

# PMR Operational Report

<b>Operation Number</b>	GU-L1160	<b>Chief of Operations Validation Date</b>	10/03/17
<b>Year- PMR Cycle</b>	First period Jan-Jun 2017	<b>Division Chief Validation Date</b>	
<b>Last Update</b>	10/02/17	<b>Country Representative Validation Date</b>	
<b>PMR Validation Stage</b>	Validated by Chief of Operations		

## Basic Data

### Operation Profile

<b>Operation Name</b>	Fiscal Consolidation Program for Guatemala	<b>Loan Number</b>	2766/BL-GU
<b>Executing Agency</b>	MINISTERIO DE FINANZAS PUBLICAS	<b>Sector/Subsector</b>	RM-DES - REFORM / MODERNIZATION OF THE STATE-DECENTRALIZATION & INTERGOVERNMENTAL RELATIONS
<b>Team Leader</b>	LORA ROCHA, OSCAR	<b>Overall Stage</b>	Disbursing (From eligibility until all the Operations are closed)
<b>Operation Type</b>	Loan Operation	<b>Country</b>	GUATEMALA
<b>Lending Instrument</b>	Investment Loan	<b>Convergence related Operation(s)</b>	GU-L1064
<b>Borrower</b>	REPUBLICA DE GUATEMALA		

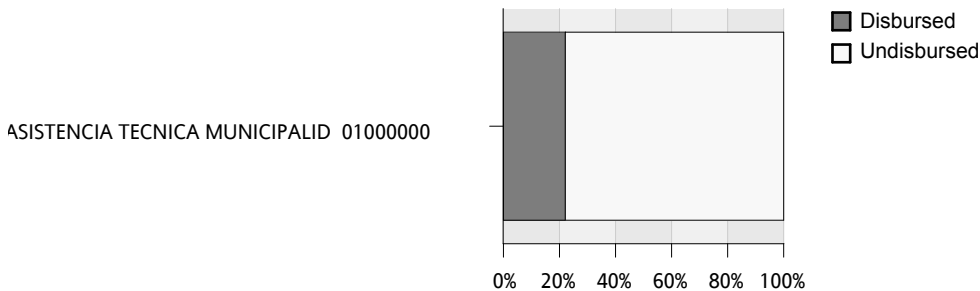
## Environmental and Social Safeguards

<b>Impacts Category</b>		<b>Was/Were the objective(s) of this operation reformulated?</b>	NO
<b>Safeguard Performance Rating</b>		<b>Date of approval</b>	
<b>Safeguard Performance Rating - Rationale</b>			

## 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
GU-L1064	234,000,000	234,000,000	0	0	234,000,000	234,000,000	234,000,000	100.00%	0
GU-L1160	3,200,000	3,200,000	0	0	3,200,000	3,200,000	1,691,566.92	52.86%	1,508,433.08
<b>Aggregated</b>	<b>237,200,000</b>	<b>237,200,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>237,200,000</b>	<b>237,200,000</b>	<b>235,691,566.92</b>	<b>99.36%</b>	<b>1,508,433.08</b>

## Expense Categories by Loan Contract (cumulative values)



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. Please also 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:** Aumentar la capacidad de invertir en temas de infraestructura y lucha contra la pobreza

**Observation:**

**Impact Nbr. 2:** Aumentar sostenibilidad fiscal municipal para aumentar la cantidad y calidad de la inversion publica municipal

**Observation:**

## PMR Operational Report

### RESULTS MATRIX

#### OUTCOMES

**Outcome Nbr. 0:** Mejora de la situación fiscal

**Observation:**

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2013	2016	2017	EOP 2017
0.0	Resultado fiscal del gobierno central	Porcentaje del PIB	-2.8	2011	P	-2.10			
					P(a)	-2.10			
					A	-2.10			
Details									
Pro-Gender		No	Pro-Ethnicity				No		
Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2013	2016	2017	EOP 2017
0.1	Deuda pública del gobierno central	Porcentaje del PIB	24.1	2011	P	25.20			
					P(a)	25.20			
					A	24.80			
Details									
Pro-Gender		No	Pro-Ethnicity				No		

