2003
Proyecto de Presupuesto

NEUQUEN

MENSAJE Y LEY

PROVINCIADEL
NEUQUEN

MENSAJE Y ANEXOS

Neuquén, 23 de diciembre de 2002.--

NOTA Nº_____/___.-

Señor Presidente:

Tengo el agrado de dirigirme a Ud. y por su intermedio a cada uno de los miembros de la Honorable Legislatura, con el objeto de remitir para vuestra consideración, tratamiento y posterior aprobación el proyecto de Ley de Presupuesto General de la Administración Provincial para el Ejercicio 2003.-

I. Consideraciones preliminares

I.a.- Contexto Nacional.-

El Presupuesto General de la Administración para el ejercicio 2003 se confecciona luego de trascurrido un año de difícil transición en materia social, política y económica, con gran esfuerzo se ha podido establecer una insipiente estabilidad que morigera la grave crisis que asola a nuestra Nación y que tuviera su punto más crítico durante finales del 2.001 e inicio del 2.002, estableciendo las bases para una posible recuperación de nuestro país.-

Ante este escenario, el Gobierno Nacional entre sus primeras medidas procedió a devaluar la moneda estableciendo una paridad de $1,40 respecto del dólar estadounidense, que dado el contexto de inestabilidad y desconfianza en nuestra economía trajo aparejada, entre otras consecuencias, una continua y creciente salida de fondos de los bancos que alimentó la demanda interna de divisas presionando a la suba a dicha paridad siendo imposible el mantenimiento de la misma.

Ello obligó a modificar nuevamente la política cambiaria permitiendo la libre flotación del tipo de cambio, logrando de este modo estabilizar el precio en valores cercanos a $ 3,6 por dólar estadounidense mediante fuertes y continuas intervenciones de parte del Banco Central con el objetivo de evitar bruscas oscilaciones del mismo.

Si bien esto produjo una suba en los precios de nuestra economía, permitió a su vez una mejora en la competitividad de los sectores productores de bienes exportables y sustitutivos de importaciones gracias al aumento del tipo de cambio, aunque no era de esperar que se produzcan efectos inmediatos, sobre todo por la falta de acceso al crédito por parte de las empresas como consecuencia del colapso del sistema financiero.

Sin embargo a partir del último cuatrimestre del 2002 se advierte una incipiente reactivación económica fundamentalmente en aquellos sectores productores de bienes

exportables, tales como agricultura e industria, así como también en el sistema financiero disminuyendo considerablemente la pérdida de depósitos, la asistencia del Banco Central a los bancos comerciales y la intervención en el mercado cambiario que pasó de una posición vendedora a una compradora, aumentando de esta forma las reservas internacionales. Asimismo, se observa una desaceleración de los índices de inflación.

En materia social, nuestro país soporta la más grave crisis de toda su historia, con una tasa de desempleo que supera el 20% de la Población Económicamente Activa del país, con picos de hasta el 25% en algunas regiones del país, aumento de la marginalidad y los reiterados casos de desnutrición infantil son clara muestra de esta aciaga realidad. Todo ello fue una de las motivaciones que tuvo la Nación para la implementación del Plan Jefes y Jefas de Hogar, donde una gran cantidad de hombres y mujeres están siendo parcialmente contenidos a través de la entrega de un subsidio mensual.

Sin perjuicio de ello, dicha política no es suficiente a efectos de menguar la precaria situación social imperante en una amplia franja de nuestra población, siendo necesario una activa participación de los Estados Provinciales y Municipales a efectos de reforzar y complementar dichos planes.

I. b.- Contexto Provincial y Confección del Presupuesto.-

Nuestra Provincia no es ajena a la crisis imperante en todo el territorio nacional, pero debido a la implementación de políticas activas que han permitido aminorar el impacto de la misma, la sociedad neuquina ha sido fiel testigo de cómo esta gestión de gobierno logró con gran esfuerzo mantener una adecuada estabilidad en materia social, política y económica, dotando de un alto grado de certidumbre al quehacer estatal.

Por ello, esta Administración ha decidido con firmeza continuar con la acción de gobierno puesta en marcha en los ejercicios anteriores y que encuentra su basamento en tres ejes fundamentales: la reforma del estado, una asistencia social sostenida y la radicación de nuevas inversiones que permiten un aminoramiento de la estructura estatal a fin de hacerlo más solidario y eficiente.

En este sentido se ha resuelto privilegiar todas aquellas funciones y prestaciones indelegables, garantizando el normal funcionamiento del sistema educativo, de salud y seguridad, proveyendo a su vez a los sectores más vulnerables de una asistencia social única en el país, que no solo se basa en cubrir las necesidades básicas insatisfechas sino que se busca la integración de esta franja de nuestra población al sector productivo.

Para el ejercicio proyectado se continuará con la asistencia social sostenida respetando de esta forma uno de los pilares medulares de esta gestión de gobierno, otorgando unos 31.500 planes sociales compuestos por 23 mil planes de trabajo y Ley 2128, 5 mil subsidios Ley 809, 500 planes de refuerzo alimentario para celíacos y diabéticos, 500 planes asistenciales para ancianos sin pensión, 2500 planes de recolección de producción de artesanías regionales con control de calidad y entregando además en forma mensual unas 54 mil cajas de alimentos, totalizando erogaciones del orden de los $83 millones.

A través del Consejo Provincial de Educación se continuará durante el año 2003 brindando un nivel de educación pública único en el país, con una matrícula total aproximada de 186 mil alumnos de los cuales el 80% se concentra en los niveles Inicial, Primario y Medio común, mientras que el 20% restante se distribuye en Superior no Universitario o Terciario y en los servicios educativos no formales (Artística-Especial-Formación Profesional y Jardín maternal). Adicionalmente y a efectos de mejorar aún más la calidad del sistema se proyecta prolongar el programa de asistencia integral a una gran cantidad de alumnos a través de la provisión diaria de unas 122 mil copas de leche y unas 28 mil raciones de comida por $ 6,5 millones, distribuyendo unas 20 mil becas por un total de alrededor de $7,5 millones y prestando el servicio de transporte escolar a más de 2500 alumnos en forma diaria por un total de $2 millones.

