

PMR Operational Report

Operation Number	BR-L1501	Chief of Operations Validation Date	10/21/20
Year- PMR Cycle	First period Jan-Jun 2020	Division Chief Validation Date	
Last Update	10/09/20	Country Representative Validation Date	
PMR Validation Stage	Validated by Chief of Operations		

Basic Data

Operation Profile

Operation Name	Fiscal Management Enhancement Project for the State of Pernambuco – PROFISCO II-PE	Loan Number	4554/OC-BR
Executing Agency	Secretaria da Fazenda do Estado de Pernambuco	Sector/Subsector	REFORM / MODERNIZATION OF THE STATE-FISCAL POLICY FOR SUSTAINABILITY AND GROWTH
Team Leader	MARIA CRISTINA MAC DOWELL	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 DE PERNAMBUCO		

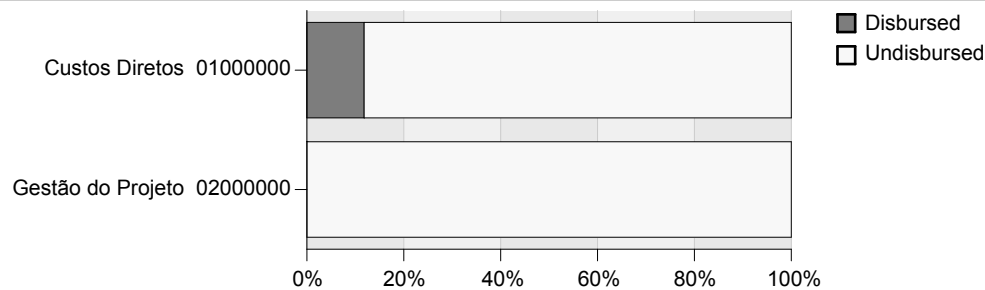
Environmental and Social Safeguards

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-L1501	37,000,000	37,000,000	7,400,000	0	44,400,000	37,000,000	8,220,538.86	22.22%	28,779,461.14
Aggregated	37,000,000	37,000,000	7,400,000	0	44,400,000	37,000,000	8,220,538.86	22.22%	28,779,461.14

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. 1: Melhoria da relação do Resultado Primário e o PIB estadual

Observation: A melhoria do resultado 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-PE	% (R\$/ R\$)	0.40	2018	P	0.40	0.42	0.44	0.46	0.50	0.50	0.50
					P(a)	0.40	0.42	0.44	0.46	0.50	0.50	0.50
					A							

Details

Means of verification: Informe del Tesoro, SEFAZ/PE

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 (FC): Valor del resultado primario como porcentaje del PIB Línea de Base (LB): 0.49 . Resultado Primario (2016) = BR\$ 724,8 millones. PIB (2016) = BR\$ 163,1 mil millones

Pro-Gender No **Pro-Ethnicity** No

Impact Nbr. 2: Aumento da relação entre a arrecadação tributária e o PIB estadual

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-PE	% R\$/R\$	9.00	2018	P	9.02	9.03	9.04	9.06	9.08	9.10	9.10
					P(a)	9.02	9.03	9.04	9.06	9.08	9.10	9.10
					A							

Details

Means of verification: Informe del Tesoro, SEFAZ/PE

Observations: El aumento real de la recaudación tributaria contribuye para el equilibrio fiscal, aportando recursos adicionales al fisco, y cuando se asocia a un control más efectivo del gasto público, como el promovido por el Componente III. 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 da Dívida Consolidada Líquida e o PIB estadual

Observation: A redução da Dívida Consolidada 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-PE	% R\$/R\$	7.78	2018	P	7.58	7.40	7.30	7.20	7.10	7.00	7.00
					P(a)	7.58	7.40	7.30	7.20	7.10	7.00	7.00
					A							
Details												
Means of verification: Informe del Tesoro, SEFAZ/PE												
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 público4. 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 da relação entre as metas estratégicas de planejamento que foram cumpridas e o total de metas planejadas

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	Quantidade de metas cumpridas / total de metas planejadas	%	58.00	2019	P		62.00	64.00	66.00	68.00	70.00	70.00
					P(a)		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. 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 para arrecadar 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						3.86	3.86
					P(a)						3.86	3.86
					A							
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						2.50	2.50
					P(a)						2.50	2.50
					A							
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).

