

# PMR Operational Report

<b>Operation Number</b>	BR-L1501	<b>Chief of Operations Validation Date</b>	10/07/19
<b>Year- PMR Cycle</b>	First period Jan-Jun 2019	<b>Division Chief Validation Date</b>	
<b>Last Update</b>	12/10/19	<b>Country Representative Validation Date</b>	
<b>PMR Validation Stage</b>	Validated by Chief of Operations		

## Basic Data

### Operation Profile

<b>Operation Name</b>	Fiscal Management Enhancement Project for the State of Pernambuco – PROFISCO II-PE	<b>Loan Number</b>	4554/OC-BR
<b>Executing Agency</b>	Secretaria da Fazenda do Estado de Pernambuco	<b>Sector/Subsector</b>	RM-FIS - REFORM / MODERNIZATION OF THE STATE-FISCAL POLICY FOR SUSTAINABILITY AND GROWTH
<b>Team Leader</b>	BAKAJ, PATRICIA GOES	<b>Overall Stage</b>	Approved/Pending prior Legislative Approval
<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 DE PERNAMBUCO		

## 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-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)

## PMR Operational Report

### RESULTS MATRIX

#### IMPACTS

**Impact Nbr. 1:** Diminuição da relação entre o déficit fiscal primário e o PIB estatal

**Observation:** A diminuição do déficit fiscal primário contribui diretamente com o equilíbrio fiscal, quando associado com o aumento da arrecadação e o controle efetivo dos gastos públicos

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2019	2020	2021	2022	2023	2024	EOP 2024
1.1	Resultado Primário/PIB	% (R\$/ R\$)	0.49	2016	P	0.04	0.32	0.44	0.46	0.50	0.50	0.50
					P(a)	0.04	0.32	0.44	0.46	0.50	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 da relação entre a arrecadação tributária e o PIB estatal

**Observation:** O aumento real da arrecadação de impostos contribui para o equilíbrio fiscal, fornecendo recursos adicionais ao fisco, quando associado a um controle mais efetivo dos gastos públicos, como o promovido pelo Componente III

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2019	2020	2021	2022	2023	2024	EOP 2024
2.1	Arrecadação tributária / PIB	% R\$/R\$	8.65	2016	P	8.58	8.70	8.73	8.78	8.79	8.79	8.79
					P(a)	8.58	8.70	8.73	8.78	8.79	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:** Diminuição da relação entre a dívida atual líquida e o PIB estatal

**Observation:** A redução da dívida corrente líquida contribui diretamente para o equilíbrio fiscal, quando associada 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
3.1	Dívida Corrente Líquida (DCL)/PIB	% R\$/R\$	7.76	2016	P	7.58	7.85	8.09	7.89	7.00	7.00	7.00
					P(a)	7.58	7.85	8.09	7.89	7.00	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. 1:** Aumento do nível de maturidade da gestão fazendária

**Observation:** O aumento dessa relação demonstra uma melhoria na capacidade institucional da SEFAZ, o que contribui para o desempenho institucional.

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2019	2020	2021	2022	2023	2024	EOP 2024
1.1	Aumento da relação entre as metas do planejamento estratégico que foram cumpridas e o total de metas planificadas	%	59.00	2016	P	59.00	62.00	64.00	66.00	68.00	70.00	70.00
					P(a)	59.00	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. 2:** Diminuição da relação entre o custo de arrecadação e a arrecadação tributária

**Observation:** Um valor menor nessa relação demonstra que há economia de recursos na gestão tributária ou aumento da arrecadação.

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2019	2020	2021	2022	2023	2024	EOP 2024
2.1	Orçamento de funcionamento da SEFAZ / Arrecadação tributária	%	4.06	2016	P	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.86	3.86
					P(a)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.86	3.86
					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. 3:** Redução da discrepância entre o orçamento planejado e o orçamento executado

**Observation:** Uma diminuição nessa relação revela melhor planejamento tributário e execução mais eficiente.

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2019	2020	2021	2022	2023	2024	EOP 2024
3.1	Orçamento planejado / Orçamento executado	%	3.10	2016	P	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50	2.50
					P(a)	0.00	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).

