

PMR Operational Report

Operation Number	BR-L1502	Chief of Operations Validation Date	10/04/19
Year- PMR Cycle	First period Jan-Jun 2019	Division Chief Validation Date	
Last Update	10/02/19	Country Representative Validation Date	
PMR Validation Stage	Validated by Chief of Operations		

Basic Data

Operation Profile

Operation Name	Fiscal Management Modernization Program For The State Of Ceará– Profisco II - CE	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	Disbursing (From eligibility until all the Operations are closed)
Operation Type	Loan Operation	Country	BRAZIL
Lending Instrument	Investment Loan	Convergence related Operation(s)	
Borrower	Governo do Estado do Ceara		

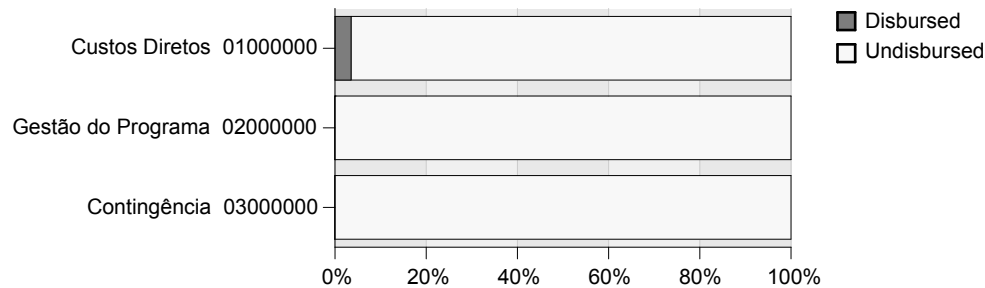
Environmental and Social Safeguards

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	8,701,007.93	12.43%	61,298,992.07
Aggregated	70,000,000	70,000,000	7,000,000	0	77,000,000	70,000,000	8,701,007.93	12.43%	61,298,992.07

Expense Categories by Loan Contract (cumulative values)



Please 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: Diminuição da relação do déficit fiscal primário e o PIB estadual

Observation:

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2018	2019	2020	2021	2022	2023	EOP 2023
0.0	Resultado Primário / PIB	%	0.69	2016	P	-0.69	-0.55	-0.25	0.00	0.11	0.11	0.11
					P(a)	-0.69	-0.55	-0.25	0.00	0.11	0.11	0.11
					A	-0.32	0.00					

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: Aumento da relação entre a arrecadação tributária e o PIB estadual.

Observation:

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2018	2019	2020	2021	2022	2023	EOP 2023
1.0	Arrecadação Tributária/PIB	%	8.50	2016	P	0.00	0.00	8.50	8.70	9.20	9.20	9.20
					P(a)	0.00	0.00	8.50	8.70	9.20	9.20	9.20
					A	8.65	0.00					

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: Diminuição da relação da dívida corrente líquida e o PIB estadual

Observation:

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2018	2019	2020	2021	2022	2023	EOP 2023
2.0	Dívida Corrente Líquida (DCL)/PIB	%	5.83	2016	P	7.56	7.12	6.80	6.12	5.25	5.25	5.25
					P(a)	7.56	7.12	6.80	6.12	5.25	5.25	5.25
					A	7.19	0.00					

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 da relação entre as metas estratégicas de planejamento que foram cumpridas e o total de metas planejadas

Observation:

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2018	2019	2020	2021	2022	2023	EOP 2023
0.0	Quantidade de metas cumpridas / total de metas planejadas	%	83.00	2016	P	83.00	85.00	90.00	95.00	95.00	95.00	95.00
					P(a)	83.00	85.00	90.00	95.00	95.00	95.00	95.00
					A	66.02	81.00					
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: Diminuição da relação entre o custo para arrecadar e a arrecadação tributária

Observation:

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2018	2019	2020	2021	2022	2023	EOP 2023
1.0	Orçamento de funcionamento da SEFAZ/ Arrecadação tributária	%	5.40	2016	P	5.40	5.20	5.00	4.90	4.80	4.80	4.80
					P(a)	5.40	5.20	5.00	4.90	4.80	4.80	4.80
					A	5.84	0.00					
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: Redução da discrepância entre o orçamento planejado e o orçamento executado

Observation:

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2018	2019	2020	2021	2022	2023	EOP 2023
2.0	Orçamento planejado / orçamento executado	%	11.50	2016	P	11.50	11.50	9.00	7.00	5.00	5.00	5.00
					P(a)	11.50	11.50	9.00	7.00	5.00	5.00	5.00
					A	0.00	0.00					