**Outcome Nbr. 1:** Aumento de la recaudacion por efecto de las leyes de Actualización Tributaria y Antievasión II

**Observation:**

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2013	2016	2017	EOP 2017
1.0	Ingresos tributarios netos	Porcentaje del PIB	10.9	2011	P	12.30			
					P(a)	12.30			
					A	11.00			
Details									
Pro-Gender		No	Pro-Ethnicity		No				

**Outcome Nbr. 2:** Mayor sostenibilidad del endeudamiento municipal

**Observation:**

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2013	2016	2017	EOP 2017
2.0	Endeudamiento total de los municipios como proporción de sus ingresos propios	Porcentaje	94.0	2009	P	85.00			
					P(a)	85.00			
					A				

## PMR Operational Report

### RESULTS MATRIX

#### OUTCOMES

Details									
Pro-Gender		No	Pro-Ethnicity				No		
Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2013	2016	2017	EOP 2017
2.1	Propuesta de nuevo rol del INFOM elaborada y presentada a la Gerencia	Informe	0.0	2012	P			1.00	
					P(a)			1.00	
					A				
Details									
Pro-Gender		No	Pro-Ethnicity				No		

**Outcome Nbr. 3:** Fortalecimiento de la capacidad presupuestaria del Programa de Fomento a la Salud y Medicina Preventiva

**Observation:**

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2013	2016	2017	EOP 2017
3.0	Gasto en servicios personales como proporción del total	Porcentaje	28.0	2011	P	21.00			
					P(a)	21.00			
					A				
Details									
Pro-Gender		No	Pro-Ethnicity		No				
Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2013	2016	2017	EOP 2017
3.1	Gasto en servicios no personales como proporción del total	Porcentaje	35.0	2011	P	19.00			
					P(a)	19.00			
					A				
Details									
Pro-Gender		No	Pro-Ethnicity		No				
Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2013	2016	2017	EOP 2017
3.2	Gasto en materiales y suministros como proporción del total	Porcentaje	22.0	2011	P	55.00			
					P(a)	55.00			
					A				
Details									

## PMR Operational Report

### RESULTS MATRIX

#### OUTCOMES

<b>Pro-Gender</b>	No	<b>Pro-Ethnicity</b>	No
-------------------	----	----------------------	----

Indicator	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2013	2016	2017	EOP 2017
3.3	Gasto en otros rubros como proporción del total	Porcentaje	10.0	2011	P	5.00		
					P(a)	5.00		
					A			

#### Details

<b>Pro-Gender</b>	No	<b>Pro-Ethnicity</b>	No
-------------------	----	----------------------	----

**Outcome Nbr. 4:** Mejora de la capacidad de gestión y prestación de servicios de los municipios de la Mancomunidad Gran Ciudad del Sur

#### Observation:

Indicator	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2013	2016	2017	EOP 2017
4.0	Direcciones municipales de Planificación equipadas	0.0	2015	P			6.00	
				P(a)			6.00	
				A				

#### Details

<b>Pro-Gender</b>	No	<b>Pro-Ethnicity</b>	No
-------------------	----	----------------------	----

Indicator	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2013	2016	2017	EOP 2017
4.1	Estudios de preinversión elaborados	0.0	2015	P			2.00	
				P(a)			2.00	
				A				

#### Details

<b>Pro-Gender</b>	No	<b>Pro-Ethnicity</b>	No
-------------------	----	----------------------	----

## RESULTS MATRIX

## OUTPUTS: ANNUAL PHYSICAL AND FINANCIAL PROGRESS

## Component Nbr. 1 Reformas Tributarias y Medidas Anti evasion

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
				2017	EOP 2017	2017	EOP 2017
1.1	Entrada en vigencia de la Ley de Actualizacion Tributaria y su acuerdo gubernativo correspondiente	Decreto 10-2012	P		2		0
			P(a)		0		0
			A		2		0
1.2	1 Departamento de Tribuacion Internacional (UTI) en el Vice-Ministerio de Ingresos	Departamento de Tribuacion Internacional	P		2		0
			P(a)		0		0
			A		2		0
1.3	12 convenios firmados	Convenios de intercambio de informacion fiscal o equivalente	P		27		0
			P(a)		0		0
			A		27		0
1.4	Entrada en vigencia de Ley para el fortalecimiento del sistema tributario y el combate a la defraudacion y al contrabando	Ley	P		1		0
			P(a)		0		0
			A		1		0
1.5	1 Reglamento publicado y puesto en vigencia	Reglamentacion de la Ley de actualizacion tributaria	P		1		0
			P(a)		0		0
			A		1		0

