

En la provincia existe un total de 113 entidades Total que tributan información para este informe, desglosado de la siguiente forma 13 municipios con 82 Unidades Presupuestadas y de ellas 1 con Tratamiento Especial. Además de 31 Unidades Presupuestadas provinciales de ellas 4 de Tratamiento Especial. Ver Anexo 1

La provincia presenta un déficit presupuestario actualizado de 429 millones 29 mil 500 peso, se obtiene en el cierre del año un superávit por 484 millones 335 mil 658 pesos con 2/100 por el sobrecumplimiento de los ingresos cedidos y el enmarcamiento de los gasto corrientes totales. Obtuvieron superávit los tres municipios que lo tenían planificado Matanzas y Cárdenas superan lo planificado y en el caso del municipio de Ciénaga de Zapata a pesar de terminar con un superávit deteriora lo planificado en 11 millones 427 mil 700 pesos (Poe sobregiro del presupuesto).

Deterioran el déficit planificado los municipios de Colón (Por incumplimiento de los ingresos cedidos) y Unión de Reyes (Por sobregiro del Presupuesto).

## **INGRESOS CEDIDOS**

El presupuesto notificado a la Provincia para el año 2023 fue de 3 mil 253 millones 453 mil pesos, se recaudan 4 mil 335 millones 158 mil 800 pesos, situación favorable, al existir un sobrecumplimiento del presupuesto de un 33.3 % equivalente a mil 81 millón 705 mil 800 pesos, con incidencia positiva en todas las Secciones. Ver anexo 2

## **GASTOS CORRIENTES**

La representación por sectores del plan aprobado en % es como sigue:

<b>ADMINISTRACIÓN PÚBLICA</b>	<b>19,2%</b>	<b>EDUCACIÓN</b>	<b>26,8%</b>	<b>SALUD PÚBLICA</b>	<b>36,7%</b>	<b>ASISTENCIA SOCIAL</b>	<b>7,8%</b>	<b>CULTURA</b>	<b>5.2%</b>
<b>DEPORTE</b>	<b>2.0%</b>	<b>VIVIENDA</b>	<b>2.0%</b>	<b>OTROS</b>	<b>0.3%</b>				

Los gastos corrientes por funciones de gobierno de un presupuesto actualizado para el año 2023 de 6 mil 459 millones 648 mil 900 pesos, se ejecutan a partir de los Estados Financieros 6 mil 442 millones 182

mil 622 pesos para el 99.7%, obteniendo una inejecución de 17 millones 466 mil 278 pesos, una de las causas de dicha inejecución se evidencia en la función gobierno Administración Pública y Asistencia Social debido fundamentalmente en las prestaciones en efectivo y en especies con importe de 18 millones 796 mil 322 pesos y 14 millones 200 mil 60 pesos respectivamente, otra causa es la vacunación con una inejecución de 2 millones 340 mil 463 pesos y Administración Pública debido fundamentalmente a la inejecución de los subsidios de materiales de las construcción con 7 millones 67 mil 37 pesos y el servicios de mantenimientos constructivos con 4 millones 265 mil 936 pesos por falta de materiales.

**Incumple la ley por el sobregiro del presupuesto:** Electromedicina, Inversionista del Poder Popular, Educación Provincial, EIDE, Hospital Pediátrico, Profesional de Artes, Unión de Reyes y Ciénaga de Zapata.

### **CONTRIBUCIÓN TERRITORIAL**

El 100 % recaudado por la ONAT es de 753 millones 523 mil pesos, el 50 % de la Contribución Territorial representó 374 millones 276 mil 600 pesos en caja, se entregaron por acuerdos del CAM 371 millón 247 mil 300 pesos para la Actividad Presupuestada 147 millones 386 mil 600 pesos y para la Actividad no presupuestada 223 millones 860 mil 700 pesos. Representados de la siguiente forma: Ver anexo 3

### **SUBSIDIO PARA LA COMPRA DE MATERIALES DE LA CONSTRUCCIÓN**

En cuanto al **otorgamiento del subsidio a personas naturales para la compra de materiales de la construcción** de un plan anual de 72 millón 809 mil 400 pesos, se entregaron 65 millón 742 mil 300 pesos beneficiando a 464 personas. La ejecución fue del 90.3 %. Los mayores monte de inejecución del presupuesto aprobado están en los municipio de Cárdenas (4 573.7mp), Jovellanos ( 1 095.0mp), Limonar (488.3mp) y Ciénaga de Zapata (560.5mp)

El presupuesto destinado a dinámica demográfico no se otorgó en los Municipios de: Cárdenas, Martí, Colon, Perico, Unión de Reyes y Ciénaga de Zapata El municipio de Matanzas no planificó presupuesto para este concepto.