En materia de salud pública continuaremos ofreciendo uno de los mejores servicios del país, atendiendo 1,9 millón de consultas anuales en nuestros hospitales, es decir que cada neuquino en promedio se atiende 4 veces al año en los nosocomios provinciales, mientras que 1 de cada 10 neuquinos se interna cada año en un establecimiento de salud provincial. Asimismo se da una importante atención odontológica, el 50% de la población visita a un dentista en un hospital público. Se continuará con el fortalecimiento de un amplio programa de vacunación tal cual lo ocurrido en el año 2002 en que se aplicaron unas 210 mil dosis de todo tipo, con la implementación de la Ley de Salud Sexual y Reproductiva y con la incorporación de más ambulancias y otros vehículos específicos afectados permanentemente a este servicio con un promedio dos unidades mensuales.

Para el próximo año se priorizará la obra pública como mecanismo generador de reactivación y desarrollo provincial a través de una mayor oferta y demanda de bienes y servicios que beneficie en forma directa e indirecta a la población de nuestra provincia.

En este sentido, esta Administración continuará y profundizará el plan de obras públicas iniciado durante el año 2002 a través de la construcción de 4 comisarías y una alcaldía en el interior de la provincia, la continuación de la construcción de 4 nuevos hospitales de alta complejidad en Junín de los Andes, Cutral Có-Plaza Huincul, Centenario y Plottier, así como también la remodelación de diversos centros asistenciales, la creación de nuevos establecimientos educativos y la remodelación de una gran cantidad de los ya existentes y el inicio y continuación de importantes obras viales tales como la ruta provincial Nº 234 Camino Siete Lagos, ruta provincial Nº 17 empalme ruta nacional Nº 22 Plaza Huincul, ruta provincial Nº 60 empalme ruta provincial Nº 23,

ruta provincial Nº 7 aguada San Roque entre las más importantes. De este modo se presupuesta en obra pública para el próximo ejercicio fiscal un total cercano a los $168 millones.

El Poder Ejecutivo Provincial y los entes respectivos continuarán implementando políticas de fomento y desarrollo de actividades productivas a través de programas de apoyo a pequeños y medianos productores, mayor expansión de la fruticultura, vitivinicultura, forestación y ganadería entre otros. De la misma manera está en el convencimiento de esta Administración brindar el mayor apoyo posible a todos aquellos inversores que deseen radicar nuevos emprendimientos productivos en nuestro territorio, todo ello como mecanismo para paliar y atemperar el flagelo de la desocupación con la generación de puestos de trabajos genuinos.

Todo lo hasta aquí expuesto se ha proyectado teniendo en cuenta una premisa fundamental de esta Gestión, como lo es el equilibrio presupuestario, el cual no solo se obtiene como consecuencia del importante incremento en los recursos provinciales sino que debe ser acompañado por una correcta asignación y administración de los mismos, basada principalmente en un plan estratégico que excede la anualidad de los ejercicios presupuestarios.

Con el objeto de poder implementar las medidas antes expuestas, es imprescindible que esta administración cuente con la herramienta necesaria que constituye la Ley de Presupuesto, dado que la misma es uno de los principales medios para garantizar a la sociedad neuquina la tan reclamada transparencia respecto del origen y destino de los fondos públicos, con la seguridad que en esta oportunidad se privilegie su aprobación y que no siga la misma suerte de los Proyectos de Ley presentados para los 2001 y 2002.

Es en este convencimiento que esta Gestión presenta el proyecto de Presupuesto General de la Administración para el ejercicio 2.003, el cual fuera confeccionado en concordancia a la actual coyuntura. Esto implica observar una disciplina fiscal basada en una eficiente asignación del gasto público, con el claro objetivo de mantener la optima prestación de los servicios esenciales que debe garantizar el Estado Neuquino.-

En el entendimiento de que el Presupuesto que aquí se remite implica un gran esfuerzo del Gobierno Provincial en pos de obtener el ordenamiento de las cuentas públicas provinciales, sin sacrificar empero las políticas sociales necesarias para mitigar los sufrimientos y dolores que la dura realidad económica nacional circundante azota a la población menos favorecida y entendiendo también que el proyecto elevado constituye una norma de equilibrio entre lo deseable y lo posible, se remite el presente proyecto a Vuestra Honorabilidad según las siguientes consideraciones:

II. Consideraciones generales

Con la intención de exponer los datos con la mayor claridad posible se ha dividido este informe en varios puntos, que a continuación desarrollamos:

II. a) Estimación de recursos

El presupuesto de Recursos y Gastos de toda Administración Pública se basa en un conjunto de proyecciones sobre el comportamiento futuro de las principales variables que impactan en los ingresos y en las erogaciones que se presupuestan. Por tal razón, se considera relevante presentar las proyecciones macroeconómicas utilizadas para la confección del presupuesto provincial para el año 2003, así como los principales supuestos utilizados para este fin. Asimismo se informa que las estimaciones fueron realizadas en moneda corriente.

II. a) 1. Recursos de Origen Nacional

Para la estimación de estos recursos primeramente se analizó el cálculo de recaudación tributaria que efectuó el Gobierno Nacional en el proyecto de presupuesto 2.003, así como también los supuestos utilizados para la misma.

La estimación elaborada por el Gobierno Nacional considera las siguientes proyecciones macroeconómicas para el período 2002-2003.

	PBI	Consumo	Inversión	Exportaciones	Importaciones
2002 - MM de $ corrientes	356.979	270.247	38.761	88.913	45.229
Variaciones reales %	-11,0	-12,5	-38,4	1,7	-49,3
Variaciones nominales %	32,9	21,1	2,2	189,6	65,3
Var (%) precios Implícitos	49,3	38,4	65,8	184,8	225,8
2003 - MM de $ corrientes	533.726	406.955	59.797	117.601	66.901
Variaciones reales %	3,0	3,2	10,5	5,2	24,1
Variaciones nominales %	49,5	50,6	54,3	32,3	47,9
Var (%) precios Implícitos	45,2	45,9	39,6	25,8	19,2

Fuente: Proyecto de Presupuesto Nacional 2003.

