estatal

**Observation:** A redução da dívida atual líquida contribui diretamente para equilíbrio do saldo fiscal, quando associada ao aumento da arrecadação e ao efetivo controle dos gastos públicos<sup>1</sup>. FC: Valor da Dívida Corrente Líquida (DCL) como porcentagem do PIB LB: 0,0014% .

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2019	2020	2021	2022	2023	EOP 2024
2.0	Dívida Corrente Líquida (DCL)/PIB	% (R\$/R\$) (x100)	0.00	2018	P	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
					P(a)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
					A						
Details											
Means of verification: Relatório do Tesouro, SEFA/PA											
Observations: A redução da dívida atual líquida contribui diretamente para equilíbrio do saldo fiscal, quando associada ao aumento da arrecadação e ao efetivo controle dos gastos públicos1. FC: Valor da Dívida Corrente Líquida (DCL) como porcentagem do PIB LB: 0,0014% .											
Pro-Gender		No		Pro-Ethnicity		No					

## PMR Operational Report

### RESULTS MATRIX

#### OUTCOMES

**Outcome Nbr. 0:** Aumento da relação entre as metas de planejamento estratégico que foram atingidas e o total de metas planejadas

**Observation:** O aumento dessa relação demonstra uma melhora na maturidade institucional dos processos da SEFA, o que contribui para o desempenho institucional. FC: Metas atingidas / total de metas planejadas. Refere-se aos objetivos de planejamento estratégico da SEFA. LB (2016): 0% A SEFA ainda não monitora os objetivos do planejamento estratégico. O projeto prevê a implementação do planejamento estratégico no ano 1 (produto 1.2)

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2019	2020	2021	2022	2023	EOP 2024
0.0	Quantidade de metas atingidas / Total de metas planejadas	%	0.00	2018	P	0.00	0.00	0.00	60.00	71.00	100.00
					P(a)	0.00	0.00	0.00	60.00	71.00	100.00
					A						

#### Details

**Means of verification:** Informe, Coordinación de Asuntos de Estratégicos (CAFE)

**Observations:** El aumento en esta relación demuestra una mejora en la capacidad institucional de la SEFAZ, lo que contribuye a un desempeño institucional. FC: Metas cumplidas / total de metas planificadas. Se refiere a las metas de planificación estratégica de la SEFA. LB (2016): 0% SEFA todavía no monitorea las metas de planificación estratégica. El proyecto prevé la implantación de planificación estratégica en el año 1 (producto 1.2).

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

**Outcome Nbr. 1:** Diminuição da relação entre o custo de arrecadação e a arrecadação tributária

**Observation:** Um valor menor nessa relação mostra que as economias de recursos foram alcançadas na gestão tributária ou no aumento da arrecadação. FC: Execução orçamentária da administração tributária / arrecadação tributária. LB: 3,6%. Custo para arrecadar (2018) = R\$ 442,2 milhões. Arrecadação tributária (2018) = R\$ 12,3 bilhões.

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2019	2020	2021	2022	2023	EOP 2024
1.0	Orçamento de funcionamento da SEFA / Arrecadação tributária	%(x100)	3.60	2018	P	0.04	0.04	0.04	0.04	0.04	0.04
					P(a)	0.04	0.04	0.04	0.04	0.04	0.04
					A						

#### Details

**Means of verification:** Informe, Dirección de Recaudación e Información (DAIF)

**Observations:** Un menor valor en esta relación demuestra que se han alcanzado economías de recursos en la gestión tributaria o aumentos de la recaudación. FC: Ejecución presupuestal de la administración tributaria/Recaudación tributaria. LB: 3,6%. Costo para recaudar (2016) = R\$436,7 millones. Recaudación tributaria (2016) = R\$12,3 mil millones.

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

**Outcome Nbr. 2:** Redução da discrepância entre o orçamento planejado e o orçamento executado

**Observation:** Uma diminuição da relação revela melhor planejamento fiscal e execução mais eficiente. FC: 1 - (orçamento executado / orçamento planejado). Linha de base: 7,8% da discrepância. Orçamento planejado (LOA) = R\$ 23,304 bilhões. Orçamento final = R\$ 21.485 bilhões (planejado + suplementações - cancelamentos)

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2019	2020	2021	2022	2023	EOP 2024
2.0	Orçamento planejado / Orçamento executado	%	0.00	2018	P	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
					P(a)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## PMR Operational Report