### **GASTOS DE LA ASISTENCIA SOCIAL:**

Presenta un plan de 466 millones 455 mil 700 pesos con una ejecución real de 433 millones 459 mil 319 pesos, presentando una inejecución de 32 millones 996 mil 381 pesos, para un 92,9% En el caso de las **prestaciones en efectivo** se inejecutan los municipios de Cárdenas (10 667.2Mp), Martí (1 574.5mp), Jovellanos (751.2mp), Pedro Betancourt

(628.3mp), Unión de Reyes (2024.7mp) y Los Arabos (776.4mp).

**Prestaciones en Especies** inejecutan: Martí (7 470.6mp), Jovellanos (1 444.1mp) y Pedro Betancourt (5 942.4mp).

### **TRANSFORMACIÓN DE LOS BARRIOS**

La provincia cuenta con un presupuesto destinado para el programa de transformación de Barrios de 131 millones 401 mil pesos de ellos un millón 100 mil pesos en servicios contratados, 32 millones 716 mil 200 pesos en mantenimiento vial, 89 millones 40 mil pesos en mantenimiento constructivo y un millón 152 mil 700 pesos en subsidio para materiales de la construcción, se planificaron para el año 54 barrios, la ejecución real fue de 137 millones 848 mil 500 pesos para un 104,9% % trabajándose en 63 barrio, se efectuaron 168 acciones. El mayor monto ejecutado se refleja en el elemento de mantenimiento constructivo y mantenimiento vial. El sobregiro se refleja en el municipio de Unión de Reyes, Perico.

### **GASTOS DE LA ACTIVIDAD NO PRESUPUESTADA.**

El presupuesto actualizado es de 324 millones 857 mil 300 pesos, ejecutándose al cierre del mes de Diciembre 298 millones 731 mil 970 pesos para una inejecución de 26 millones 125 mil 400 pesos. En el caso de los precios minorista se dejan de ejecutar 23 millones 377 mil 900 pesos debido al desabastecimiento de productos para las dietas médicas y la Empresa de Transporte también presenta inejecuciones por no contar con la materia prima (combustibles) para la prestación de sus servicios.

### **DEMANDA DE RECURSOS**

La provincia presenta al cierre una demanda de recursos real de 67 millones 706 mil 111 pesos con un total de 25 unidades, comparado con el año anterior disminuye en 15 unidades presupuestadas. Esta demanda está ubicada principalmente los mayores montos en los municipios de Colón por el incumplimiento de los ingresos cedidos y en el caso de los municipios de Ciénaga de Zapata y Unión de Reyes por el sobregiro del presupuesto e incumplimiento de la Ley.

Los sectores de Salud Pública, Educación y Unidades de Aseguramiento del Poder Popular son las de mayores montos. Se esclarece por cada uno de los municipios y unidades presupuestas la demanda real que presentan para respaldar los recursos contraídos como deudas.

Las causas fundamentales son:

Compromiso de pago del 2022 y liquidadas en el año 2023

Sobregiro del presupuesto del 2023 que afecta el financiamiento del 2024

Compras por encima de una norma de consumo y un nivel de actividad que conllevan a inventarios en exceso . Ver Anexo 4

### **NIVELACIÓN DE LOS PRESUPUESTOS**

En el caso de las transferencias por nivelación a nivel de provincia se cuenta con un plan actualizado por lo antes expuesto de 429 millones 29 mil 500 pesos, para cubrir el desbalance de la Caja, de los municipios Martí, Colón, Perico, Jovellanos, Pedro Betancourt, Limonar, Unión de Reyes, Jagüey Grande, Calimete y Los Arabos que se planificaron con déficit presupuestario. No ha sido respaldada totalmente con 208 millones 914 mil 800 pesos a partir de la recuperación del déficit, llegando a terminar el año con un superávit.