Los supuestos utilizados por el Poder Ejecutivo Nacional para dicha estimación fueron los siguientes:

- Se refinancian los vencimientos con las instituciones financieras internacionales.
- Continúa el bajo traslado observado hasta el momento de la depreciación nominal del peso a los precios domésticos. Las proyecciones de precios contemplan un ajuste moderado de las tarifas, en la última parte del año 2002, de los servicios públicos privatizados. De allí en más la evolución de los precios sigue con el supuesto de un traslado reducido.
- En materia de política cambiaria prosigue la defensa de un tipo de cambio libre con intervenciones orientadas a evitar fluctuaciones demasiado bruscas. El programa monetario es consistente con la misma.
- Continuación de la política financiera para la resolución gradual y voluntaria de los inconvenientes ocasionados por las restricciones para los depósitos a la vista y los depósitos reprogramados.
- Con relación a la política impositiva y comercial, se espera que a medida que se recupere la economía y consecuentemente se vaya apreciando paulatinamente la moneda doméstica, se puedan ir reduciendo los tributos aplicados para restablecer el equilibrio fiscal.
- Los precios de nuestras exportaciones mostrarán una recuperación, tanto en el caso de las exportaciones de origen agropecuario como de las manufacturas industriales, mientras que los precios de las importaciones mantendrían la tendencia creciente, lo que llevaría a una reducción de los términos del intercambio, cercana a la observada en 1999.
- El consumo y la inversión interna bruta observan una fuerte contracción, producto de la incertidumbre respecto de los ingresos futuros, la caída del poder adquisitivo o la desaparición de la fuente de ingreso familiar en un contexto donde la reinserción en el mercado laboral resulta extremadamente compleja. Si bien los efectos negativos de la menor actividad económica registrada a lo largo de los últimos años afectaron tanto el consumo de bienes no durables como el de bienes durables, la caída ha sido mucho mayor en el caso de éstos últimos, tanto por la conducta preventiva ya mencionada, como por las restricciones financieras impuestas a partir de la crisis del mes de noviembre.
- La estabilidad de los precios que se observó en los últimos años, ha dejado su marca en el comportamiento de los consumidores. A diferencia de lo que era el patrón de comportamiento de los precios en los años ochenta, la depreciación de la moneda no ha sido acompañada por rápidas variaciones de los precios, sino que estos incrementos se han dado en una magnitud significativamente menor si se los compara con la magnitud de la depreciación. La caída de la demanda doméstica y el alto nivel de desempleo han actuado como un freno.

Considerando estas variables, el Gobierno Nacional proyecta para la Recaudación Nacional un crecimiento para el año 2003 del 47,3% respecto del 2.002, incluyendo los recursos correspondientes al Sistema de Seguridad Social. Dicho crecimiento se fundamenta básicamente en un importante aumento en IVA (60,4%), del Impuesto a las Ganancias (31,3%), de los Impuestos provenientes del Comercio Exterior (92,6%), del Impuesto a los Débitos y Créditos bancarios (45,2%) y de Bienes Personales (90,5%).

Teniendo en cuenta dichos valores, para el caso de la Provincia del Neuquén, las transferencias a percibir en concepto de Coparticipación Federal de Impuestos y demás Regímenes Especiales ascenderían a unos $364 millones, es decir un 55% mayores respecto a la ejecución estimada para el 2002, incluyendo los recursos correspondientes al Fondo Especial de Desarrollo Eléctrico del Interior (FEDEI) y Fondo Compensador Tarifario y sin considerar las transferencias percibidas por el ISSN en concepto de Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a los Bienes Personales destinados a la Seguridad Social debido a que dicho organismo no consolida presupuesto con la Administración Central.

Analizada la proyección del Gobierno Nacional y teniendo presente el contexto político, social y económico expuesto anteriormente, entendemos que la misma fue realizada bajo una hipótesis de excesivo optimismo, máxime teniendo en cuenta las características políticas del año 2.003. En este sentido adquiere máxima importancia el hecho que el próximo es un año electoral en el que la población estará pendiente respecto de quien resultará electo para el nuevo Gobierno Nacional y de las posibles medidas de política económica que se vayan a implementar, lo cual como es lógico genera un alto grado de incertidumbre a la hora de la planificación de gastos e inversiones de los diferentes agentes económicos.

Contrastando la proyección realizada por el Estado Nacional, que fue calificada como muy optimista por numerosas consultoras y renombrados economistas, esta Administración ha contemplado ciertas modificaciones en las proyecciones macroeconómicas consideradas, las cuales inciden directa e indirectamente en el cálculo de recursos de origen nacional a recibir por la Provincia durante el próximo año. Dichas modificaciones fueron razonadas y contemplando criterios de prudencia al momento de su estimación.

PBI: Respecto de la tasa de variación del PBI se estima un crecimiento del 1,5% en contraste con la considerada por el Estado Nacional que es del 3%, la cual, a priori parece muy difícil de poder concretarse por lo expuesto anteriormente y más si consideramos que para el año 2.002 se espera como mínimo una caída del mismo en por lo menos un 11%. En este sentido, estimamos que un crecimiento del 1,5% en el PBI es más acorde a la realidad y que puede alcanzarse con cierto grado de optimismo de no mediar situaciones internas o externas que produzcan fuertes modificaciones en las variables macroeconómicas nacionales e internacionales.

Inflación: Respecto de la inflación el Ministerio de Economía ha estimado una tasa del 22%, la cual a nuestro entender y considerando un posible ajuste en las tarifas de los servicios públicos estaría subestimada. En este sentido, la Provincia proyecta una tasa de inflación del 30% considerando un ajuste en las tarifas públicas de alrededor del 10%.

Tipo de Cambio: Respecto de esta variable y considerando que el alto grado de incertidumbre existente impide realizar una proyección adecuada sobre la misma, estimamos prudente proyectar que el mismo se mantendrá en alrededor de $3,6 por dólar verificándose la estabilidad lograda en el último tiempo en la misma.

Teniendo en cuenta las modificaciones realizadas en las proyecciones macroeconómicas obtenemos un crecimiento en la Recaudación Nacional para el 2003 de alrededor del 27%, incluyendo los recursos correspondientes al Sistema de Seguridad Social.

De esta manera, la proyección de Recursos de Origen Nacional a percibir por la Provincia del Neuquén durante el 2003 ascendería a unos $306 millones. De dicho monto $209 millones corresponden al Régimen de Coparticipación Federal mientras que los restantes $97 millones corresponden a Regímenes Especiales de distribución de recursos. Este cálculo resulta un 30% superior a la ejecución estimada para el 2002, sin considerar los recursos percibidos directamente por el ISSN.

A continuación presentamos un cuadro con las previsiones de recursos de origen nacional para el ejercicio fiscal 2003.

