

PMR Public Report

Operation Number	BR-L1502	Chief of Operations Validation Date	04/06/21
Year- PMR Cycle	Second period Jan-Dec 2020	Division Chief Validation Date	04/07/21
Last Update	03/26/21	Country Representative Validation Date	04/08/21
PMR Validation Stage	Validated by Representative		

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	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 CEARA		

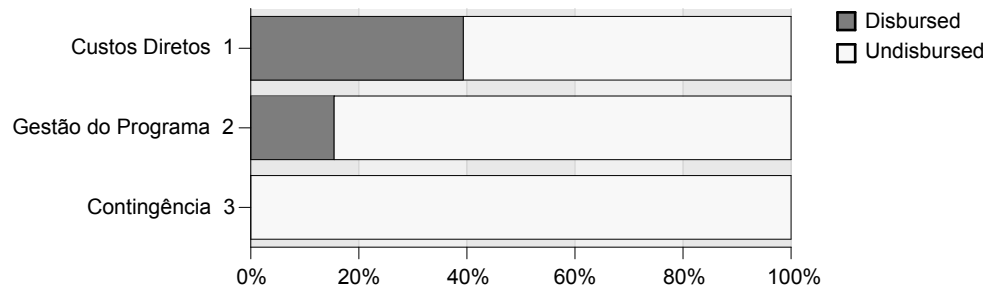
Environmental and Social Safeguards

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	31,286,404.54	44.69%	38,713,595.46
Aggregated	70,000,000	70,000,000	7,000,000	0	77,000,000	70,000,000	31,286,404.54	44.69%	38,713,595.46

Expense Categories by Loan Contract (cumulative values)



PMR Public Report

RESULTS MATRIX

General Development Objectives

General Development Objectives Nbr. 0: Diminuição da relação do déficit fiscal primário e o PIB estadual

Observation:

	Indicator	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year	Expected Year of Achievement		Target
0.0	Resultado Primário / PIB	%	0.69	2016	2023	P	0.11
						A	

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

The General Development
bjective indicator target is
expected to be observed by
the operation's "Fully
Justified" date
inConvergence (CO)

General Development Objectives Nbr. 1: Aumento da relação entre a arrecadação tributária e o PIB estadual.

Observation:

	Indicator	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year	Expected Year of Achievement		Target
1.0	Arrecadação Tributária/PIB	%	8.50	2016	2023	P	9.20
						A	

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

The General Development
bjective indicator target is
expected to be observed by
the operation's "Fully
Justified" date
inConvergence (CO)

PMR Public Report

RESULTS MATRIX

General Development Objectives

General Development Objectives Nbr. 2: Diminuição da relação da dívida corrente líquida e o PIB estadual

Observation:

	Indicator	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year	Expected Year of Achievement		Target
2.0	Dívida Corrente Líquida (DCL)/PIB	%	5.83	2016	2023	P	5.25
						A	

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
The General Development objective indicator target is expected to be observed by the operation's "Fully Justified" date in Convergence (CO)			
	No		

PMR Public Report

RESULTS MATRIX

Specific Development Objectives

Specific Development Objectives 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
					A	66.02	56.41	65.63				

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

Specific Development Objectives 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
					A	5.84	3.90	3.87				

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

Specific Development Objectives 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
					A	3.02	6.13	5.16				

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

PMR Public Report

RESULTS MATRIX

Specific Development Objectives

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	
				2020	EOP 2023	2020	EOP 2023
1.1	Modelo de Gestão Estratégica implementado	Modelo	P	0	1	230,200	984,000
			P(a)	0	1	400,482	984,000
			A	0	0	249,965.87	499,951.04
1.2	Metodologia de Gestão de Projetos implementado	Metodologia	P	0	1	278,600	1,026,000
			P(a)	0	1	150,994	1,025,999.55
			A	0	0	121,795.83	121,795.83
1.3	Plano de fortalecimento da gestão de recursos humanos	Plano	P	0	1	401,010	1,552,040
			P(a)	0	1	143,296	1,552,040
			A	0	0	90,468.95	417,621.62
1.4	Plano de modernização da Plataforma tecnológica implementado	# of agencies	P	0	1	8,607,395	21,741,000
			P(a)	0	1	14,695,528.27	24,960,434.9
			A	0	0	12,796,048.72	15,606,781.06
1.5	Sistema de gestão de compras implementado	Sistema	P	0	1	1,089,000	2,470,000
			P(a)	0	1	344,637	1,250,565.56
			A	0	0	0	0
1.6	Programa de relação fisco/sociedade implementado	Programa	P	0	1	721,375	2,564,500
			P(a)	0	1	214,527	564,500
			A	0	0	0	0