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 Gestão Fazendária e Transparência Fiscal

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
				2019	EOP 2023	2019	EOP 2023
1.1	Modelo de Gestão Estratégica implementado	Modelo	P	0	1	312,000	984,000
			P(a)	0	1	312,000	984,000
			A	0	0	52,889.35	125,363.35
1.2	Metodologia de Gestão de Projetos implementado	Metodologia	P	0	1	360,000	1,026,000
			P(a)	0	1	360,000	1,026,000
			A	0	0	0	0
1.3	Plano de fortalecimento da gestão de recursos humanos	Plano	P	0	1	304,306	1,552,040
			P(a)	0	1	304,306	1,552,040
			A	0	0	82,760.67	164,033.67
1.4	Plano de modernização da Plataforma tecnológica implementado	Plano	P	0	1	4,021,390	21,741,000
			P(a)	0	1	4,021,390	21,741,000
			A	0	0	818,735.06	2,342,001.06
1.5	Sistema de gestão de compras implementado	Sistema	P	0	1	413,000	2,470,000
			P(a)	0	1	413,000	2,470,000
			A	0	0	0	0
1.6	Programa de relação fisco/sociedade implementado	Programa	P	0	1	332,175	2,564,500
			P(a)	0	1	332,175	2,564,500
			A	0	0	0	0

Component Nbr. 2 Administração Tributária e Contencioso Fiscal

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
				2019	EOP 2023	2019	EOP 2023
2.1	Modelo de gestão das políticas tributárias implementado	Modelo	P	0	1	74,000	840,000
			P(a)	0	1	74,000	840,000
			A	0	0	0	0
2.2	Sistema de gestão das obrigações tributárias implementado	Sistema	P	0	1	70,000	800,000
			P(a)	0	1	70,000	800,000
			A	0	0	0	0
2.3	Sistema de Fiscalização e inteligência fiscal modernizado	Sistema	P	0	1	2,030,300	11,274,955
			P(a)	0	1	2,030,300	11,274,955
			A	0	0	1,185,737.83	6,883,174.83
2.4	Postos fiscais equipados	Postos Fiscais	P	0	7	5,657,702	21,034,345
			P(a)	0	7	5,657,702	21,034,345
			A	0	0	124,583.58	515,832.58
2.5	Sistema de Gestão do contencioso e/ou dívida ativa consolidado	Sistema	P	0	1	493,038	1,620,000
			P(a)	0	1	493,038	1,620,000
			A	0	0	0	0
2.6	Sistema de atenção aos contribuintes implementado	Sistema	P	0	1	88,010	440,050
			P(a)	0	1	88,010	440,050
			A	0	0	0	0
2.7	Sistema de arrecadação implementado	Sistema	P	0	1	186,000	1,830,000
			P(a)	0	1	186,000	1,830,000
			A	0	0	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 2023	2019	EOP 2023
3.1	Sistema de gestão do fluxo de caixa implementado	Sistema	P	0	1	75,510	503,400
			P(a)	0	1	75,510	503,400
			A	0	0	0	0
3.2	Sistema de informação e gestão contábil complementado	Sistema	P	0	1	1,555,201	5,366,000
			P(a)	0	1	1,555,201	5,366,000
			A	0	0	0	0
3.3	Sistema de gestão da dívida pública implementado	Sistema	P	0	1	183,700	334,000
			P(a)	0	1	183,700	334,000
			A	0	0	0	0
3.4	Modelo de gestão de custos implementado	Modelo	P	0	1	225,882	1,500,000
			P(a)	0	1	225,882	1,500,000
			A	0	0	0	0

Other Cost

	Monitoramento e avaliação	P			110,710	241,566
		P(a)			110,710	241,566
		A			12,723.51	17,978.06
	Auditoria	P			0	176,434
		P(a)			0	176,434
		A			0	0
	Imprevistos	P			0	701,710
		P(a)			0	701,710
		A			0	0

Total Cost

	Total Cost	P			16,492,924	77,000,000
		P(a)			16,492,924	77,000,000
		A			2,277,430	10,048,383.55