Provincia del Neuquén
Transferencias por Coparticipación Federal y Regímenes Especiales - Año 2003.
En millones de pesos

Recursos de Origen Nacional		**306,1**
Régimen de Coparticipación Federal		**208,7**
	Distribución Secundaria Ley 23.548	188,5
	Ley 24.621, ap.B, Excedente Conurbano Bonaerense	3,0
	Ley 24.699, art.5, inc.c, Impuesto a las Ganancias	7,6
	Ley 24.699, art.4, Bienes Personales	8,5
	Ley 24.977, Régimen Simplificado Pequeños Contribuyentes	1,2
Regímenes Especiales Afectados a Erogaciones Corrientes		**62,7**
	Ley 23.906, Fondo Educativo	0,0
	Ley 24.073, art.40, ap.3, Ganancias N.B.I.	6,3
	Ley 24.049, Transferencia de servicios	13,9
	Ley 24.049, PROSONU	1,9
	Ley 24.049, POSOCO	1,6
	Fondo de Desequilibrios Fiscales	30,0
	Fondo Especial Desarrollo Eléctrico del Interior (FEDEI)	5,0
	Fondo Subsidiario Eléctrico – Ley 24.065	4,0
Regímenes Especiales Afectados a Obras Públicas		**34,7**
	Ley 23.966, Obras de Infraestructura	2,1
	Ley 23.966, Vialidad	6,9
	FO.NA.VI.	25,7

II. a) 2. Recursos Hidrocarburíferos

Las regalías son calculadas de acuerdo a las reglamentaciones vigentes, a partir de la Ley 17.319, de la siguiente forma:

Regalía (U$S) = Producción Computable (m^3) * Porcentaje (%) * Valor Boca de Pozo (U$S/$m^3$)

Este cálculo se aplica teniendo en cuenta lo siguiente:

Petróleo:

Las siguientes consideraciones, se originan en reglamentaciones vigentes:

- Producción Computable: Es la que se define en el Decreto PEN 1671/69, sin agua, sin impurezas, también se deduce lo que se consume en el mismo yacimiento.
- Porcentaje: De acuerdo a ley 17319, se establece el doce por ciento (12%), con la posibilidad de reducir hasta el cinco por ciento (5%), de acuerdo a la productividad del yacimiento.
- Valor Boca de Pozo: Se obtiene a partir del precio de venta que obtenga el Concesionario en el mercado, sobre el que se permite deducir flete, desde el lugar de entrada al ducto troncal hasta la refinería o puerto y en este se tiene en cuenta la tarifa de transporte, mermas, almacenamiento y uso de boyas. También se deduce el gasto por puesta en condiciones comerciales cuyo máximo es el tres por ciento (3%) del precio de venta.
- Precio de Venta: Es el percibido en operaciones con terceros, tal como lo expresa la Ley 17.319, y en la actualidad al ser el petróleo un commodity se parte de tomar como referencia, una calidad en el mercado mundial, que para nuestro crudo es el West Texas Intermediate (WTI) y luego se realiza el descuento en concepto de fletes por buques, seguros, etc.

Gas:

Con las siguientes consideraciones:

- Producción Computable: Es la que se define en el Decreto PEN 1671/69, sin agua, sin impurezas, también se deduce lo que se consume en el mismo yacimiento.
- Porcentaje: De acuerdo a Ley 17.319, se establece el doce por ciento (12%), con la posibilidad de reducir hasta el cinco por ciento (5%), de acuerdo a la productividad del yacimiento.

- Valor Boca de Pozo: Se obtiene a partir del precio de venta que obtenga el Concesionario en el mercado, sobre el que se permite deducir flete, desde la planta de tratamiento hasta la entrada al ducto troncal, gasto por puesta en condiciones comerciales cuyo valor permitido es 0,32 U$S/Mm^3, a su vez se permite deducir gastos de compresión, estos fijados por Res SE Nº 73/94.

El contexto internacional y bases de nuestra estimación

Previo a las consideraciones de los supuestos de nuestra estimación, consideramos conveniente recordar la metodología para el calculo de las regalías provenientes de estos recursos:

1. Petróleo:

Este recurso, tiene una importante variable exógena, como es la del precio de referencia internacional, a la cual le sigue la producción, la paridad cambiaria, y luego los descuentos que están reglamentados en dólares estadounidenses .

De esta forma se adoptaron los siguientes valores :

- Precio de Referencia Internacional (PRI): En función de la situación previsible del mercado mundial en la actualidad, sin tener en cuenta imponderables, como pueden ser: una guerra, una huelga repentina y masiva en un país productor o un nuevo ataque terrorista, se adopta para el West Texas Intermediate (WTI) un valor de 24 U$S/bbl para el primer semestre, 23 U$S/bbl para el tercer trimestre, y 22 U$S/bbl para el cuarto trimestre, dado que la economía mundial, fundamentalmente la norteamericana y la de los países de Europa, Japón y Sudeste Asiático, se encuentran estancadas, estimándose una leve recuperación de las mismas para el año entrante que traería apareja una fuerte acción en el mercado energético, básicamente buscando una baja en el precio del petróleo.

- Diferencia entre el WTI y Precio de Venta: En este caso dada la buena posición de demanda en que se en cuenta el crudo producido en nuestra Provincia, denominado Crudo Medanito, y teniendo en cuenta la estadística de años anteriores se adopta 2 U$S/bbl.

- Descuentos por gastos de tratamiento y fletes: De acuerdo a la situación actual que se está planteando por los transportistas se adopta 11,32 U$S/m^3 para el mercado interno y de 17,00 U$S/m^3 para el mercado externo.

- Producción Computable: Analizando los valores que correspondieron en períodos anteriores, en el que se destaca que la misma viene en descenso desde 1998, se adopta una producción diaria de 38.200 m^3/día, valor que se acerca a la realidad futura dado que

en los últimos meses existe un panorama, en el que naturalmente decae la misma, acentuada por el agravamiento de la situación económica de nuestro país.

- Destino de la producción: En virtud de las estadísticas de años anteriores para el caso del crudo de nuestra Provincia, se proyecta que el 40% tiene destino la exportación, y el restante 60% al mercado interno. Esta situación es útil conocerla en esta nueva realidad de país, a los efectos de aplicar la paridad cambiaria.

- Paridad Cambiaria: A partir de la sanción de la ley 25.561 que entró en vigencia el 06/1/02, se produjo la salida de régimen de convertibilidad con la consecuente devaluación de la moneda argentina con respecto al Dólar Estadounidense y esta paridad ha tenido libre flotación desde el 11/2/02. Se supone que dada la situación de la paridad en el presente, se adopta $ 3,60/U$S para mercado externo y para mercado interno $ 3.30/U$S, esto en función a la realidad de la liquidación que se está practicando por parte de los Concesionarios de explotación ubicados en la Provincia del Neuquén.

