



Operation Number: **GU-L1160**  
Year- PMR Cycle: **First period Jan-Jun 2016**  
Last Update: **10/5/2016**  
PMR Validation Stage: **Validated by Chief of Operations**

Chief of Operations validation date: **10/14/2016**  
Division Chief validation date:  
Country Representative validation date:

Inter-American Development Bank - IDB  
Office of Strategic Planning and Development Effectiveness

## Operation Profile

### Basic Data

Operation name:	Fiscal Consolidation Program for Guatemala	Loan Number:	2766/BL-GU
Executing Agency (EA):	MINISTERIO DE FINANZAS PUBLICAS		
Team Leader:	Lora Rocha,Oscar	Sector/Subsector:	DECENTRALIZATION & INTERGOVERNMENTAL RELATIONS
Operation Type:	Loan Operation	Overall Stage:	Disbursing (From eligibility until all the Operations are closed)
Lending Instrument:	Investment Loan	Country:	GUATEMALA
Borrower:	REPUBLICA DE GUATEMALA	Convergence related Operation(s):	GU-L1064

### Total Cost and Source

	Original IDB	Current Active IDB	Local Counterpart	Co-Financing/Country	Total operation cost - Original Estimate
GU-L1064	\$234,000,000.00	\$234,000,000.00	\$0.00		\$237,200,000.00

### Available Funds (US\$)

	Current IDB	Disb. Amount to Date	% Disbursed	Undisbursed Balance
Aggregated	\$165200000.00	162742066.92	98.51%	\$2457933.08
GU-L1160	\$3,200,000.00	\$742,066.92	23.19%	\$2,457,933.08
GU-L1064	\$162,000,000.00	\$162,000,000.00	\$1.00	\$0.00

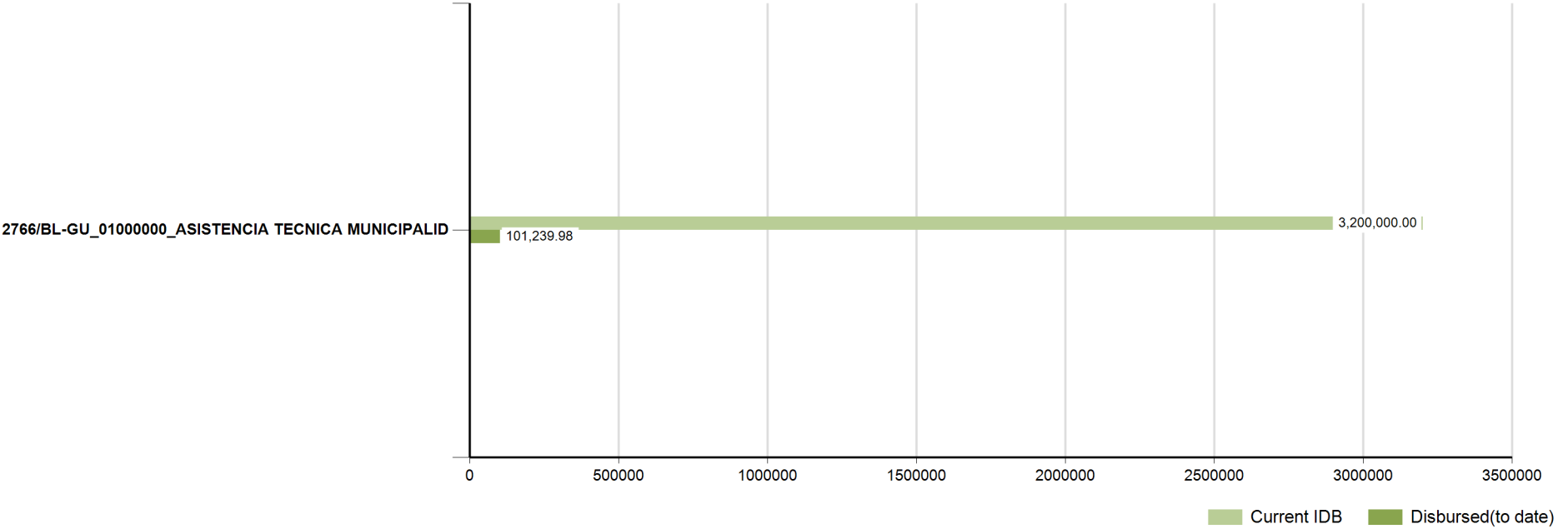
### Environmental and Social Safeguards

Main Operation	
Impacts Category:	
Safeguard Performance Rating:	
Safeguard Performance Rating - Rationale:	