## Component Nbr. 2 Regulacion de las finanzas municipales

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
				2017	EOP 2017	2017	EOP 2017
2.1	1 Direccion creada e implementada	Direccion de Asistencia a la Administrcion Financiera municipal (DAAFIM) en el MINFIN	P		2		21,425
			P(a)		0		0
			A		2		21,425
2.2	1 Normativa elaborada e implementada apoyada por el Manual de procedimientos	Normativa y manual	P		2		12,000
			P(a)		0		0
			A		2		12,000
2.3	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		80,000
			P(a)		1		0
			A		1		80,000
2.4	1 Manual implementado	Metodologia para cuantificar el stock de la deuda municipal	P		1		47,500
			P(a)		0		0
			A		1		47,500

## Component Nbr. 3 Programacin fiscal de mediano plazo y gestion por resultados

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
				2017	EOP 2017	2017	EOP 2017
3.1	1 Informe PEFA actualizado	Actualizacion del informe PEFA	P		1		0
			P(a)		1		0
			A		1		0
3.2	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 año 2014	Marco de politica fiscal de mediano plazo (3 anyos) elaborado	P		0		0
			P(a)		1		0
			A		0		0

## RESULTS MATRIX

## OUTPUTS: ANNUAL PHYSICAL AND FINANCIAL PROGRESS

## Component Nbr. 4 Fortalecimiento de las funciones de regulacion, coordinacion y planificacion del MINFIN

Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
			2017	EOP 2017	2017	EOP 2017
4.1 Cuadros de Mando Integral Implementados	Sistema Informatico	P		0		0
		P(a)	1	1	60,000	62,280.09
		A	0	0	14,180.56	16,460.65
4.2 Portal de consultas de la información financiera municipal disponible para el INFOM	Portal	P		0		0
		P(a)	1	1	99,000	99,000
		A	0	0	0	0
4.3 DAAFIM con equipo informático en funcionamiento	Lote	P		0		0
		P(a)	1	1	1,261,777	1,261,777
		A	0	0	309,027.43	309,027.43
4.4 Eventos de capacitación personal DAAFIM	Numero de Eventos	P		0		0
		P(a)	3	6	10,500	38,843.66
		A	0	3	0	28,343.66
4.5 Funcionarios graduados en el Diplomado "Política Fiscal Municipal"	Numero	P		0		0
		P(a)	0	20		0
		A	0	20	0	35,618.09

## Component Nbr. 5 Fortalecimiento de la Mancomunidad Gran Ciudad del Sur

Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
			2017	EOP 2017	2017	EOP 2017
5.1 Elaboración de Estudios de Preinversión	Estudios	P		0		0
		P(a)	1	1	150,000	154,600.85
		A	0	0	60,509.02	65,109.87
5.2 MGCS con equipo informático en funcionamiento	Lote	P		0		0
		P(a)	1	1	369,217	444,172.6
		A	0	0	1,188.12	76,143.72
5.3 Funcionarios graduados en el Diplomado "Política Fiscal Municipal"	Numero	P		0		0
		P(a)	0	14		0
		A	0	14	0	24,932.66
5.4 MGS con equipo de monitoreo de la calidad del agua en funcionamiento	Número	P		0		0
		P(a)	1	1	298,276	298,276
		A	1	1	29,272.86	29,272.86

## Component Nbr. 6 Fortalecimiento de la Capacidad Técnica del INFOM

Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
			2017	EOP 2017	2017	EOP 2017
6.1 Propuesta de nuevo rol del INFOM elaborado	Propuesta	P		0		0
		P(a)	1	1	52,600	83,670.46
		A	0	0	3,068.39	34,138.85
6.2 INFOM con equipo informático en funcionamiento	Government agencies (#)	P		0		0
		P(a)	1	1	475,271	475,271
		A	0	0	0	0
6.3 Funcionarios graduados en el Diplomado "Política Fiscal Municipal"	Numero	P		0		0
		P(a)	0	16		0
		A	0	16	0	28,494.47

Other Cost

	Unidad de Coordinacion del Programa	P				
		P(a)			104,990	183,126.49
		A			33,415.24	111,551.73