De acuerdo a lo analizado hasta aquí, se estiman ingresos en concepto de regalías petrolíferas para el año 2003, de $ 686.330.776.-

2. Gas:

En este caso se analizó el escenario, en donde el mercado gasífero tiene una influencia zonal, demarcándose la misma desde nuestra Provincia, hacia el resto del país y por supuesto desde años atrás a países vecinos como Chile, Uruguay y Brasil. Con esta descripción se debe tener en cuenta la aparición de competidores como es el caso de Bolivia.

De esta forma surge el análisis siguiente:

- Producción Computable: En función de los registros de períodos anteriores, se proyecta una producción anual de 21.500 miles de millones de metros cúbicos, valor que se distribuye en forma mensual de acuerdo a temporadas anteriores, por lógica demanda por período invernal y veraniega.

- Precio: Se tomó un precio de venta promedio para el año 2003 de 60,35 $/Mm^3 para el mercado interno, teniendo en cuenta los incrementos que se desean aplicar a la tarifa final del gas de un 10% a partir de Diciembre de 2002 y otro probable de 10% a partir de Abril de 2003. Se debe considerar que el precio de venta del gas es aproximadamente un tercio de dicha tarifa. En cuanto al mercado externo se estima un valor de 53,50 U$S/ Mm^3 .

- Descuentos: Por flete, Gastos de Compresión y Tratamiento, de acuerdo a lo reglamentado, en virtud de los valores post-devaluación se proyecta 2,10 $/Mm^3.

- Destino de la Producción: De acuerdo a los datos con que se cuenta en el seguimiento de esta variable, se establece una proyección basada en que un 85% del gas entregado y producido en la Provincia del Neuquen se destinará al mercado interno y el restante 15% al mercado externo.

- Paridad Cambiaria: Se estima para el mercado externo una paridad de $ 3,60/U$S, ya que en el mercado interno se adecuarían las tarifas y/o ajustes en moneda local lo cual obligará al Gobierno Nacional a modificar el marco regulatorio del Gas.

De acuerdo a estas hipótesis, se proyecta un total de $201.127.576 en concepto de regalías gasíferas para el año 2003.

3. Hidroelectricidad:

En este recurso, lo que se contempló fue la información brindada por la Dirección Provincial de Minería y Energía Eléctrica, cuya proyección alcanza para el año 2003, un total de $22.100.000.-

4. Total de Regalías Energéticas:

En función a las hipótesis adoptadas para los cálculos respectivos de las regalías provenientes de cada uno de los recursos energéticos con que cuenta la Provincia del Neuquén, se proyectan por tal concepto un total de $909.558.352 para el año 2.003.-

II. a) 3. Recursos Tributarios Provinciales

Los recursos tributarios provinciales son aquellos impuestos recaudados y administrados por el Gobierno Provincial a través de la Dirección Provincial de Rentas. Estos tributos son el Impuesto sobre los Ingresos Brutos, el Impuesto Inmobiliario y el Impuesto de Sellos.

Dada la actual situación económica de nuestro país y considerando que durante el año 2002 se han verificado valores récord en recaudación provincial como consecuencia del impacto que ha tenido la devaluación del peso y su fuerte incidencia en el sector hidrocarburífero, afectando positivamente la recaudación del impuesto sobre los ingresos brutos, se

estima una leve mejoría en los ingresos tributarios provinciales alcanzando los $210,7 millones, es decir un incremento de alrededor del 3,5% respecto a la ejecución estimada para el año 2002.

Los fundamentos de las estimaciones presupuestarias son desarrollados en el Anexo II, al cual remitimos.

II. a) 4. Resto de los Recursos Provinciales

Si consideramos los tres conceptos hasta aquí analizados se acumula el 96% del total de recursos provinciales estimados para el año 2003, lo que nos da una pauta clara de la evolución de los ingresos provinciales.

El restante 4% está conformado por los recursos no tributarios, los ingresos de operación, las rentas de la propiedad, las transferencias y los recursos de capital, los cuales muestran en su evolución un comportamiento bastante estático en el tiempo. Las estimaciones realizadas muestran esta pauta ya que no se prevén modificaciones sustanciales en estos recursos.

Dentro de éstos ingresos destacan aquellos provenientes del Servicio de Agua y Saneamiento que brinda el EPAS por $14,7 millones así como también las transferencias correspondientes al Fondo de Incentivo Docente por $6,7 millones y las recursos de capital correspondientes a la venta de viviendas por $10,1 millones.

Del mismo modo que en años anteriores, las estimaciones de transferencias tanto corrientes como de capital fueron realizadas de manera conservadora debido a que a priori es muy difícil precisar el monto a recibir por dichos conceptos. Cabe aclarar que esta situación no modifica en sí al presupuesto, debido a que estos recursos generalmente se encuentran afectados a programas específicos, de modo que cuando se produce el ingreso simultáneamente se incrementa la correspondiente partida de gasto.

III Del Gasto:

La proyección de gastos para el ejercicio fiscal 2003 fue realizada siguiendo los parámetros fundamentales que marca el equilibrio presupuestario, y conforme a las necesidades que debe cubrir cada área de gobierno.

El presupuesto total de gasto alcanza a $ 1.487,8 millones, sin incluir la amortización de la deuda que asciende a $ 71,2 millones y otras aplicaciones financieras por $ 20,9 millones.

III. a Personal:

		En millones de $
TOTAL PARTIDA DE PERSONAL EJECUCIÓN PROYECTADA 2002		**604,5**
. Anualización ingresos y bonificaciones	7,5	
. Incremento Antigüedad	4,4	
. Incremento Aportes Patronales un punto	4,7	
. Ascensos Policía	3,4	
. Vacantes Policía	1,1	
. Vacantes Educación	5,3	
. Vacantes Salud	2,4	28,3
TOTAL PROYECTADO AL 31/12/2003		**632,8**

Para proyectar la partida personal del año 2002 se tomó la ejecución real hasta septiembre/02 y se proyectaron en base a este mes los tres meses restantes y 2º S.A.C.

A partir del 1º de enero de 2003 se consideró el incremento de la contribución patronal establecida por decreto 1039/01 y los ascensos de policía (establecidos por ley policial).

En relación con las vacantes se ha considerado la incorporación de 850 agentes y 3.695 horas cátedra que incrementarían la planta actual.

En Policía se considero la solicitud, presentada por el servicio, del ingreso de 50 personas como personal civil a partir del 1 de marzo y 340 agentes en noviembre al finalizar la capacitación de los becarios que se incorporarán a partir de enero del 2003.

En Educación se tuvieron en cuenta las necesidades requeridas por las Direcciones de Nivel a fin de dar respuesta a las mayores demandas del servicio, incorporando en consecuencia 350 cargos y 3.695 hs. cátedra.

