

PMR Operational Report

Operation Number	GU-L1160	Chief of Operations Validation Date	05/10/17
Year- PMR Cycle	Second period Jan-Dec 2016	Division Chief Validation Date	05/10/17
Last Update	03/24/17	Country Representative Validation Date	05/10/17
PMR Validation Stage	Completed by Team Leader		

Basic Data

Operation Profile

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

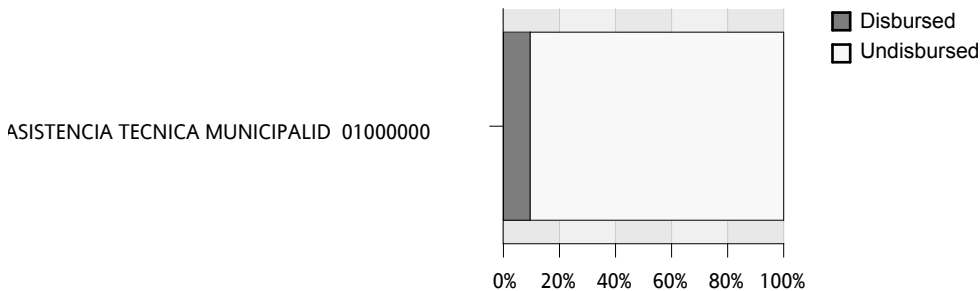
Environmental and Social Safeguards

Impacts Category		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
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	742,066.92	23.19%	2,457,933.08
Aggregated	237,200,000	237,200,000	0	0	237,200,000	237,200,000	234,742,066.92	98.96%	2,457,933.08

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. 1: Resultado fiscal del gobierno central es -2,1% del PIB

Observation:

Outcome Nbr. 2: Aumento de la recaudacion anualizada de al menos 0,3% del PIB

Observation:

Outcome Nbr. 3: Aumento de la recaudacion total con las reformas totalmente implementadas del 1,3% del PIB

Observation:

Outcome Nbr. 4: Baja en el indicador de Deuda Total Municipal sobre Ingresos Propios para 2012 hasta 85%

Observation:

Outcome Nbr. 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:

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	
				2016	EOP 2017	2016	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 convernios 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	
				2016	EOP 2017	2016	EOP 2017
2.1	1 Direccion creada e implementada	Direccion de Asistencia a la Adminisracion 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	
				2016	EOP 2017	2016	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	
				2016	EOP 2017	2016	EOP 2017
4.1	Cuadros de Mando Integral Implementados	Sistema Informatico	P		0		0
			P(a)	1	1	249,019.91	62,280.09
			A	0	0	0	2,280.09
4.2	Portal de consultas de la información financiera municipal disponible para el INFOM	Portal	P		0		0
			P(a)	1	1	89,850	99,000
			A	0	0	0	0
4.3	DAAFIM con equipo informático en funcionamiento	Lote	P		0		0
			P(a)	1	1	183,000	1,261,777
			A	0	0	0	0
4.4	Eventos de capacitación personal DAAFIM	Numero de Eventos	P		0		0
			P(a)	5	6	21,656.34	38,843.66
			A	2	3	0	28,343.66
4.5	Funcionarios graduados en el Diplomado "Política Fiscal Municipal"	Numero	P		0		0
			P(a)		20		0
			A	20	20	35,618.09	35,618.09

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

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
				2016	EOP 2017	2016	EOP 2017
5.1	Elaboración de Estudios de Preinversión	Estudios	P		0		0
			P(a)	3	1	800,112.68	154,600.85
			A	0	0	2,313.53	4,600.85
5.2	MGCS con equipo informático en funcionamiento	Lote	P		0		0
			P(a)	1	1	275,056.97	444,172.6
			A	0	0	73,812.57	74,955.6
5.3	Funcionarios graduados en el Diplomado "Política Fiscal Municipal"	Numero	P		0		0
			P(a)		14		0
			A	14	14	24,932.66	24,932.66
5.4	MGS con equipo de monitoreo de la calidad del agua en funcionamiento	Número	P		0		0
			P(a)		1		298,276
			A		0		0

Component Nbr. 6 Fortalecimiento de la Capacidad Técnica del INFOM

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
				2016	EOP 2017	2016	EOP 2017
6.1	Propuesta de nuevo rol del INFOM elaborado	Propuesta	P		0		0
			P(a)	1	1	681,219.77	83,670.46
			A	0	0	3,290.23	31,070.46
6.2	INFOM con equipo informático en funcionamiento	Lote	P		0		0
			P(a)	1	1	215,000	475,271
			A	0	0	0	0
6.3	Funcionarios graduados en el Diplomado "Política Fiscal Municipal"	Numero	P		0		0
			P(a)		16		0
			A	16	16	28,494.47	28,494.47

Other Cost

	Unidad de Coordinacion del Programa	P				
		P(a)			143,797	183,126.49
		A			44,683.49	78,136.49

Total Cost

	Total Cost	P				165,925
		P(a)			3,098,762.72	3,547,018.15
		A			213,145.04	480,307.32