Total Cost

	Total Cost	P				165,925
		P(a)			2,881,631	3,547,018.15
		A			450,661.62	930,968.94



# PMR Operational Report

## CHANGES TO THE MATRIX

Section	Name	Type of Change	Reasons	Entered in the System	Agreed with Executing Agency
Outcome	Mejora de la situación fiscal	Modify Outcome	Información introducida para complementar la transcripción de la Matriz de Resultados del Programa realizada previamente.	09/28/2017	09/28/2017
Outcome	Aumento de la recaudacion por efecto de las leyes de Actualización Tributaria y Antievasión II	Modify Outcome	Información introducida para complementar la transcripción de la Matriz de Resultados del Programa realizada previamente.	09/28/2017	09/28/2017
Outcome	Endeudamiento total de los municipios como proporción de sus ingresos propios	Create Outcome Indicator	Información introducida para complementar la transcripción de la Matriz de Resultados del Programa realizada previamente.	09/28/2017	09/28/2017
Outcome	Estudios de preinversión elaborados	Create Outcome Indicator	Acuerdo con el Ministerio de Finanzas, para extender el alcance de la intervención financiada con los recursos de cooperación técnica.	09/28/2017	06/23/2016
Outcome	Aumento de la recaudacion total con las reformas totalmente implementadas del 1,3% del PIB	Delete Outcome	Información introducida para complementar la transcripción de la Matriz de Resultados del Programa realizada previamente.	09/28/2017	09/28/2017
Outcome	Direcciones municipales de Planificación equipadas	Create Outcome Indicator	Acuerdo con el Ministerio de Finanzas, para extender el alcance de la intervención financiada con los recursos de cooperación técnica.	09/28/2017	06/23/2016
Outcome	Resultado fiscal del gobierno central	Create Outcome Indicator	Información introducida para complementar la transcripción de la Matriz de Resultados del Programa realizada previamente.	09/28/2017	09/28/2017
Outcome	Ingresos tributarios netos	Create Outcome Indicator	Información introducida para complementar la transcripción de la Matriz de Resultados del Programa realizada previamente.	09/28/2017	09/28/2017
Outcome	Fortalecimiento de la capacidad presupuestaria del Programa de Fomento a la Salud y Medicina Preventiva	Modify Outcome	Información introducida para complementar la transcripción de la Matriz de Resultados del Programa realizada previamente.	09/28/2017	09/28/2017
Outcome	Gasto en otros rubros como proporción del total	Create Outcome Indicator	Información introducida para complementar la transcripción de la Matriz de Resultados del Programa realizada previamente.	09/28/2017	09/28/2017
Outcome	Gasto en servicios personales como proporción del total	Create Outcome Indicator	Información introducida para complementar la transcripción de la Matriz de Resultados del Programa realizada previamente.	09/28/2017	09/28/2017
Outcome	Gasto en materiales y suministros como proporción del total	Create Outcome Indicator	Información introducida para complementar la transcripción de la Matriz de Resultados del Programa realizada previamente.	09/28/2017	09/28/2017
Outcome	Gasto en servicios no personales como proporción del total	Create Outcome Indicator	Información introducida para complementar la transcripción de la Matriz de Resultados del Programa realizada previamente.	09/28/2017	09/28/2017
Outcome	Propuesta de nuevo rol del INFOM elaborada y presentada a la Gerencia	Create Outcome Indicator	Acuerdo con el Ministerio de Finanzas, para extender el alcance de la intervención financiada con los recursos de cooperación técnica.	09/28/2017	06/23/2016
Outcome	Deuda pública del gobierno central	Create Outcome Indicator	Información introducida para complementar la transcripción de la Matriz de Resultados del Programa realizada previamente.	09/28/2017	09/28/2017
Outcome	Mayor sostenibilidad del endeudamiento municipal	Modify Outcome	Información introducida para complementar la transcripción de la Matriz de Resultados del Programa realizada previamente.	09/28/2017	09/28/2017
Outcome	Mejora de la capacidad de gestión y prestación de servicios de los municipios de la Mancomunidad Gran Ciudad del Sur	Create Outcome	Acuerdo con el Ministerio de Finanzas, para extender el alcance de la intervención financiada con los recursos de cooperación técnica.	09/28/2017	06/23/2016