En Salud el empeoramiento de la situación social ha producido un incremento de demanda para lo cual se ha previsto la incorporación de 37 médicos con dedicación exclusiva, 27 profesionales, 39 enfermeras y 6 técnicos, que totalizan 110 cargos.

Considerando que la posibilidad de utilización de vacantes está restringida a Educación, Policía y Salud es que se prevé incrementar la planta de personal en 182

cargos para incorporar al personal que presta servicios desde hace mas de 3 años en el Ente Provincial de Agua y Saneamiento, Dirección Provincial de Vialidad, Unidad de Producción y Fondo Provincial de Salud.

Por ser esta la partida de mayor incidencia en las erogaciones, se muestra la composición de la misma en los respectivos cuadros y gráficos incluidos en el Anexo I.

III. b. Transferencias:

La tendencia al crecimiento del gasto público, concretamente del destinado a los servicios sociales, se acentúan en etapas de crisis, tal y como se observa en lo momentos actuales. Ante tales circunstancias, el sector público ha de encargarse de los siguientes tipos de acciones:

- Programas de equilibrio de la demanda global ante el hecho del debilitamiento de la demanda privada: incremento de gasto público de consumo y, sobre todo, de los de inversión.

- Programas de gasto público redistributivo, a través de transferencias a los sectores afectados por la crisis: subvenciones a empresas y subsidios a sectores sociales afectados

El gasto total en transferencias para financiar erogaciones corrientes y de capital previsto es de $ 364,6 millones. Esta redistribución de ingresos es superior en $105,6 millones a la registrada durante el año 2001 y en $ 20,3 millones respecto a la del 2002.

Al sector público se destinan $ 217 millones (60%), destacándose las transferencias a Municipios que totalizan por todo concepto $ 201,8 millones.

Al sector privado se transfieren $ 146,7 millones (40%), de los cuales $ 115,4 millones están destinados al gasto social (salud, bienestar social y educación).

IV La inversión pública y la obra pública

La Provincia de Neuquén –como cualquier economía del sector público- debe esforzarse por mejorar la calidad de vida de sus ciudadanos en pos de la obtención un mayor nivel de educación, salud, seguridad, vivienda, etc. El aumento de la capacidad productiva se logra a través de la inversión pero para financiarla se requiere del ahorro como fuente de financiamiento genuina.

También es importante tener en cuenta reglas macro-fiscales que sirven como parámetros lógicos para la asignación presupuestaria. La regla de inversión sustentable establece: "la deuda neta del sector público como proporción del PBG será mantenida a lo largo del ciclo económico a un nivel estable y prudente"

En el cuadro 2 puede observarse la evolución anual de la obra pública según su finalidad. El importe de $ 168 millones significa un 70% de incremento respecto al nivel de inversión del Proyecto de Presupuesto 2002 ($ 99 millones) presentado ante la Legislatura Provincial el 17/09/2002. Asimismo, en la serie comparativa es notorio el monto de las obras destinadas a la finalidad Salud ($ 71,4 Millones) y en Desarrollo de la Economía ($ 47,1 Millones).

Cuadro 2. LA FINALIDAD DE LA OBRA PÚBLICA

Detalle / Año	2000	2001	2002	2003	% Inciden.	variac. s/2002
ADMINISTRACION GENERAL	4,1	1,3	1,5	4,1	2,4%	173%
SEGURIDAD	0,2	1,5	3,2	3,2	1,9%	0%
SALUD	5,7	17,0	21,5	71,4	42,5%	232%
BIENESTAR SOCIAL	26,7	31,9	23,7	30,5	18,2%	29%
CULTURA Y EDUCACION	6,6	21,7	11,1	11,6	6,9%	4%
DESARROLLO DE LA ECONOMIA	19,2	19,4	37,9	47,1	28,0%	24%
Total Inversión Pública:	**62,5**	**92,8**	**98,9**	**167,9**	**100,0%**	**69%**

Para el análisis se ha fijado como primera pauta prioritaria no desfinanciar las obras en proceso de ejecución, y aquellas que cuentan con financiamiento externo a efectos de cumplir con los compromisos asumidos por el Estado Provincial con los organismos financieros internacionales (BID-BIRF).

V Del Crédito Público

En consonancia con el plan de saneamiento de las finanzas públicas que implementó el gobierno provincial desde el inicio de esta gestión, se decidió modificar, a partir del año 2.003, el perfil de la Deuda Pública Provincial, para lo cual se encomendó al Gobierno Nacional la reconversión de U$S 576,21 millones, de los cuales U$S 342,21 millones corresponden a deudas contraídas con Entidades Financieras y los restantes U$S 234 millones con el Fondo Fiduciario para el Desarrollo Provincial, provenientes de los Convenios de Asistencia Financiera de los años 2.000 y 2.001

A fin de cumplir con los requisitos exigidos para llevar adelante el mencionado Canje de Deuda Pública, la Honorable Legislatura Provincial ratificó por Ley Nº 2416 el "Acuerdo Nación-Provincias sobre Relación Financiera y Bases de un Régimen de Coparticipación Federal de Impuestos" del 27 de Febrero de 2002, en cuyo Artículo 8º se ofrece a las jurisdicciones provinciales la conversión de sus Deudas Públicas en bonos garantizados.

La Provincia mediante los Decretos Nº 2254/02 y 2277/02 determinó los préstamos elegibles para dicha operación, garantizado su cancelación mediante la afectación de hasta un 15% de los recursos provenientes de la Coparticipación Federal de Impuestos

En el presupuesto para el año 2.003, el total del servicio de la Deuda Pública que asciende a $ 121,44 millones, de los cuales $ 50,26 corresponden a intereses y $ 71,18 millones a amortizaciones de capital, fueron estimados teniendo en cuenta las siguientes premisas:

- Préstamos incluidos en el Canje de Deuda: se pesificaron a una relación U$S 1 = $1,40 más el CER y devengarán una tasa fija anual del 2%, con un plazo de 16 años, con 3 años de gracia para los vencimientos de capital.

- Préstamos otorgados en dólares estadounidenses: se consideró un tipo de cambio U$S 1 = $ 3,60.

- Bonos Ley 1947 y Pagarés Hospitales en dólares estadounidenses: Se pesificaron a una relación U$S 1 = $1,40 más el CER y devengarán una tasa fija anual del 4% .