### Reformulation Information

	Main Operation	Oper. GU-L1064
Was/Were the objective(s) of this operation reformulated?	NO	NO
Date of approval:		

Expense Categories by Loan Contract (cumulative values)



Results Matrix

Impacts

Impact:	1 Aumentar la capacidad de invertir en temas de infraestructura y lucha contra la pobreza
Observation:	
Impact:	2 Aumentar sostenibilidad fiscal municipal para aumentar la cantidad y calidad de la inversion publica municipal
Observation:	

 RF - Contribution

 RF - Alignment

 RF - Strategic Alignment

 RF - Strategic Alignment during Execution

 SI - Sector Indicator

 CI - Country Indicator

 PG - Pro-Gender

 PE - Pro-Ethnicity

Outcomes

Outcome:	1 Resultado fiscal del gobierno central es -2,1% del PIB
Observation:	
Outcome:	2 Aumento de la recaudacion anualizada de al menos 0,3% del PIB
Observation:	
Outcome:	3 Aumento de la recaudacion total con las reformas totalmente implementadas del 1,3% del PIB
Observation:	
Outcome:	4 Baja en el indicador de Deuda Total Municipal sobre Ingresos Propios para 2012 hasta 85%
Observation:	
Outcome:	5 Reasignacion de rubros presupuestarios hacia materiales y suministros en el Programa de Fomento de la Salud y Medicina Preventiva: Servicios personales 21% del Total del Programa; Servicios No Personales 19% del Total del Progr; Materiales y Suministros 5
Observation:	

 RF - Contribution

 RF - Alignment

 RF - Strategic Alignment

 RF - Strategic Alignment during Execution

 SI - Sector Indicator

 CI - Country Indicator

 PG - Pro-Gender

 PE - Pro-Ethnicity

Outputs: Annual Physical and Financial Progress

Reformas Tributarias y Medidas Anti evasion		Physical Progress		Financial Progress		
Outputs	Unit of Measure	2016	EOP	2016	EOP	
Entrada en vigencia de la Ley de Actualizacion Tributaria y su acuerdo gubernativo correspondiente	Decreto 10-2012	P	2.00	P	0.00	
		P(a)	0.00	P(a)	0.00	
		A	2.00	A	0.00	
1 Departamento de Tributacion	Departamento de	P	2.00	P	0.00	

