

PMR Operational Report

Operation Number	BR-L1500	Chief of Operations Validation Date	03/27/19
Year- PMR Cycle	Second period Jan-Dec 2018	Division Chief Validation Date	03/27/19
Last Update	06/04/19	Country Representative Validation Date	03/28/19
PMR Validation Stage	Validated by Representative		

Basic Data

Operation Profile

Operation Name	Fiscal Management Modernization Project for the State of Maranhão - PROFISCO II MA	Loan Number	4458/OC-BR
Executing Agency	Governo do Estado do Maranhão	Sector/Subsector	RM-FIS - REFORM / MODERNIZATION OF THE STATE-FISCAL POLICY FOR SUSTAINABILITY AND GROWTH
Team Leader	DEZOLT, ANA LUCIA PAIVA	Overall Stage	Approved
Operation Type	Loan Operation	Country	BRAZIL
Lending Instrument	Investment Loan	Convergence related Operation(s)	
Borrower	Governo do Estado do Maranhão		

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-L1500	35,000,000	35,000,000	3,900,000	0	38,900,000	35,000,000	0	0.00%	35,000,000
Aggregated	35,000,000	35,000,000	3,900,000	0	38,900,000	35,000,000	0	0.00%	35,000,000

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 estadual

Observation: A redução do déficit fiscal primário contribui diretamente para o equilíbrio fiscal, quando associado ao aumento da arrecadação e ao controle efetivo dos gastos públicos

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2019	2020	2021	2022	2023	2024	EOP 2024
0.0	Resultado Primário / PIB	%	0.63	2016	P	-0.63	-0.33	0.11	0.15	0.32		0.32
					P(a)	-0.63	-0.33	0.11	0.15	0.32		0.32
					A							

Details

Means of verification: Informe de gestión – SEPLAN/MA

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 (PME)

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

Impact Nbr. 1: Aumento da relação entre arrecadação de impostos e PIB estadual

Observation: O aumento real da arrecadação de impostos contribui diretamente para o equilíbrio fiscal, quando associado ao controle efetivo do gasto público.

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2019	2020	2021	2022	2023	2024	EOP 2024
1.0	Arrecadação tributária/PIB	%	7.98	2018	P	7.47	6.99	6.53	6.10	5.70		5.70
					P(a)	7.47	6.99	6.53	6.10	5.70		5.70
					A							

Details

Means of verification: Informe AT SEFAZ/MA

Observations: El aumento real de la recaudación tributaria contribuye directamente al equilibrio fiscal, cuando asociado al control efectivo del gasto público (PME)

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

PMR Operational Report

RESULTS MATRIX

IMPACTS

Impact Nbr. 2: Diminuição da relação entre a Dívida Corrente Líquida e PIB estadual

Observation: A diminuição da dívida corrente líquida contribui diretamente para o equilíbrio fiscal, quando associada ao aumento da arrecadação e controle efetivo da despesa pública

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2019	2020	2021	2022	2023	2024	EOP 2024
2.0	Dívida Corrente líquida / PIB	%	6.40	2016	P	5.99	5.02	3.95	3.12	2.33		2.33
					P(a)	5.99	5.02	3.95	3.12	2.33		2.33
					A							
Details												
Means of verification: Informe de gestión – SEPLAN/MA												
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												
Pro-Gender		No		Pro-Ethnicity		No						

PMR Operational Report

RESULTS MATRIX

OUTCOMES

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

Observation: Plano de Monitoramento e Avaliação

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2019	2020	2021	2022	2023	2024	EOP 2024
0.0	Metas cumplidas / total de metas planejadas	%	52.00	2016	P	52.00	52.00	55.00	60.00	70.00		70.00
					P(a)	52.00	52.00	55.00	60.00	70.00		70.00
					A							
Details												
Means of verification: Informe de balance histórico de la planificación estratégica de SEFAZ/MA												
Pro-Gender		No			Pro-Ethnicity		No					

Outcome Nbr. 1: Diminuição da relação entre o custo para arrecadar e a arrecadação tributária

Observation: Plano de Monitoramento e Avaliação

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2019	2020	2021	2022	2023	2024	EOP 2024
1.0	Custo para arrecadar / Arrecadação tributária	%	3.35	2018	P	3.49	3.20	3.10	3.02	2.93		2.93
					P(a)	3.49	3.20	3.10	3.02	2.93		2.93
					A							
Details												
Means of verification: Balance sintético del Estado												
Pro-Gender		No	Pro-Ethnicity		No							

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

Observation: Plano de Monitoramento e Avaliação. Fórmula de Cálculo (PE/PP) -1*100

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2019	2020	2021	2022	2023	2024	EOP 2024
2.0	Orçamento executado / orçamento planejado	%	2.07	2018	P	-5.00	-5.00	-5.00	-5.00	-5.00		-5.00
					P(a)	-5.00	-5.00	-5.00	-5.00	-5.00		-5.00
					A							
Details												
Means of verification: Informe anual - Coordinación del Tesoro Estatal de la SEFAZ/MA. Datos del Sistema Financiero del Estado (SIAFEM)												
Pro-Gender		No	Pro-Ethnicity		No							