Component Nbr. 2 Administração Tributária e Contencioso Fiscal

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
				2020	EOP 2023	2020	EOP 2023
2.1	Modelo de gestão das políticas tributárias implementado	Modelo	P	0	1	435,000	840,000
			P(a)	0	1	86,365	839,999.82
			A	0	0	0	0
2.2	Sistema de gestão das obrigações tributárias implementado	Sistema	P	0	1	130,000	800,000
			P(a)	0	1	85,290	182,487.56
			A	0	0	0	0
2.3	Sistema de Fiscalização e inteligência fiscal modernizado	Sistema	P	0	1	2,130,750	11,274,955
			P(a)	0	1	3,276,637.01	16,706,216.05
			A	0	0	2,811,531.05	11,065,802.01
2.4	Postos fiscais equipados	Postos Fiscais	P	0	7	7,020,162	21,034,345
			P(a)	0	7	2,119,727.93	13,581,605.57
			A	0	0	937,934.53	2,486,116.33
2.5	Sistema de Gestão do contencioso e/ou dívida ativa consolidado	Sistema	P	0	1	760,000	1,620,000
			P(a)	0	1	151,353	1,620,000
			A	0	0	0	0
2.6	Sistema de atenção aos contribuintes implementado	Sistema	P	0	1	286,033	440,050
			P(a)	0	1	248,870	4,317,399.19
			A	0	0	135,831.39	135,831.39
2.7	Sistema de arrecadação implementado	Sistema	P	0	1	786,000	1,830,000
			P(a)	0	1	119,920.42	591,641.78
			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 2023	2020	EOP 2023
3.1	Sistema de gestão do fluxo de caixa implementado	Sistema	P	0	1	226,530	503,400
			P(a)	0	1	8,608.14	503,400
			A	0	0	0	0
3.2	Sistema de informação e gestão contábil complementado	Sistema	P	0	1	2,210,233	5,366,000
			P(a)	0	1	107,314.87	5,366,000
			A	0	0	0	0
3.3	Sistema de gestão da dívida pública implementado	Sistema	P	0	1	51,700	334,000
			P(a)	0	1	6,708.9	334,000
			A	0	0	0	0
3.4	Modelo de gestão de custos implementado	Modelo	P	0	1	41,500	1,500,000
			P(a)	0	1	8,021.46	1,500,000
			A	0	0	0	0

Other Cost

	Monitoramento e avaliação	P			58,459	241,566
		P(a)			35,604	241,566.14
		A			3,656.21	37,135.18
	Auditoria	P			78,821	176,434
		P(a)			44,108.54	176,433.88
		A			29,023.89	29,023.89
	Imprevistos	P			0	701,710
		P(a)			0	701,710
		A			0	0

Total Cost

	Total Cost	P			25,542,768	77,000,000
		P(a)			22,247,993.54	77,000,000
		A			17,176,256.44	30,400,058.35

CHANGES TO THE MATRIX

Section	Name	Type of Change	Subtype	Modified By	Entered in the System
Output	Metodologia de Gestão de Projetos implementado	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	JULIANAMI	03/15/2021
	Modelo de Gestão Estratégica implementado	Modify Output	Modify Financial Historical Actual	JULIANAMI	03/15/2021
	Modelo de gestão das políticas tributárias implementado	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	JULIANAMI	03/15/2021
	Plano de fortalecimento da gestão de recursos humanos	Modify Output	Modify Financial Historical Actual	JULIANAMI	03/15/2021
	Plano de modernização da Plataforma tecnológica implementado	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	JULIANAMI	03/15/2021
			Modify Financial Historical Actual	JULIANAMI	03/15/2021
	Postos fiscais equipados	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	JULIANAMI	03/15/2021
			Modify Financial Historical Actual	JULIANAMI	03/15/2021
	Programa de relação fisco/sociedade implementado	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	JULIANAMI	03/15/2021
	Sistema de Fiscalização e inteligência fiscal modernizado	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	JULIANAMI	03/15/2021
			Modify Financial Historical Actual	JULIANAMI	03/15/2021
	Sistema de arrecadação implementado	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	JULIANAMI	03/15/2021
	Sistema de atenção aos contribuintes implementado	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	JULIANAMI	03/15/2021
	Sistema de gestão das obrigações tributárias implementado	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	JULIANAMI	03/15/2021
	Sistema de gestão de compras implementado	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	JULIANAMI	03/15/2021

PMR Public Report

IMPLEMENTATION STATUS AND LEARNING

Lesson Learned - Categories