CHANGES TO THE MATRIX

Section	Name	Reasons	Type of Change	Subtype	Modified By	Entered in the System
Impact	Arrecadação Tributária/PIB	Valor reportado em 2018 foi alterado conforme informe anual da COART - COORDENADORIA DE ARRECADAÇÃO DA SEFAZ Arrecadação 2018 (site da SEFAZ): 13,24 Bilhões. PIB 2018 dados da COTES: 153 Bilhões	Modify Impact Indicator	Modify Historical Actual	ADACRUZ	09/19/2019
	Dívida Corrente Líquida (DCL)/PIB	Valor reportado em 2018 foi alterado conforme informe da COFIS-COORDENADORIA DE GESTÃO FISCAL DA SEFAZ	Modify Impact Indicator	Modify Historical Actual	ADACRUZ	09/19/2019
	Resultado Primário / PIB	Valor reportado em 2018 foi alterado conforme informe da COFIS-COORDENADORIA DE GESTÃO FISCAL DA SEFAZ	Modify Impact Indicator	Modify Historical Actual	ADACRUZ	09/19/2019
Outcome indicator	Orçamento de funcionamento da SEFAZ/ Arrecadação tributária	Valor reportado em 2018 foi alterado conforme informe anual da COART - COORDENADORIA DE ARRECADAÇÃO DA SEFAZ Orçamento de funcionamento (dados da COTES): R\$ 77,348 Bilhões Arrecadação 2018 (site da SEFAZ): R\$ 13,24 Bilhões	Modify Outcome Indicator	Modify Historical Actual	ADACRUZ	09/19/2019
	Orçamento planejado / orçamento executado	Valor reportado em 2018 foi alterado conforme informe da COFIS-COORDENADORIA DE GESTÃO FISCAL	Modify Outcome Indicator	Modify Historical Actual	ADACRUZ	09/19/2019
	Quantidade de metas cumpridas / total de metas planejadas	Valor de 2018 alterado conforme informe da COPID - COORDENADORIA DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL E PLANEJAMENTO DASEFAZ Os dados de 2019 referem-se ao período de janeiro a junho. - Período 2018-1: 154 / 237 x 100% = 64,97%; - Período 2018-2: 159 / 237 x 100% = 67,08%; - Total no ano: 66,02%.	Modify Outcome Indicator	Modify Historical Actual	ADACRUZ	09/19/2019
Output	Metodologia de Gestão de Projetos implementado	Em 2018, houve ajuste na execução financeira após reavaliação da UCP referente aos gastos de contrapartida reportados em 2/2018. Não houve execução em 2018 e por isso o saldo foi replanejado para 2020.	Modify Output	Modify Financial Historical Actual	ADACRUZ	09/19/2019
				Modify Financial P(a) value	ADACRUZ	09/19/2019
	Modelo de Gestão Estratégica implementado	Em 2018, houve ajuste na execução financeira após reavaliação da UCP referente aos gastos de contrapartida reportados em 2/2018. O valor executado em 2018 foi superior ao planejado e por isso a diferença foi replanejada para 2020.	Modify Output	Modify Financial Historical Actual	ADACRUZ	09/19/2019
				Modify Financial P(a) value	ADACRUZ	09/19/2019
	Plano de fortalecimento da gestão de recursos humanos	Em 2018, houve ajuste na execução financeira após reavaliação da UCP referente aos gastos de contrapartida reportados em 2/2018. O valor executado em 2018 foi superior ao planejado e por isso a diferença foi replanejada para 2020.	Modify Output	Modify Financial Historical Actual	ADACRUZ	09/19/2019
				Modify Financial P(a) value	ADACRUZ	09/19/2019
	Plano de modernização da Plataforma tecnológica implementado	Em 2018, houve ajuste na execução financeira após reavaliação da UCP referente aos gastos de contrapartida reportados em 2/2018. O valor executado em 2018 foi superior ao planejado e por isso a diferença foi replanejada para 2020.	Modify Output	Modify Financial Historical Actual	ADACRUZ	09/19/2019
				Modify Financial P(a) value	ADACRUZ	09/19/2019
	Postos fiscais equipados	Em 2018, houve ajuste na execução financeira após reavaliação da UCP referente aos gastos de contrapartida reportados em 2/2018. O valor executado em 2018 foi superior ao planejado e por isso a diferença foi replanejada para 2020.	Modify Output	Modify Financial Historical Actual	ADACRUZ	09/19/2019
				Modify Financial P(a) value	ADACRUZ	09/19/2019
	Sistema de Fiscalização e inteligência fiscal modernizado	Em 2018, houve ajuste na execução financeira após reavaliação da UCP referente aos gastos de contrapartida reportados em 2/2018. O valor executado em 2018 foi superior ao planejado e por isso a diferença foi replanejada para 2020.	Modify Output	Modify Financial Historical Actual	ADACRUZ	09/19/2019
				Modify Financial P(a) value	ADACRUZ	09/19/2019

PMR Operational Report

IMPLEMENTATION STATUS AND LEARNING

Lesson Learned - Categories

Legal aspects and public processes