Internacional (UTI) en el Vice-Ministerio de Ingresos	Tributacion Internacional	P(a)		0.00	P(a)		0.00
		A		2.00	A		0.00
12 convenios firmados	Convenios de intercambio de informacion fiscal o equivalente	P		27.00	P		0.00
		P(a)		0.00	P(a)		0.00
		A		27.00	A		0.00
Entrada en vigencia de Ley para el fortalecimiento del sistema tributario y el combate a la defraudacion y al contrabando	Ley	P		1.00	P		0.00
		P(a)		0.00	P(a)		0.00
		A		1.00	A		0.00
1 Reglamento publicado y puesto en vigencia	Reglamentacion de la Ley de actualizacion tributaria	P		1.00	P		0.00
		P(a)		0.00	P(a)		0.00
		A		1.00	A		0.00
Regulacion de las finanzas municipales		Physical Progress			Financial Progress		
Outputs	Unit of Measure	2016		EOP	2016		EOP
1 Direccion creada e implementada	Direccion de Asistencia a la Adminsitracion Financiera municipal (DAAFIM) en el MINFIN	P		2.00	P		21,425.00
		P(a)		0.00	P(a)		0.00
		A		2.00	A		21,425.00
1 Normativa elaborada e implementada apoyada por el Manual de procedimientos	Normativa y manual	P		2.00	P		12,000.00
		P(a)		0.00	P(a)		0.00
		A		2.00	A		12,000.00
1 normativa y manuales de procedimientos implementados	Normas y manuales de procedimientos de las areas de credito y cartera de la direccion administrativa y financiera del INFOM	P		1.00	P		80,000.00
		P(a)		1.00	P(a)		0.00
		A		1.00	A		80,000.00
1 Manual implementado	Metodologia para cuantificar el stock de la deuda municipal	P		1.00	P		47,500.00
		P(a)		0.00	P(a)		0.00
		A		1.00	A		47,500.00
Programacin fiscal de mediano plazo y gestion por resultados		Physical Progress			Financial Progress		
Outputs	Unit of Measure	2016		EOP	2016		EOP
1 Informe PEFA actualizado	Actualizacion del informe PEFA	P		1.00	P		0.00
		P(a)		1.00	P(a)		0.00
		A		1.00	A		0.00
Marco de politica fiscal de mediano plazo, que incluya datos y lineamientos de deuda nacional y municipal, publicado en la pagina web del MINFIN como parte de la preparacion de la ley de presupuesto para el anyo 2014	Marco de politica fiscal de mediano plazo (3 anyos) elaborado	P		0.00	P		0.00
		P(a)		1.00	P(a)		0.00
		A		0.00	A		0.00
Fortalecimiento de las funciones de regulacion, coordinacion y planificacion del MINFIN		Physical Progress			Financial Progress		
Outputs	Unit of Measure	2016		EOP	2016		EOP
Técnicos de la DAAFIM capacitados en el desarrollo de indicadores de solvencia financiera municipal	Técnicos capacitados	P		9.00	P		2,500.00
		P(a)		9.00	P(a)		0.00
		A		0.00	A		2,500.00

Técnicos de la unidad de crédito y gestión de cartera del INFOM capacitados en análisis costo-beneficio de inversiones	Técnicos capacitados	P		30.00	P		2,500.00
		P(a)		30.00	P(a)		0.00
		A		0.00	A		2,500.00
Cuadros de Mando integral Implementados	Sistema Informatico	P		0.00	P		0.00
		P(a)	1.00	1.00	P(a)	249,019.91	251,300.00
		A	0.00	0.00	A	0.00	2,280.09
Portal de consultas de la información financiera municipal disponible para el INFOM	Portal	P		0.00	P		0.00
		P(a)	1.00	1.00	P(a)	89,850.00	89,850.00
		A	0.00	0.00	A	0.00	0.00
DAAFIM con equipo informático en funcionamiento	Lote	P		0.00	P		0.00
		P(a)	1.00	1.00	P(a)	183,000.00	183,000.00
		A	0.00	0.00	A	0.00	0.00
Eventos de capacitación personal DAAFIM	Numero de Eventos	P		0.00	P		0.00
		P(a)	5.00	6.00	P(a)	21,656.34	50,000.00
		A	0.00	1.00	A	0.00	28,343.66
Funcionarios graduados en el Diplomado "Política Fiscal Municipal"	Numero	P		0.00	P		0.00
		P(a)		0.00	P(a)		0.00
		A	0.00	0.00	A	0.00	0.00
Funcionarios Graduados en la Maestría de Finanzas Municipales	Numero de Funcionarios	P		0.00	P		0.00
		P(a)	30.00	276,030.00	P(a)	270,050.05	276,000.00
		A	0.00	0.00	A	0.00	5,949.95
Fortalecimiento de la Mancomunidad Sur	Gran Ciudad del Sur	Physical Progress			Financial Progress		
Outputs	Unit of Measure		2016	EOP		2016	EOP
Técnicos municipales capacitados en fortalecimiento fiscal, financiero y tarifario por la Dirección de Asistencia a la Administración Financiera Municipal (DAAFIM)	Técnicos municipales	P		15.00	P		0.00
		P(a)		15.00	P(a)		0.00
		A		0.00	A		0.00
Elaboración de Estudios de Preinversión	Estudios	P		0.00	P		0.00
		P(a)	3.00	3.00	P(a)	800,112.68	802,400.00
		A	0.00	0.00	A	2,313.53	4,600.85
MGCS con equipo informático en funcionamiento	Lote	P		0.00	P		0.00
		P(a)	1.00	1.00	P(a)	275,056.97	276,200.00
		A	0.00	0.00	A	0.00	1,143.03
Funcionarios graduados en la Maestría de Finanzas Municipales	Numero de Funcionarios	P		0.00	P		0.00
		P(a)	14.00	100,014.00	P(a)	100,000.00	100,000.00
		A	0.00	0.00	A		0.00
Funcionarios graduados en el Diplomado "Política Fiscal Municipal"	Numero	P		0.00	P		0.00
		P(a)		0.00	P(a)		0.00
		A	0.00	0.00	A	0.00	0.00
Fortalecimiento de la Capacidad Técnica del INFOM		Physical Progress			Financial Progress		
Outputs	Unit of Measure		2016	EOP		2016	EOP
Propuesta de nuevo rol del INFOM elaborado	Propuesta	P		0.00	P		0.00
		P(a)	1.00	1.00	P(a)	681,219.77	709,000.00
		A	0.00	0.00	A	3,290.23	31,070.46
INFOM con equipo informático en funcionamiento	Lote	P		0.00	P		0.00
		P(a)	1.00	1.00	P(a)	215,000.00	215,000.00
		A	0.00	0.00	A	0.00	0.00
Funcionarios Graduados en la Maestria de Finanzas Municipales	Numero de Funcioarios	P		0.00	P		0.00
		P(a)	16.00	70,016.00	P(a)	70,000.00	70,000.00
		A	0.00	0.00	A		0.00