<b>Pro-Gender</b>	No	<b>Pro-Ethnicity</b>	No
-------------------	----	----------------------	----

## RESULTS MATRIX

## OUTPUTS: ANNUAL PHYSICAL AND FINANCIAL PROGRESS

## Component Nbr. 1 GESTÃO FAZENDÁRIA E TRANSPARÊNCIA FISCAL

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
				2019	EOP 2024	2019	EOP 2024
1.1	1.1 Governança fazendária aperfeiçoada	Sistema e Processos	P	0	5	0	1,378,947
			P(a)	0	5	0	1,378,947
			A		0		0
1.2	1.2 Novo modelo de gestão de pessoas implantado	Unidades Dimensionadas e Capac	P	0	5	52,539.9	2,538,158
			P(a)	0	5	52,539.9	2,538,158
			A		0		0
1.3	1.3 Plataforma de tecnologia da informação e comunicação atualizada	Soluções tecnológicas, estação	P	0	5	174,225	7,052,895
			P(a)	0	5	174,225	7,052,895
			A		0		0

## Component Nbr. 2 ADMINISTRAÇÃO TRIBUTÁRIA E CONTENCIOSO FISCAL

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
				2019	EOP 2024	2019	EOP 2024
2.1	2.1 Incentivos fiscais controlados	Módulo	P	0	3	22,927.25	140,216.8
			P(a)	0	3	22,927.25	140,216.8
			A		0		0
2.2	2.2 Cadastro aperfeiçoado e obrigações tributárias monitoradas	Módulo	P	0	10	53,862.62	997,020.5
			P(a)	0	10	53,862.62	997,020.5
			A		0		0
2.3	2.3 Novo modelo de fiscalização de contribuintes implantado	Sistema	P	0	5	9,349.2	9,385,469.2
			P(a)	0	5	9,349.2	9,385,469.2
			A		0		0
2.4	2.4 Sistemas de cobrança aperfeiçoados	Módulo	P	0	5	357,960.9	2,260,977.6
			P(a)	0	5	357,960.9	2,260,977.6
			A		0		0
2.5	2.5 Nova sistemática de obtenção de informações e acesso aos Dfe	Infraestrutura	P	0	4	1,966,973.7	2,826,315.9
			P(a)	0	4	1,966,973.7	2,826,315.9
			A		0		0
2.6	2.6 Novo modelo de atendimento aos contribuintes implantado	Módulo	P	0	2	0	600,000
			P(a)	0	2	0	600,000
			A		0		0

## RESULTS MATRIX

## OUTPUTS: ANNUAL PHYSICAL AND FINANCIAL PROGRESS

## Component Nbr. 3 ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA E GASTO PÚBLICO

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
				2019	EOP 2024	2019	EOP 2024
3.1	3.1 Novo modelo de gestão dos recursos orçam. e financeiros implantado	Módulo	P	0	4	170,914.6	2,248,874.2
			P(a)	0	4	170,914.6	2,248,874.2
			A		0		0
3.2	3.2 Sistemas para gestão de transferências e prestação de contas implantados	Módulo	P	0	5	121,322.82	1,628,494.2
			P(a)	0	5	121,322.82	1,628,494.2
			A		0		0
3.3	3.3 Modelo de gestão contábil do Estado aprimorado	Módulo	P	0	4	0	11,993,684.2
			P(a)	0	4	0	11,993,684.2
			A		0		0
3.4	3.4 Gestão da dívida pública aperfeiçoada	Módulo	P	0	1	0	428,947.4
			P(a)	0	1	0	428,947.4
			A		0		0
3.5	3.5 Novos procedimentos para a gestão de custos e investimentos públicos	Módulo	P	0	1	11,304	360,000
			P(a)	0	1	11,304	360,000
			A		0		0

## Other Cost

	Monitoramento e Avaliação	P			2,600	260,000
		P(a)			2,600	260,000
		A				0
	Auditoria Externa	P			0	300,000
		P(a)			0	300,000
		A				0

## Total Cost

	Total Cost	P			2,943,979.99	44,400,000
		P(a)			2,943,979.99	44,400,000
		A				0

### CHANGES TO THE MATRIX

No information available for this section



## PMR Operational Report

### IMPLEMENTATION STATUS AND LEARNING

Lesson Learned - Categories