PMR Operational Report

CHANGES TO THE MATRIX

Section	Name	Type of Change	Reasons	Entered in the System	Agreed with Executing Agency
Output	Eventos de capacitación personal DAAFIM	Modify Output	Luego de la paralización de la ejecución del programa, derivada de la crisis política por la que atravesó el país en la segunda mitad de 2015, como parte de los acuerdos para el reinicio de la ejecución de la operación se realizó una replanificación de las actividades del programa. Esta fue oficializada mediante nota del Ministro de Finanzas Públicas, en la cual se hace referencia a los acuerdos entre el ejecutor y el Banco. (IDBDOCS40366784).	03/14/2017	04/18/2016
Output	Cuadros de Mando integral Implementados	Modify Output	Luego de la paralización de la ejecución del programa, derivada de la crisis política por la que atravesó el país en la segunda mitad de 2015, como parte de los acuerdos para el reinicio de la ejecución de la operación se realizó una replanificación de las actividades del programa. Esta fue oficializada mediante nota del Ministro de Finanzas Públicas, en la cual se hace referencia a los acuerdos entre el ejecutor y el Banco. (IDBDOCS40366784).	03/14/2017	04/18/2016
Output	Propuesta de nuevo rol del INFOM elaborado	Modify Output	Luego de la paralización de la ejecución del programa, derivada de la crisis política por la que atravesó el país en la segunda mitad de 2015, como parte de los acuerdos para el reinicio de la ejecución de la operación se realizó una replanificación de las actividades del programa. Esta fue oficializada mediante nota del Ministro de Finanzas Públicas, en la cual se hace referencia a los acuerdos entre el ejecutor y el Banco. (IDBDOCS40366784).	03/14/2017	04/18/2016
Output	Elaboración de Estudios de Preinversión	Modify Output	Luego de la paralización de la ejecución del programa, derivada de la crisis política por la que atravesó el país en la segunda mitad de 2015, como parte de los acuerdos para el reinicio de la ejecución de la operación se realizó una replanificación de las actividades del programa. Esta fue oficializada mediante nota del Ministro de Finanzas Públicas, en la cual se hace referencia a los acuerdos entre el ejecutor y el Banco. (IDBDOCS40366784).	03/14/2017	04/18/2016
Output	Portal de consultas de la información financiera municipal disponible para el INFOM	Modify Output	Luego de la paralización de la ejecución del programa, derivada de la crisis política por la que atravesó el país en la segunda mitad de 2015, como parte de los acuerdos para el reinicio de la ejecución de la operación se realizó una replanificación de las actividades del programa. Esta fue oficializada mediante nota del Ministro de Finanzas Públicas, en la cual se hace referencia a los acuerdos entre el ejecutor y el Banco. (IDBDOCS40366784).	03/14/2017	04/18/2016
Output	MGCS con equipo informático en funcionamiento	Modify Output	Luego de la paralización de la ejecución del programa, derivada de la crisis política por la que atravesó el país en la segunda mitad de 2015, como parte de los acuerdos para el reinicio de la ejecución de la operación se realizó una replanificación de las actividades del programa. Esta fue oficializada mediante nota del Ministro de Finanzas Públicas, en la cual se hace referencia a los acuerdos entre el ejecutor y el Banco. (IDBDOCS40366784).	03/14/2017	04/18/2016
Output	Funcionarios graduados en el Diplomado "Política Fiscal Municipal"	Modify Output	Luego de la paralización de la ejecución del programa, derivada de la crisis política por la que atravesó el país en la segunda mitad de 2015, como parte de los acuerdos para el reinicio de la ejecución de la operación se realizó una replanificación de las actividades del programa. Esta fue oficializada mediante nota del Ministro de Finanzas Públicas, en la cual se hace referencia a los acuerdos entre el ejecutor y el Banco. (IDBDOCS40366784).	03/10/2017	04/18/2016
Output	Funcionarios graduados en el Diplomado "Política Fiscal Municipal"	Modify Output	Luego de la paralización de la ejecución del programa, derivada de la crisis política por la que atravesó el país en la segunda mitad de 2015, como parte de los acuerdos para el reinicio de la ejecución de la operación se realizó una replanificación de las actividades del programa. Esta fue oficializada mediante nota del Ministro de Finanzas Públicas, en la cual se hace referencia a los acuerdos entre el ejecutor y el Banco. (IDBDOCS40366784).	03/10/2017	04/18/2016
Output	Funcionarios graduados en el Diplomado "Política Fiscal Municipal"	Modify Output	Luego de la paralización de la ejecución del programa, derivada de la crisis política por la que atravesó el país en la segunda mitad de 2015, como parte de los acuerdos para el reinicio de la ejecución de la operación se realizó una replanificación de las actividades del programa. Esta fue oficializada mediante nota del Ministro de Finanzas Públicas, en la cual se hace referencia a los acuerdos entre el ejecutor y el Banco. (IDBDOCS40366784).	03/10/2017	04/18/2016
Output	INFOM con equipo informático en funcionamiento	Modify Output	Luego de la paralización de la ejecución del programa, derivada de la crisis política por la que atravesó el país en la segunda mitad de 2015, como parte de los acuerdos para el reinicio de la ejecución de la operación se realizó una replanificación de las actividades del programa. Esta fue oficializada mediante nota del Ministro de Finanzas Públicas, en la cual se hace referencia a los acuerdos entre el ejecutor y el Banco. (IDBDOCS40366784).	03/14/2017	03/18/2016
Output	DAAFIM con equipo informático en funcionamiento	Modify Output	Luego de la paralización de la ejecución del programa, derivada de la crisis política por la que atravesó el país en la segunda mitad de 2015, como parte de los acuerdos para el reinicio de la ejecución de la operación se realizó una replanificación de las actividades del programa. Esta fue oficializada mediante nota del Ministro de Finanzas Públicas, en la cual se hace referencia a los acuerdos entre el ejecutor y el Banco. (IDBDOCS40366784).	03/14/2017	04/18/2016