Funcionarios graduados en el Diplomado "Política Fiscal Municipal"	Numero	P		0.00	P		0.00
		P(a)		0.00	P(a)		0.00
		A	0.00	0.00	A	0.00	0.00

Other Cost			2016	Cost
Unidad de Coordinacion del Programa	P			
	P(a)		\$143,797.00	\$177,250.00
	A		\$10,947.64	\$44,400.64
Total Cost			2016	Total Cost
	P			\$165,925.00
	P(a)		\$3,098,762.72	\$3,365,925.00
	A		\$16,551.40	\$283,713.68

## Changes to the Matrix

Section	Name	Type of Change	Reasons	Entered in the System	Agreed with Executing Agency
Output	Funcionarios graduados en el Diplomado "Política Fiscal Municipal"	Create Output	<p>En fecha 23 de junio de 2016, el Ministerio de Finanzas Públicas, mediante oficio 001338 firmado por el Ministro, oficializó su solicitud de ajustes en la Matriz de Resultados de la operación. El ajuste consiste en inactivar el producto vinculado a la ejecución de una Maestría; y considerar a cambio la capacitación mediante un diplomado.</p> <p>Esta solicitud, que el Banco considera procedente, obedece a que la parálisis que sufrió la ejecución del Programa entre fines de 2015 y principios de 2016 restó tiempo de ejecución al proyecto no siendo posible la materialización de una maestría, que por su carga horaria exige un mayor plazo de ejecución que un diplomado.</p>	10/4/2016	6/23/2016
Output	Funcionarios graduados en el Diplomado "Política Fiscal Municipal"	Create Output	<p>En fecha 23 de junio de 2016, el Ministerio de Finanzas Públicas, mediante oficio 001338 firmado por el Ministro, oficializó su solicitud de ajustes en la Matriz de Resultados de la operación. El ajuste consiste en inactivar el producto vinculado a la ejecución de una Maestría; y considerar a cambio la capacitación mediante un diplomado.</p> <p>Esta solicitud, que el Banco considera procedente, obedece a que la parálisis que sufrió la ejecución del Programa entre fines de 2015 y principios de 2016 restó tiempo de ejecución al proyecto no siendo posible la materialización de una maestría, que por su carga horaria exige un mayor plazo de ejecución que un diplomad</p>	10/4/2016	6/23/2016
Output	Funcionarios graduados en el Diplomado "Política Fiscal Municipal"	Modify Unit of Measure	<p>En fecha 23 de junio de 2016, el Ministerio de Finanzas Públicas, mediante oficio 001338 firmado por el Ministro, oficializó su solicitud de ajustes en la Matriz de Resultados de la operación. El ajuste consiste en inactivar el producto vinculado a la ejecución de una Maestría; y considerar a cambio la capacitación mediante un diplomado.</p> <p>Esta solicitud, que el Banco considera procedente, obedece a que la parálisis que sufrió la ejecución del Programa entre fines de 2015 y principios de 2016 restó tiempo de ejecución al proyecto no siendo posible la materialización de una maestría, que por su carga horaria exige un mayor plazo de ejecución que un diplomad</p>	10/4/2016	6/23/2016
Output	Funcionarios Graduados en la Maestría de Finanzas Municipales	Inactivate Output	<p>En fecha 23 de junio de 2016, el Ministerio de Finanzas Públicas, mediante oficio 001338 firmado por el Ministro, oficializó su solicitud de ajustes en la Matriz de Resultados de la operación. El ajuste consiste en inactivar el producto vinculado a la ejecución de una Maestría; y considerar a cambio la capacitación mediante un diplomado.</p> <p>Esta solicitud, que el Banco considera procedente, obedece a que la parálisis que sufrió la ejecución del Programa entre fines de 2015 y principios de 2016 restó tiempo de ejecución al proyecto no siendo posible la materialización de una maestría, que por su carga horaria exige un mayor plazo de ejecución que un diplomad</p>	10/4/2016	6/23/2016