VI Financiamiento

Si el Gobierno Nacional no logra acordar con el FMI, ello podría traer aparejado la discontinuidad de los desembolsos por parte del BID-BIRF , lo cual implicará que la Provincia del Neuquén, de continuar con el plan de inversiones, deberá asumir con fondos propios la suma equivalente al financiamiento externo más la contraparte provincial.

VII Sentencias y otros gastos

Este rubro corresponde a las erogaciones originadas por las sentencias judiciales contra el Estado Provincial y los adelantos financieros otorgados a Proveedores y Contratitas. Su cálculo está realizado en función a datos históricos, pero su

ocurrencia depende en gran parte de la resolución de posibles demandas contra el Estado y del nivel de realización de la obra pública.

Es por todo lo anteriormente expuesto que solicitamos al Señor Presidente de la Honorable Legislatura Provincial el tratamiento preferencial del proyecto presentado, su pronta sanción legislativa, a los efectos de otorgar a la mayor brevedad posible la indispensable herramienta de política fiscal que constituye la Ley de presupuesto, en la convicción que este proyecto ha sido elaborado con el objeto de asignar bajo estrictos criterios de eficiencia y equidad los recursos provinciales estimados para el ejercicio 2003.

Sin otro particular saludamos a Usted y por su intermedio a los señores legisladores con la más distinguida de las consideraciones.

Al Señor Presidente
de la Honorable Legislatura Provincial
Dr. JORGE AUGUSTO SAPAG
S. / D.

ANEXO I

Cuadros Complementarios

AHORRO - INVERSION - FINANCIAMIENTO

PROYECTO DE PRESUPUESTO 2003

Comparativa Anual de Recursos y Gastos: 2001-2002-2003

en Millones de Pesos

Concepto	Ejecutado 2001	Proyecto de Ppto. 2002	Proyecto de Ppto. 2003	Diferencias 03-01	Diferencias 03-02
I - RECURSOS CORRIENTES	**1.027,6**	**1.384,0**	**1.478,7**	**451,1**	**94,7**
De Origen Provincial	**697,8**	**1.054,5**	**1.160,2**	**462,4**	**105,8**
Ingresos Tributarios Provinciales	175,9	149,9	210,7	34,8	60,8
- Ingresos Brutos	135,6	113,5	169,9	34,3	56,4
- Inmobiliario	15,3	13,1	14,4	-0,9	1,3
- Sellos	25,1	23,4	26,5	1,4	3,1
- Actividades Hípicas	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ingresos No Tributarios	24,2	22,0	24,3	0,1	2,3
Regalías	441,1	864,7	909,6	468,5	44,9
- Petrolíferas	286,0	672,4	686,3	400,3	13,9
- Gasíferas	134,2	173,9	201,1	66,9	27,2
- De Recursos Hídricos	20,8	18,4	22,1	1,3	3,7
Venta de Serv. Púb.y otros ing. de operación	54,6	9,1	15,6	-39,0	6,5
Renta de la Propiedad (Intereses y Dividendos)	2,0	8,7	0,0	-2,0	-8,7
De Origen Nacional	**329,8**	**329,5**	**318,5**	**-11,3**	**-11,0**
Ingresos Tributarios Nacionales	277,8	245,7	306,1	28,3	60,3
- Coparticipación Federal	180,0	154,7	208,7	28,7	54,0
- Reg. Especiales - Afectados a Erog. Ctes.	53,8	57,6	62,7	8,9	5,1
- Reg. Especiales - Afectados a Obras Públicas	44,0	33,5	34,7	-9,3	1,2
Transferencias Ctes (Aportes No Reintegrables)	21,0	14,3	12,4	-8,6	-1,8
Deuda Estado Nacional	31,0	69,5	0,0		
II - EROGACIONES CORRIENTES	**1.079,2**	**1.170,8**	**1.248,8**	**169,6**	**78,1**
Personal	589,2	616,4	632,8	43,6	16,3
Bienes de Consumo	38,7	45,3	66,4	27,7	21,1
Servicios	118,3	117,5	136,2	17,9	18,7
Gastos Sin Discriminar	1,4	1,5	1,5	0,1	0,0
Intereses de la Deuda	90,1	74,3	71,7	-18,4	-2,6
Transferencias p/financ. Erog. Ctes.	241,5	315,6	334,4	92,9	18,8
Crédito Adicional p/finan Erog, Corrientes	0,0	0,8	5,8		
III - RESULTADO ECONOMICO: (I-II) (AHORRO / DESAHORRO CORRIENTE)	**-51,6**	**213,2**	**229,9**	**281,5**	**16,7**
IV - RECURSOS DE CAPITAL	**29,5**	**28,8**	**22,0**	**-7,4**	**-6,7**
Venta de Activo Fijo (Viviendas, etc.)	2,5	7,3	10,1	7,7	2,9
Transferencias de Capital	22,9	2,2	3,4	-19,6	1,1
Disminución de Inversión Financiera	4,1	19,3	8,5	4,5	-10,7
V - EROGACIONES DE CAPITAL	**134,3**	**178,9**	**238,9**	**104,7**	**60,0**
Inversión Real	94,3	112,7	179,2	84,9	66,4
. Bienes de Capital	6,1	13,1	11,2	5,1	-1,9
. Trabajos Públicos	88,2	99,7	168,0	79,8	68,3

