

PMR Operational Report

Operation Number	BR-L1500	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	03/20/20	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 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	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 Maranhão		

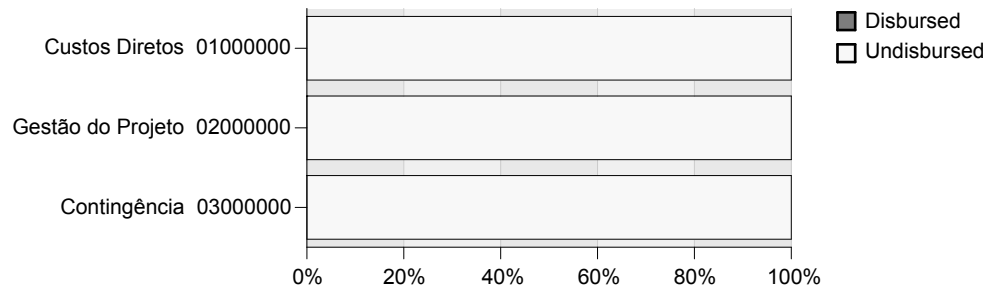
Environmental and Social Safeguards

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	4,004,756.71	11.44%	30,995,243.29
Aggregated	35,000,000	35,000,000	3,900,000	0	38,900,000	35,000,000	4,004,756.71	11.44%	30,995,243.29

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 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. - Metas anuais, execução em 2024 até 21 de fevereiro, por este motivo não há medição.

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2019	2020	2021	2022	2023	2024	EOP 2024
0.0	Resultado Primário / PIB	%	0.59	2018	P	-0.63	-0.33	0.11	0.15	0.32		0.32
					P(a)	-0.63	-0.41	0.15	0.15	0.32		0.32
					A	1.96						

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. -Metas anuais, execução em 2024 até 21 de fevereiro, por este motivo não há medição.

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	6.50	5.58	5.42	4.99		5.70
					A	7.76						

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. - Metas anuais, execução em 2024 até 21 de fevereiro, por este motivo não há medição.

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2019	2020	2021	2022	2023	2024	EOP 2024
2.0	Dívida Corrente Líquida / PIB	%	7.51	2018	P	5.99	5.02	3.95	3.12	2.33		2.33
					P(a)	5.99	5.95	4.75	3.12	2.33		2.33
					A	6.03						

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 - Nota de Avaliação (0 a 10) - Metas anuais, execução em 2024 até 21 de fevereiro, por este motivo não há medição.

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2019	2020	2021	2022	2023	2024	EOP 2024
0.0	Metas cumplidas / total de metas planejadas	%	60.00	2018	P	52.00	52.00	55.00	60.00	70.00		70.00
					P(a)	52.00	70.00	70.00	75.00	80.00		80.00
					A	70.00						
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 - Metas anuais, execução em 2024 até 21 de fevereiro, por este motivo não há medição.

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	3.55	3.58	3.58	3.60		3.60
					A	3.54						
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 - Metas anuais, execução em 2024 até 21 de fevereiro, por este motivo não há medição.

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	-20.51						
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