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	
				2020	EOP 2024	2020	EOP 2024
1.1	1.1 Governança fazendária aperfeiçoada	Governança Fazendária	P	0	4	539,210.52	1,550,000
			P(a)	0	4	256,675	1,550,000
			A	0	0	126,779.66	126,779.66
1.2	1.2 Novo modelo de gestão de pessoas implantado	Modelo	P	1	5	157,828.94	2,367,105
			P(a)	1	5	13,411	2,367,105
			A	0	0	2,943.23	2,943.23
1.3	1.3 Plataforma de tecnologia da informação e comunicação atualizada	# of agencies	P	1	5	1,538,660.48	7,052,895
			P(a)	1	5	1,483,835	7,052,895
			A	0	0	299,770.74	529,479.76

Component Nbr. 2 ADMINISTRAÇÃO TRIBUTÁRIA E CONTENCIOSO FISCAL

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
				2020	EOP 2024	2020	EOP 2024
2.1	2.1 Incentivos fiscais controlados	Sistema	P	0	4	62,348.3	140,217
			P(a)	0	4	0	140,217
			A	0	0	0	7,494.91
2.2	2.2 Cadastro aperfeiçoado e obrigações tributárias monitoradas	Sistema	P	0	10	22,337.63	997,021
			P(a)	0	10	205,050	997,021
			A	0	0	156,316	304,760.74
2.3	2.3 Novo modelo de fiscalização de contribuintes implantado	Modelo	P	0	4	1,446,131.53	9,385,469
			P(a)	0	4	106,904	9,385,469
			A	0	0	36,915	115,423.17
2.4	2.4 Sistemas de cobrança aperfeiçoados	Sistema	P	0	4	266,630.49	2,260,978
			P(a)	0	4	295,196	2,260,978
			A	0	0	106,155	303,410.82
2.5	2.5 Nova sistemática de obtenção de informações e acesso aos Dfe	Sistemática	P	0	4	367,560.21	2,826,316
			P(a)	0	4	144,321	2,826,316
			A	0	0	99,487	1,917,453.1
2.6	2.6 Novo modelo de atendimento aos contribuintes implantado	Modelo	P	0	2	0	600,000
			P(a)	0	2	0	600,000
			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	
				2020	EOP 2024	2020	EOP 2024
3.1	3.1 Novo modelo de gestão dos recursos orçam. e financeiros implantado	Modelo	P	0	3	104,063.08	2,448,874
			P(a)	0	3	248,683	2,448,874
			A	0	0	10,459	112,501.18
3.2	3.2 Sistemas para gestão de transferências e prestação de contas implantados	Sistema	P	0	4	747,268.74	1,628,494
			P(a)	0	4	954,732	1,628,494
			A	0	0	722,054	773,025.67
3.3	3.3 Modelo de gestão contábil do Estado aprimorado	Modelo	P	0	4	731,263.15	11,793,684
			P(a)	0	4	731,263.15	11,793,684
			A	0	0	263,922.52	263,922.52
3.4	3.4 Gestão da dívida pública aperfeiçoada	Sistema	P	0	1	0	428,947
			P(a)	0	1	0	428,947
			A	0	0	0	0
3.5	3.5 Novos procedimentos para a gestão de custos e investimentos públicos	Sistema	P	0	1	9,188.33	360,000
			P(a)	0	1	9,272	360,000
			A	0	0	9,271.87	100,703.54

Other Cost

	Monitoramento e Avaliação	P			28,600	260,000
		P(a)			16,614	260,000
		A			5,285.44	5,285.44
	Auditoria Externa	P			60,000	300,000
		P(a)			0	300,000
		A			0	0

Total Cost

	Total Cost	P			6,081,091.4	44,400,000
		P(a)			4,465,956.15	44,400,000
		A			1,839,359.46	4,563,183.74

PMR Operational Report

CHANGES TO THE MATRIX

Section	Name	Reasons	Type of Change	Subtype	Modified By	Entered in the System
Output	2.3.3 Avaliação Piloto do Modelo Medidor de Vazão-Postos (SMV-Postos)	A baixa execução financeira do produto 2.3 está associada à inviabilidade técnica de continuidade do subproduto 2.3.3, para o qual estamos solicitando retirada do Projeto, conforme nota técnica em anexo. O mesmo tinha previsão financeira para 2020, de R\$2.326.359,84. O subproduto 2.3.5 será incluído e sua execução física e financeira planejada para os anos de 2022 a 2024. As Notas Técnicas com as justificativas técnicas estão em anexo.	Delete Milestone	N/A	PAULAG	10/08/2020
	2.3.5 Novo Sistema de IPVA	A baixa execução financeira do produto 2.3 está associada à inviabilidade técnica de continuidade do subproduto 2.3.3, para o qual estamos solicitando retirada do Projeto, conforme nota técnica em anexo. O mesmo tinha previsão financeira para 2020, de R\$2.326.359,84. O subproduto 2.3.5 será incluído e sua execução física e financeira planejada para os anos de 2022 a 2024. As Notas Técnicas com as justificativas técnicas estão em anexo.	Create Milestone	N/A	ADACRUZ	09/28/2020

PMR Operational Report

IMPLEMENTATION STATUS AND LEARNING

Lesson Learned - Categories

Others - Technical-Sectorial Dimensions