

PMR Operational Report

Operation Number	BR-L1499	Chief of Operations Validation Date	03/27/20
Year- PMR Cycle	Second period Jan-Dec 2019	Division Chief Validation Date	04/07/20
Last Update	03/19/20	Country Representative Validation Date	04/09/20
PMR Validation Stage	Validated by Representative		

Basic Data

Operation Profile

Operation Name	Fiscal Management Modernization Project for the State of Pará- PROFISCO II PA	Loan Number	4459/OC-BR
Executing Agency	ESTADO DO PARA	Sector/Subsector	RM-FIS - REFORM / MODERNIZATION OF THE STATE-FISCAL POLICY FOR SUSTAINABILITY AND GROWTH
Team Leader	BAKAJ, PATRICIA GOES	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	ESTADO DO PARA		

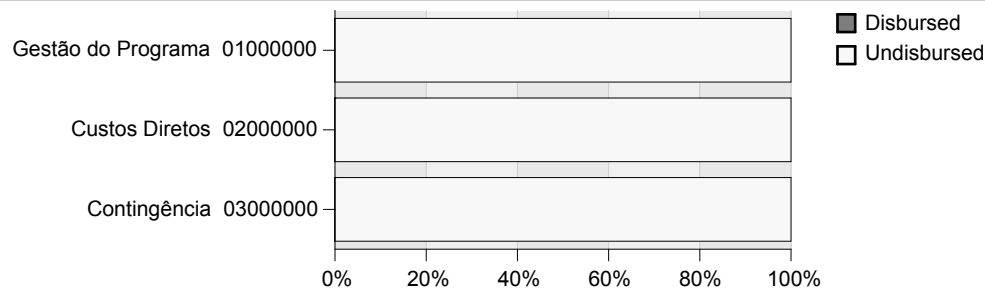
Environmental and Social Safeguards

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-L1499	35,100,000	35,100,000	3,900,000	0	39,000,000	35,100,000	2,421,754.76	6.90%	32,678,245.24
Aggregated	35,100,000	35,100,000	3,900,000	0	39,000,000	35,100,000	2,421,754.76	6.90%	32,678,245.24

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 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	2024	EOP 2024
0.0	Resultado Primário/PIB	%(R\$/R\$) (x100)	-1.05	2018	P	0.79	0.81	0.83	0.85	0.90		0.90
					P(a)	0.79	0.81	0.83	0.85	0.90		0.90
					A	0.60						

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	2024	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	8.42						

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 públicos¹. 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	2024	EOP 2024
2.0	Dívida Corrente Líquida (DCL)/PIB	% (R\$/R\$) (x100)	0.14	2018	P	0.10	0.18	0.15	0.12	0.13		0.13
					P(a)	0.10	0.18	0.15	0.12	0.13		0.13
					A	0.09						
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 públicos ¹ . 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	2024	EOP 2024
0.0	Quantidade de metas atingidas / Total de metas planejadas	%	50.00	2018	P	50.00	60.00	70.00	80.00	90.00		90.00
					P(a)	50.00	50.00	60.00	70.00	80.00		80.00
					A	0.00						

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	2024	EOP 2024
1.0	Orçamento de funcionamento da SEFA / Arrecadação tributária	%(x100)	3.60	2018	P	3.70	3.60	3.60	3.50	3.50		3.50
					P(a)	3.70	3.57	3.39	3.39	3.39		3.39
					A	3.45						

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	2024	EOP 2024
2.0	Orçamento planejado / Orçamento executado	%	1.05	2018	P	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00		1.00
					P(a)	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00		1.00

PMR Operational Report

RESULTS MATRIX

OUTCOMES

2.0	Orçamento planejado / Orçamento executado	%	1.05	2018	A	0.93						
Details												
Means of verification: Informe del Tesoro, SEFA/PA												
Observations: 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).												
Pro-Gender		No			Pro-Ethnicity		No					