### **ANTICIPOS DE FONDOS.**

La Provincial no necesito anticipo de fondo en todo el año. En el caso de los municipios se les entregó anticipos de fondo en el transcurso del año a Colón y Calimete ya que estos municipios presentaron incumplimiento de los ingresos cedidos y no podían respaldar el déficit de caja de sus unidades y Limonar aun cuando sobre cumple los ingresos no tuvo la posibilidad de respaldar todas sus deudas y se convenio hasta el mes de marzo para su devolución.

Colón con un financiamiento de 17 millones, Limonar 1 millón 500 mil pesos y Calimete con 23 millones, para un total de 41 millones, 500 mil pesos.

### **CUENTAS POR PAGAR Y POR COBRAR**

La Provincia cierra con un total de cuentas por Cobrar vencida de **169 millones 154 mil 500 pesos**, pertenecientes al **sector presupuestado** 32 millones 750 mil 700 pesos, al **sector empresarial** 136 millones 403 mil 800 pesos. Así como de ellas **dentro del organismo** 60 millones 744 mil 500 pesos, **fuera del organismo** 106 millones 569 mil 500 pesos, con respecto al mes anterior aumentan en 4 millones 239 mil pesos.

La Provincia cierra con un total de cuentas por pagar vencidas de **768 millones 230 mil 300 pesos** disminuyendo con respecto al mes anterior en 93 millones 699 mil pesos. Pertenecen al **sistema empresarial** 663 millones 467 mil 400 pesos y al **sector presupuestado** las cuentas por

pagar vencidas 104 millones 762 mil 900 pesos.

### **INDICADORES DE MULTA**

Al cierre de Diciembre del presente año, los indicadores representan una eficacia a nivel provincial de un 87.3 %. En el mes de Diciembre del 2022 era de un 81.2 % por lo que existe un aumento de 6.1 % con respecto a igual periodo del año anterior.

Se cancelaron 7 mil 226 multas con un importe de 13 millones 663 mil 615 pesos, se aumenta en 2 mil 450 multas con relación al año anterior, deterioran este indicador los municipios de Cárdenas, Perico, Jovellanos, Pedro Betancourt, Unión de Reyes, Ciénaga de Zapata, Jagüey Grande, Calimete y Los Arabos. De las 7 mil 226 multas canceladas 416 multas con un importe de 5 millones 273 mil 895 pesos corresponden a Resoluciones con lugar otorgadas por los organismos impositores, 169 multas con un importe de 349 mil 60 pesos pertenecen al Código Penal cuyos deudores no pagaron en el tiempo establecido y 6 mil 299 multas con un importe de 7 millones 239 mil 665 pesos por prescripción, 89 multas con un importe de 274 mil 880 pesos por denuncia del tribunal, comunicadas al tribunal 51 multas con 191 mil 370 pesos, Sancionado por el tribunal 2 multa con 32 mil pesos, por salida del país 153 multas con 266 mil 485 pesos, fallecidos 42 multa con 30 mil 160 pesos y por resolución emitida por el CAM 5 multas con 6 mil 100 pesos

Se han cobrado 101 mil 72 multas con un importe de 66 millones 359 mil 852 pesos, de ellas 3 mil 531 con 3 millones 372 mil 782 pesos por transfermovil. Los cobros disminuyen en 11 mil 944 multas con respecto a igual periodo del año anterior, deterioran este indicador los municipios de Matanzas, Cárdenas, Martí, Colón, Perico, Jovellanos, Pedro Betancourt, Unión de Reyes, Ciénaga de Zapata, y Los Arabos

El pendiente de cobro cierra el año con 17 mil 896 multas con un importe de 23 millones 757 mil 543 pesos con respecto a igual periodo del año anterior se disminuye en 4 mil 991 multas y con relación al mes anterior se disminuye en 2 mil 53 multas, todos los municipios que deterioran este indicador.

Los apremios terminan el año con 12 mil 565 multas con un importe de 16 millones 332 mil 836 pesos con respecto a igual periodo del año anterior se disminuye en 5 mil 551 multas y con relación al mes anterior se disminuye en mil 638 multas

### **PROPUESTA DE ACUERDOS**

1. Aprobar la Liquidación del Presupuesto en el ejercicio fiscal 2023

Fecha de cumplimiento: 21/2/2024