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
				2019	EOP 2024	2019	EOP 2024
1.1	1.1.1 Sistemas corporativos da Secretaria de Estado da Fazenda (SEFAZ) implementados	Sistemas	P	0	3	0	390,000
			P(a)	0	3	0	390,000
			A	0	0	0	0
1.2	1.1.2 Modelo de gestão de riscos operacionais implantado	Modelo	P	0	1	0	550,000
			P(a)	0	1	0	550,000
			A	0	0	0	0
1.3	1.2.1 Modelo de gestão estratégica de pessoas implantado	Modelo	P	0	1	0	340,000
			P(a)	0	1	0	340,000
			A	0	0	0	0
1.4	1.2.2 Planos de desenvolvimento das competências fazendárias	Plano	P	1	5	20,000	630,000
			P(a)	1	5	20,000	630,000
			A	0	0	0	0
1.5	1.3.1 Sistemas de tecnologia da informação (TI) atualizados	Sistema	P	1	5	165,000	4,835,000
			P(a)	1	5	165,000	4,835,000
			A	0	0	43,414	43,414
1.6	1.3.2 Soluções de TI implantados	Solução	P	1	5	1,820,582	9,383,333
			P(a)	1	5	1,820,582	9,383,333
			A	1	1	2,997,620	2,997,620
1.7	1.3.3 Instrumentos de segurança de TI implantados	Instrumento	P	0	4	0	1,591,667
			P(a)	0	4	0	1,591,667
			A	0	0	0	0
1.8	1.4.1 Módulos de planejamento, gestão de compras, gestão de contratos e supervisão de contratos implantados	Módulo	P	0	3	0	180,000
			P(a)	0	3	0	180,000
			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	2.1.1 Modelos de monitoramento de grandes contribuintes por setor modernizado	Setor	P	0	4	27,733	200,000
			P(a)	0	4	27,733	200,000
			A	0	0	0	0
2.2	2.2.1 Sistema de planejamento, execução, controle e avaliação das ações fiscais implantado	Módulos do sistema	P	0	4	0	1,068,500
			P(a)	0	4	0	1,068,500
			A	0	0	0	0
2.3	2.2.2 Ferramentas de fiscalização de tráfego de mercadorias modernizadas	Ferramenta	P	0	4	360,600	7,346,680
			P(a)	0	4	360,600	7,346,680
			A	0	0	29,265	29,265
2.4	2.3.1 Sistema de unificação das obrigações acessórias tributárias implantado	Módulos do sistema	P	0	3	666,984	1,626,400
			P(a)	0	3	666,984	1,626,400
			A	0	0	633,349	633,349
2.5	2.3.2 Rede nacional para a simplificação do registro e legalização de empresas e negócios - sistema REDESIM implantado	Sistema	P	0	1	17,500	35,000
			P(a)	0	1	17,500	35,000
			A	0	0	4,518	4,518
2.6	2.3.3 Sistema de portal único do comércio exterior implantado	Sistema	P	0	1	0	35,000
			P(a)	0	1	0	35,000
			A	0	0	0	0
2.7	2.4.1 Procedimentos das instâncias de julgamentos administrativos aperfeiçoados	Procedimento	P	0	4	0	210,000
			P(a)	0	4	0	210,000
			A	0	0	0	0
2.8	2.4.2 Sistema de contencioso judicial integrado	Módulos do sistema	P	0	3	15,000	1,350,000
			P(a)	0	3	15,000	1,350,000
			A	0	0	0	0
2.9	2.5.1 Modelo de assistência integral ao contribuinte implantado	Modelo	P	0	1	0	1,700,000
			P(a)	0	1	0	1,700,000
			A	0	0	0	0
2.10	2.5.2 Mecanismo de pesquisa avançada da legislação tributária implantado	Mecanismo	P	0	1	0	360,000
			P(a)	0	1	0	360,000
			A	0	0	0	0
2.11	2.6.1 Serviços de arrecadação disponíveis no sistema SEFAZ.net.	Serviço	P	0	28	25,000	485,000
			P(a)	0	28	25,000	485,000
			A	0	0	0	0
2.12	2.6.2 Mecanismos de gestão do ITCD aperfeiçoados	Mecanismo	P	0	3	0	515,000
			P(a)	0	3	0	515,000
			A	0	0	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		2019	EOP 2024	2019	EOP 2024
3.1	3.1.1 Modelo conceitual de planejamento definido	Modelo	P	0	1	6,600	600,000
			P(a)	0	1	6,600	600,000
			A	0	0	0	0
3.2	3.1.2 Sistema integrado de Planejamento e Gestão Fiscal implantado	Módulos de sistema	P	1	8	487,863	3,900,000
			P(a)	1	8	487,863	3,900,000
			A	3	3	494,000	494,000
3.3	3.2.1 Modelo de gestão de custos definido	Modelo	P	0	1	0	480,000
			P(a)	0	1	0	480,000
			A	0	0	0	0
3.4	3.2.2 Análise de custo setorial realizada	Análise	P	0	1	0	20,000
			P(a)	0	1	0	20,000
			A	0	0	0	0

Other Cost

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

Total Cost

	Total Cost	P			3,612,862	38,900,000
		P(a)			3,612,862	38,900,000
		A			4,202,166	4,202,166

PMR Operational Report

CHANGES TO THE MATRIX

Section	Name	Reasons	Type of Change	Subtype	Modified By	Entered in the System
Impact	Dívida Corrente Líquida / PIB	Alteração acordada em missão de supervisão março 2020. P(a) revisado e observação incluída para o bom entendimento sobre não haver medição em 2024, dado que há apenas 1 mês e 21 dias de execução e a meta é de medição anual.	Modify Impact Indicator	Update Baseline and/or Baseline Year (when there was a previous value)	ANAPA	03/19/2020
	Resultado Primário / PIB	Alteração acordada em missão de supervisão março 2020. Observação incluída para o bom entendimento sobre não haver medição em 2024, dado que há apenas 1 mês e 21 dias de execução e a meta é de medição anual. O valor registrado não considerou a vírgula, por isso foi modificado. 59.00 para 0.59.	Modify Impact Indicator	Update Baseline and/or Baseline Year (when there was a previous value)	ANAPA	03/19/2020
Outcome	Custo para arrecadar / Arrecadação tributária	Alteração acordada em missão de supervisão março 2020. P(a) revisado. Observação incluída para o bom entendimento sobre não haver medição em 2024, dado que há apenas 1 mês e 21 dias de execução e a meta é de medição anual.	Modify Outcome Indicator	Modify EOP P(a)	ANAPA	03/19/2020
	Metas cumpridas / total de metas planejadas	Alteração acordada em missão de supervisão março 2020. P(a) revisado. Observação incluída para o bom entendimento sobre não haver medição em 2024, dado que há apenas 1 mês e 21 dias de execução e a meta é de medição anual. Nota de gestão da SEFAZ varia de 0 a 10.	Modify Outcome Indicator	Modify EOP P(a)	ANAPA	03/19/2020
				Modify Indicator name	ANAPA	03/19/2020
				Update Baseline and/or Baseline Year (when there was a previous value)	ANAPA	03/19/2020
Output	Etapa 1: Relatórios de avanço sobre o Desenvolvimento do Modelo	Alteração do total de 4 para 5 Relatórios em "Milestone", pois um relatório não previsto (P) foi elaborado e entregue em 2019 e o planejamento de entregas físicas é de um relatório de avanço anual dobre o Desenvolvimento do Modelo	Modify Milestone	Modify Physical EOP P(a) value - caused by a change in the Physical P(a).	ISABELLAS	03/17/2020

PMR Operational Report

IMPLEMENTATION STATUS AND LEARNING

Lesson Learned - Categories
Project Management Capacity
Project Monitoring & Evaluation
Stakeholder Priorities