Output	Funcionarios graduados en la Maestría de Finanzas Municipales	Inactivate Output	<p>En fecha 23 de junio de 2016, el Ministerio de Finanzas Públicas, mediante oficio 001338 firmado por el Ministro, oficializó su solicitud de ajustes en la Matriz de Resultados de la operación. El ajuste consiste en inactivar el producto vinculado a la ejecución de una Maestría; y considerar a cambio la capacitación mediante un diplomado.</p> <p>Esta solicitud, que el Banco considera procedente, obedece a que la parálisis que sufrió la ejecución del Programa entre fines de 2015 y principios de 2016 restó tiempo de ejecución al proyecto no siendo posible la materialización de una maestría, que por su carga horaria exige un mayor plazo de ejecución que un diplomad</p>	10/4/2016	6/23/2016
Output	Funcionarios Graduados en la Maestría de Finanzas Municipales	Inactivate Output	<p>En fecha 23 de junio de 2016, el Ministerio de Finanzas Públicas, mediante oficio 001338 firmado por el Ministro, oficializó su solicitud de ajustes en la Matriz de Resultados de la operación. El ajuste consiste en inactivar el producto vinculado a la ejecución de una Maestría; y considerar a cambio la capacitación mediante un diplomado.</p> <p>Esta solicitud, que el Banco considera procedente, obedece a que la parálisis que sufrió la ejecución del Programa entre fines de 2015 y principios de 2016 restó tiempo de ejecución al proyecto no siendo posible la materialización de una maestría, que por su carga horaria exige un mayor plazo de ejecución que un diplomad</p>	10/4/2016	6/23/2016
Output	Funcionarios graduados en el Diplomado "Política Fiscal Municipal"	Create Output	<p>En fecha 23 de junio de 2016, el Ministerio de Finanzas Públicas, mediante oficio 001338 firmado por el Ministro, oficializó su solicitud de ajustes en la Matriz de Resultados de la operación. El ajuste consiste en inactivar el producto vinculado a la ejecución de una Maestría; y considerar a cambio la capacitación mediante un diplomado.</p> <p>Esta solicitud, que el Banco considera procedente, obedece a que la parálisis que sufrió la ejecución del Programa entre fines de 2015 y principios de 2016 restó tiempo de ejecución al proyecto no siendo posible la materialización de una maestría, que por su carga horaria exige un mayor plazo de ejecución que un diplomad</p>	10/4/2016	6/23/2016

Please note that the Overall Stage represents the stage of the operation at the time of this report's publication, which might not necessarily match the stage of the operation during the PMR Cycle to which the report pertains.