### RESULTS MATRIX

#### OUTCOMES

2.0	Orçamento planejado / Orçamento executado	%	0.00	2018	A						
Details											
<b>Means of verification:</b> Informe del Tesoro, SEFA/PA											
<b>Observations:</b> Una disminución en esta relación revela una mejor planificación fiscal y de una ejecución más eficiente. FC:1 – (presupuesto ejecutado/presupuesto planificado). Línea de Base:7,8% de la discrepancia. Presupuesto planificado (LOA) = R\$23,304 mil millones. Presupuesto final = R\$21,485 mii millones (Planificado + suplementaciones - anulaciones).											
<b>Pro-Gender</b>		No			<b>Pro-Ethnicity</b>		No				

## RESULTS MATRIX

### OUTPUTS: ANNUAL PHYSICAL AND FINANCIAL PROGRESS

Component Nbr. 1 1 - Gestão Fazendária e Transparência Fiscal

				PHYSICAL PROGRESS	FINANCIAL PROGRESS
	Output	Unit of Measure		EOP 2024	EOP 2024
1.1	1.1 Governança, planejamento e gestão da estratégia implementados	Modelo	P	1	1,003,000.18
			P(a)	1	1,003,000.18
			A	0	0
1.2	1.2 Gestão de pessoas por competências implantada	Pessoas	P	1,100	1,276,999.95
			P(a)	1,100	1,276,999.95
			A	0	0
1.3	1.3 Tecnologia da Informação e comunicação estruturada	Plataforma Tecnológica	P	1	10,465,000.07
			P(a)	1	10,465,000.07
			A	0	0
1.4	1.4 Gestão de aquisições e materias fortalecidos	Sistema	P	1	1,685,000
			P(a)	1	1,685,000
			A	0	0
1.5	1.5 Transparência, cidadania e conformidade fiscal aperfeiçoada	Portal	P	1	989,000
			P(a)	1	989,000
			A	0	0
1.6	1.6 Unidades fazendárias reaparelhadas	Unidades Fazendárias	P	20	1,828,999.97
			P(a)	20	1,828,999.97
			A	0	0

## RESULTS MATRIX

### OUTPUTS: ANNUAL PHYSICAL AND FINANCIAL PROGRESS

#### Component Nbr. 2 2 - Administração Tributária e Contencioso Fiscal

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS	FINANCIAL PROGRESS
				EOP 2024	EOP 2024
2.1	2.1 Sistemas estratégicos da administração tributária fortalecidos	Módulos	P	8	7,512,000
			P(a)	8	7,512,000
			A	0	0
2.2	2.2 Obrigações tributárias simplificadas	REDESIM	P	1	237,000
			P(a)	1	237,000
			A	0	0
2.3	2.3 Gestão da política e gasto tributário fortalecido	Modelo	P	1	420,000
			P(a)	1	420,000
			A	0	0
2.4	2.4 Cadastro integrado e obrigações tributárias acessórias	Sistema	P	1	152,000
			P(a)	1	152,000
			A	0	0
2.5	2.5 Fiscalização progressiva implantada	Modelo	P	1	2,408,000
			P(a)	1	2,408,000
			A	0	0
2.6	2.6 Contencioso tributário aperfeiçoado e integrado	Modelo	P	1	588,000
			P(a)	1	588,000
			A	0	0
2.7	2.7 Serviços de relacionamento com o contribuinte aprimorados	Serviço	P	1	310,000
			P(a)	1	310,000
			A	0	0
2.8	2.8 Gestão da cobrança e arrecadação fortalecida	Modelo	P	1	658,000
			P(a)	1	658,000
			A	0	0

#### Component Nbr. 3 3 - Administração Financeira e Gasto Público

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS	FINANCIAL PROGRESS
				EOP 2024	EOP 2024
3.1	3.1 Sistema de informação e gestão contábil modernizado	Módulos do software	P	7	7,295,999.83
			P(a)	7	7,295,999.83
			A	0	0
3.2	3.2 Custos e gastos públicos gerenciados	Modelo	P	1	106,000
			P(a)	1	106,000
			A	0	0

#### Other Cost

	Monitoramento e Avaliação	P	1,497,000
		P(a)	1,497,000
		A	0
	Auditoria	P	235,000
		P(a)	235,000
		A	0
	Imprevistos	P	333,000
		P(a)	333,000
		A	0

**Total Cost**

	Total Cost	P	39,000,000
		P(a)	39,000,000
		A	0



## PMR Operational Report

### CHANGES TO THE MATRIX

Section	Name	Reasons	Type of Change	Subtype	Modified By	Entered in the System
Output	1.3 Tecnologia da Informação e comunicação estruturada		Unlink Predefined Indicator	N/A	LEONARDODA	06/10/2019

## PMR Operational Report

### IMPLEMENTATION STATUS AND LEARNING

Lesson Learned - Categories