RESULTS MATRIX

OUTPUTS: ANNUAL PHYSICAL AND FINANCIAL PROGRESS

Component Nbr. 1 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, planejamento e gestão da estratégia implementados	Modelo	P	0	1	96,000	1,003,000
			P(a)	0	1	96,000	1,003,000
			A	0	0	4,050.22	4,050.22
1.2	1.2 Gestão de pessoas por competências implantada	Pessoas	P	100	1,100	154,269	1,277,000
			P(a)	100	1,100	154,269	1,277,000
			A	202	202	606,033.34	606,033.34
1.3	1.3 Tecnologia da Informação e comunicação estruturada	Plataforma Tecnológica	P	0	1	1,850,672.24	10,465,000
			P(a)	0	1	1,850,672.24	10,465,000
			A	0	0	489,120.63	489,120.63
1.4	1.4 Gestão de aquisições e materias fortalecida	Sistema	P	0	1	0	1,685,000
			P(a)	0	1	0	1,685,000
			A	0	0	0	0
1.5	1.5 Transparência, cidadania e conformidade fiscal aperfeiçoada	Sistema	P	0	1	4,800	989,000
			P(a)	0	1	4,800	989,000
			A	0	0	0	0
1.6	1.6 Unidades fazendárias reaparelhadas	Unidades Fazendárias	P	0	15	0	1,829,000
			P(a)	0	15	0	1,829,000
			A	0	0	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	
				2019	EOP 2024	2019	EOP 2024
2.1	2.1 Sistemas estratégicos da administração tributária fortalecidos	Módulos	P	0	8	35,000	7,512,000
			P(a)	0	8	35,000	7,512,000
			A	0	0	0	0
2.2	2.2 Obrigações tributárias simplificadas	Government agencies (#)	P	0	1	9,520	237,000
			P(a)	0	1	9,520	237,000
			A	0	0	0	0
2.3	2.3 Gestão da política e gasto tributário fortalecida	Modelo	P	0	1	0	420,000
			P(a)	0	1	0	420,000
			A	0	0	0	0
2.4	2.4 Cadastro integrado e obrigações tributárias acessórias	Modelo	P	0	1	0	152,000
			P(a)	0	1	0	152,000
			A	0	0	0	0
2.5	2.5 Fiscalização progressiva implantada	Modelo	P	0	1	0	2,408,000
			P(a)	0	1	0	2,408,000
			A	0	0	0	0
2.6	2.6 Contencioso tributário aperfeiçoado e integrado	Modelo	P	0	1	15,420	588,000
			P(a)	0	1	15,420	588,000
			A	0	0	0	0
2.7	2.7 Serviços de relacionamento com o contribuinte aprimorados	Serviço	P	0	1	0	310,000
			P(a)	0	1	0	310,000
			A	0	0	0	0
2.8	2.8 Gestão da cobrança e arrecadação fortalecida	Sistema	P	0	1	4,000	658,000
			P(a)	0	1	4,000	658,000
			A	0	0	0	0

Component Nbr. 3 3 - Administração Financeira e Gasto Público

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
				2019	EOP 2024	2019	EOP 2024
3.1	3.1 Sistema de informação e gestão contábil modernizado	Módulos do software	P	0	9	61,800	7,296,000
			P(a)	0	9	61,800	7,296,000
			A	0	0	0	0
3.2	3.2 Custos e gastos públicos gerenciados	Modelo	P	0	1	0	106,000
			P(a)	0	1	0	106,000
			A	0	0	0	0

Other Cost

	Monitoramento e Avaliação	P			110,080	1,497,000
		P(a)			110,080	1,497,000
		A			31,106.28	31,106.28
	Auditoria	P			0	235,000
		P(a)			0	235,000
		A			0	0
	Imprevistos	P			0	333,000
		P(a)			0	333,000
		A			0	0

Total Cost

	Total Cost	P			2,341,561.24	39,000,000
		P(a)			2,341,561.24	39,000,000
		A			1,130,310.47	1,130,310.47

PMR Operational Report

CHANGES TO THE MATRIX

Section	Name	Reasons	Type of Change	Subtype	Modified By	Entered in the System
Outcome	Orçamento de funcionamento da SEFA / Arrecadação tributária	Acordado com o executor em revisão do Relatório de Progresso	Modify Outcome Indicator	Modify EOP P(a)	ISABELLAS	03/18/2020
	Quantidade de metas atingidas / Total de metas planejadas	Acordado com o executor em revisão do Relatório de Progresso	Modify Outcome Indicator	Modify EOP P(a)	ISABELLAS	03/18/2020
Output	3.1.1 Infraestrutura computacional implantada	Conforme acordado com o executor no Relatório de Progresso	Modify Milestone	Modify Physical EOP P(a) value - caused by a change in the Physical P(a).	ISABELLAS	03/12/2020

PMR Operational Report

IMPLEMENTATION STATUS AND LEARNING

Lesson Learned - Categories
Intra/Inter Coordination
Project Management Capacity
Stakeholder Priorities