RESULTS MATRIX

OUTPUTS: ANNUAL PHYSICAL AND FINANCIAL PROGRESS

Component Nbr. 1 1 - Gestão fazendária e transparência fiscal

				PHYSICAL PROGRESS	FINANCIAL PROGRESS
				EOP 2024	EOP 2024
	Output	Unit of Measure			
1.1	1.1 Sistemas corporativos da Secretaria de Estado da Fazenda (SEFAZ) implementados	Sistemas	P	3	390,000
			P(a)	3	390,000
			A	0	0
1.2	1.2 Modelo de gestão de riscos operacionais implantado	Modelo	P	1	550,000
			P(a)	1	550,000
			A	0	0
1.3	1.3 Modelo de gestão estratégica de pessoas implantado	Modelo	P	1	340,000
			P(a)	1	340,000
			A	0	0
1.4	1.4 Planos de desenvolvimento das competências fazendárias	Plano	P	5	630,000
			P(a)	5	630,000
			A	0	0
1.5	1.5 Sistemas de tecnologia da informação (TI) atualizados	Sistema	P	5	4,835,000
			P(a)	5	4,835,000
			A	0	0
1.6	1.6 Soluções de TI implantados	Solução	P	5	9,383,333
			P(a)	5	9,383,333
			A	0	0
1.7	1.7 Instrumentos de segurança de TI implantados	Instrumento	P	4	1,591,667
			P(a)	4	1,591,667
			A	0	0
1.8	1.8 Módulos de planejamento, gestão de compras, gestão de contratos e supervisão de contratos implantados	Módulo	P	3	180,000
			P(a)	3	180,000
			A	0	0

RESULTS MATRIX

OUTPUTS: ANNUAL PHYSICAL AND FINANCIAL PROGRESS

Component Nbr. 2 2 - Administração tributária e contencioso fiscal

				PHYSICAL PROGRESS	FINANCIAL PROGRESS
				EOP 2024	EOP 2024
Output	Unit of Measure				
2.1	2.1 Modelos de monitoramento de grandes contribuintes por setor modernizado	Setor	P	4	200,000
			P(a)	4	200,000
			A	0	0
2.2	2.2 Sistema de planejamento, execução, controle e avaliação das ações fiscais implantado	Módulos do sistema	P	4	1,068,500
			P(a)	4	1,068,500
			A	0	0
2.3	2.3 Ferramentas de fiscalização de tráfego de mercadorias modernizadas	Ferramenta	P	4	7,346,680
			P(a)	4	7,346,680
			A	0	0
2.4	2.4 Sistema de unificação das obrigações acessórias tributárias implantado	Módulos do sistema	P	3	1,626,400
			P(a)	3	1,626,400
			A	0	0
2.5	2.5 Rede nacional para a simplificação do registro e legalização de empresas e negócios - sistema REDESIM implantado	Sistema	P	1	35,000
			P(a)	1	35,000
			A	0	0
2.6	2.6 Sistema de portal único do comércio exterior implantado	Sistema	P	1	35,000
			P(a)	1	35,000
			A	0	0
2.7	2.7 Procedimentos das instâncias de julgamentos administrativos aperfeiçoados	Procedimento	P	4	210,000
			P(a)	4	210,000
			A	0	0
2.8	2.8 Sistema de contencioso judicial integrado	Módulos do sistema	P	3	1,350,000
			P(a)	3	1,350,000
			A	0	0
2.9	2.9 Modelo de assistência integral ao contribuinte implantadas	Modelo	P	1	1,700,000
			P(a)	1	1,700,000
			A	0	0
2.10	2.10 Mecanismo de pesquisa avançada da legislação tributária implantado	Mecanismo	P	1	360,000
			P(a)	1	360,000
			A	0	0
2.11	2.11 Serviços de arrecadação disponíveis no sistema SEFAZ.net.	Serviço	P	28	485,000
			P(a)	28	485,000
			A	0	0
2.12	2.12 Mecanismos de gestão do ITCD aperfeiçoados	Mecanismo	P	3	515,000
			P(a)	3	515,000
			A	0	0

RESULTS MATRIX

OUTPUTS: ANNUAL PHYSICAL AND FINANCIAL PROGRESS

Component Nbr. 3 3 - Administração financeira e gasto público

				PHYSICAL PROGRESS	FINANCIAL PROGRESS
Output		Unit of Measure		EOP 2024	EOP 2024
3.1	3.1 Modelo conceitual de planejamento definido	Modelo	P	1	600,000
			P(a)	1	600,000
			A	0	0
3.2	3.2 Sistema integrado de Planejamento e Gestão Fiscal implantado	Módulos de sistema	P	8	3,900,000
			P(a)	8	3,900,000
			A	0	0
3.3	3.3 Modelo de gestão de custos definido	Modelo	P	1	480,000
			P(a)	1	480,000
			A	0	0
3.4	3.4 Análise de custo setorial realizada	Análise	P	1	20,000
			P(a)	1	20,000
			A	0	0

Other Cost

	Monitoramento e Avaliação	P			62,300	240,300
		P(a)				178,000
		A				0
	Auditoria	P			0	240,000
		P(a)				240,000
		A				0
	Imprevistos	P				650,420
		P(a)				650,420
		A				0

Total Cost

	Total Cost	P			62,300	38,962,300
		P(a)				38,900,000
		A				0

CHANGES TO THE MATRIX

No information available for this section

PMR Operational Report

IMPLEMENTATION STATUS AND LEARNING

Lesson Learned - Categories

Legal aspects and public processes