

PMR Operational Report

Operation Number	BR-L1500	Chief of Operations Validation Date	10/23/20
Year- PMR Cycle	First period Jan-Jun 2020	Division Chief Validation Date	
Last Update	10/14/20	Country Representative Validation Date	
PMR Validation Stage	Validated by Chief of Operations		

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	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		

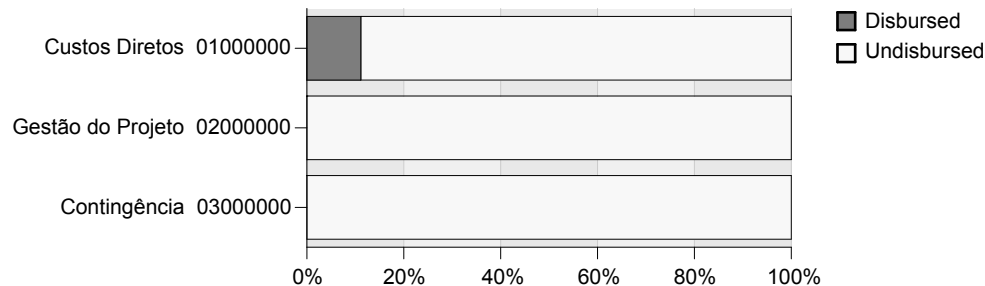
Environmental and Social Safeguards

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	5,424,165.79	15.50%	29,575,834.21
Aggregated	35,000,000	35,000,000	3,900,000	0	38,900,000	35,000,000	5,424,165.79	15.50%	29,575,834.21

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. - 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	
				2020	EOP 2024	2020	EOP 2024
1.1	1.1.1 Sistemas corporativos da Secretaria de Estado da Fazenda (SEFAZ) implementados	Sistemas	P	1	3	250,500	390,000
			P(a)	0	3	25,000	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	238,000	340,000
			P(a)	0	1	41,079	340,000
			A	0	0	0	0
1.4	1.2.2 Planos de desenvolvimento das competências fazendárias	Plano	P	1	5	91,666	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	# of agencies	P	1	5	730,000	4,835,000
			P(a)	2	5	944,341	4,835,000
			A	0	0	275,651	319,297
1.6	1.3.2 Soluções de TI implantados	# of agencies	P	1	5	3,876,135	9,383,333
			P(a)	1	5	1,210,929	9,383,333
			A	0	1	366,081.76	3,363,701.76
1.7	1.3.3 Instrumentos de segurança de TI implantados	# of agencies	P	1	4	330,000	1,591,667
			P(a)	1	4	370,000	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	10,000	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	
				2020	EOP 2024	2020	EOP 2024
2.1	2.1.1 Modelos de monitoramento de grandes contribuintes por setor modernizado	Setor	P	2	4	113,288	200,000
			P(a)	2	4	25,552	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	1	4	130,000	1,068,500
			P(a)	1	4	65,000	1,068,500
			A	0	0	0	0
2.3	2.2.2 Ferramentas de fiscalização de tráfego de mercadorias modernizadas	Ferramenta	P	1	4	2,870,100	7,346,680
			P(a)	0	4	762,481	7,346,680
			A	0	0	271,977	301,242
2.4	2.3.1 Sistema de unificação das obrigações acessórias tributárias implantado	Módulos do sistema	P	1	3	185,216	1,626,400
			P(a)	1	3	56,918	1,626,400
			A	0	0	5,667	563,716
2.5	2.3.2 Rede nacional para a simplificação do registro e legalização de empresas e negócios - sistema REDESIM implantado	Sistema	P	1	1	17,500	35,000
			P(a)	1	1	18,072	35,000
			A	0	0	65,536	70,054
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	1	4	110,000	210,000
			P(a)	1	4	38,000	210,000
			A	0	0	0	0
2.8	2.4.2 Sistema de contencioso judicial integrado	Módulos do sistema	P	1	3	520,000	1,350,000
			P(a)	0	3	259,500	1,350,000
			A	0	0	3,683	3,683
2.9	2.5.1 Modelo de assistência integral ao contribuinte implantado	Modelo	P	0	1	627,000	1,700,000
			P(a)	0	1	87,500	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	41,500	360,000
			P(a)	0	1	110,458	360,000
			A	0	0	0	0
2.11	2.6.1 Serviços de arrecadação disponíveis no sistema SEFAZ.net.	Serviço	P	8	28	105,000	485,000
			P(a)	0	28	12,547	485,000
			A	0	0	0	0
2.12	2.6.2 Mecanismos de gestão do ITCD aperfeiçoados	Mecanismo	P	1	3	200,000	515,000
			P(a)	0	3	35,951	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		2020	EOP 2024	2020	EOP 2024
3.1	3.1.1 Modelo conceitual de planejamento definido	Modelo	P	0	1	500,000	600,000
			P(a)	0	1	5,502	600,000
			A	0	0	0	0
3.2	3.1.2 Sistema integrado de Planejamento e Gestão Fiscal implantado	Módulos de sistema	P	2	8	1,000,000	3,900,000
			P(a)	1	8	1,909,146	3,900,000
			A	2	5	465,805	959,805
3.3	3.2.1 Modelo de gestão de custos definido	Modelo	P	0	1	13,333	480,000
			P(a)	0	1	13,333	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			27,250	178,000
		P(a)			69,750	178,000
		A			9,459	9,459
	Auditoria	P			120,000	240,000
		P(a)			120,000	240,000
		A			0	0
	Imprevistos	P			0	650,420
		P(a)			0	650,420
		A			0	0

Total Cost

	Total Cost	P			12,096,488	38,900,000
		P(a)			6,211,059	38,900,000
		A			1,463,859.76	5,590,957.76

PMR Operational Report

CHANGES TO THE MATRIX

Section	Name	Reasons	Type of Change	Subtype	Modified By	Entered in the System
Output	1.3.1 Sistemas de tecnologia da informação (TI) atualizados	Replanejamento devido aos impactos da pandemia	Modify Output	Modify Financial Historical Actual	ISABELLAS	09/18/2020
	2.3.1 Sistema de unificação das obrigações acessórias tributárias implantado	Replanejamento devido aos impactos da pandemia	Modify Output	Modify Financial Historical Actual	ISABELLAS	09/18/2020

PMR Operational Report

IMPLEMENTATION STATUS AND LEARNING

Lesson Learned - Categories
Acquisitions and Procurement - Bidding Stage
Environmental and Social Factors
Project Management Capacity