PROYECTO DE PRESUPUESTO 2003

Comparativa Anual de Recursos y Gastos: 2001-2002-2003

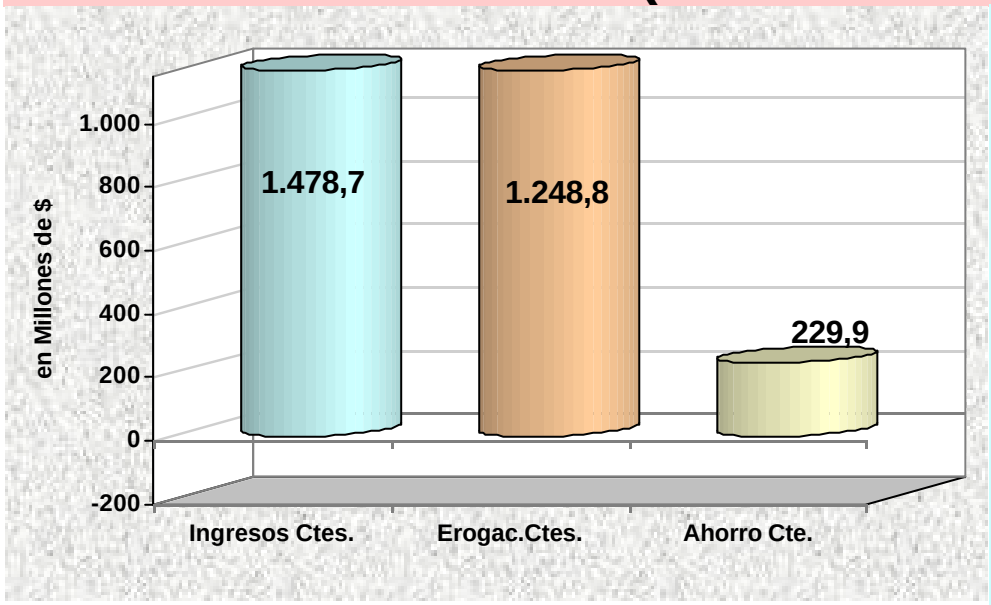
en Millones de Pesos

Concepto	Ejecutado 2001	Proyecto de Ppto. 2002	Proyecto de Ppto. 2003	Diferencias 03-01	Diferencias 03-02
Bienes Preexistentes	0,1	0,2	0,1	-0,1	-0,1
Inversión Financiera	23,8	37,3	29,5	5,7	-7,8
. Aportes de Capital	20,1	24,6	17,5	-2,6	-7,1
. Préstamos	3,7	12,7	12,1	8,4	-0,7
Transferencias p/ financ. Erog. de Capital	16,1	28,7	30,2	14,1	1,5
VI - TOTAL DE RECURSOS (I+IV)	**1.057,1**	**1.412,8**	**1.500,8**	**443,7**	**88,0**
VII - TOTAL DE EROGACIONES (II+V)	**1.213,5**	**1.349,7**	**1.487,8**	**274,3**	**138,1**
X - RESULTADO FINANCIERO: (VI-IX)	**-156,4**	**63,1**	**13,0**	**169,4**	**-50,1**
RESULTADO PRIMARIO (Sin Intereses Deuda)	**-66,3**	**137,4**	**84,7**	**151,0**	**-52,7**
XI - FINANCIAMIENTO NETO (XII+XIII-XIII-XIV)	**71,4**	**63,4**	**-13,0**	**-84,3**	**-76,4**
XII - USO DEL CREDITO	**112,2**	**202,2**	**46,9**	**-65,3**	**-155,2**
XIII - OTRAS FUENTES FINANCIERAS	**23,6**	**11,1**	**32,2**	**8,6**	**21,1**
Remanentes de Ejercicios Anteriores	23,3	11,0	27,2	3,9	16,2
Adelanto a Proveedores y Contrat. Ejerc. Anteriores	0,3	0,1	5,0	4,7	4,9
XIV AMORTIZACION DE LA DEUDA	**54,3**	**72,7**	**71,2**	**16,9**	**-1,5**
XV - OTRAS APLICACIONES FINANCIERAS	**10,2**	**77,1**	**20,9**	**10,7**	**-56,2**
Adelanto a Proveedores y Contratistas	0,2	0,1	0,0	-0,2	-0,1
Ley 1947 - Consolidación de Deudas	0,4	61,1	0,0	-0,4	-61,1
Sentencias Judiciales y Acuerdos Transaccionales	9,6	15,8	20,9	11,3	5,1
XVI - VARIACION PATRIMONIAL (X+XI)	**-85,1**	**126,5**	**0,0**	**85,1**	**-126,5**

NOTA: A partir del Ejercicio 2002 el EPEN no consolida presupuesariamente en virtud de la Ley 2386. Debido a que el financiamento de sus eroaciones se realiza con recursos específicos propios y, a efectos no alterar los resultados económicos y financieros consolidados de ejercicios anteriores determinados por los resultados financieros (superávits/déficits), no se han detraido las cifras correspondientes a la serie de los años: 1992-2001

PROYECTO PRESUPUESTO 2003

R E S U L T A D O E C O N O M I C O
(Ahorro corriente)



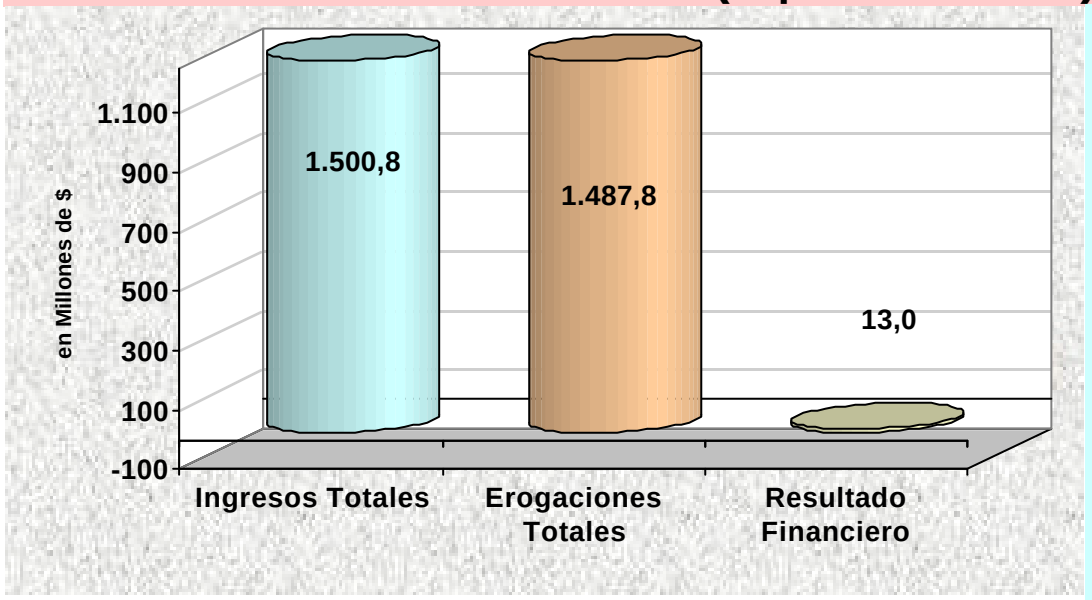
en Millones de $

Ingresos Corrientes	1.478,7
Erogaciones Corrientes	1.248,8
Resultado Económico	229,9

Fuente: Ministerio de Hacienda, Obras y Servicios Públicos - Subsecretaría de Hacienda
Dir.Pcial.de Coordinación Financiera - Sub Dirección Provincial de Finanzas.

PROYECTO PRESUPUESTO 2003

R E S U L T A D O F I N A N C I E R O
(Superávit / Déficit)



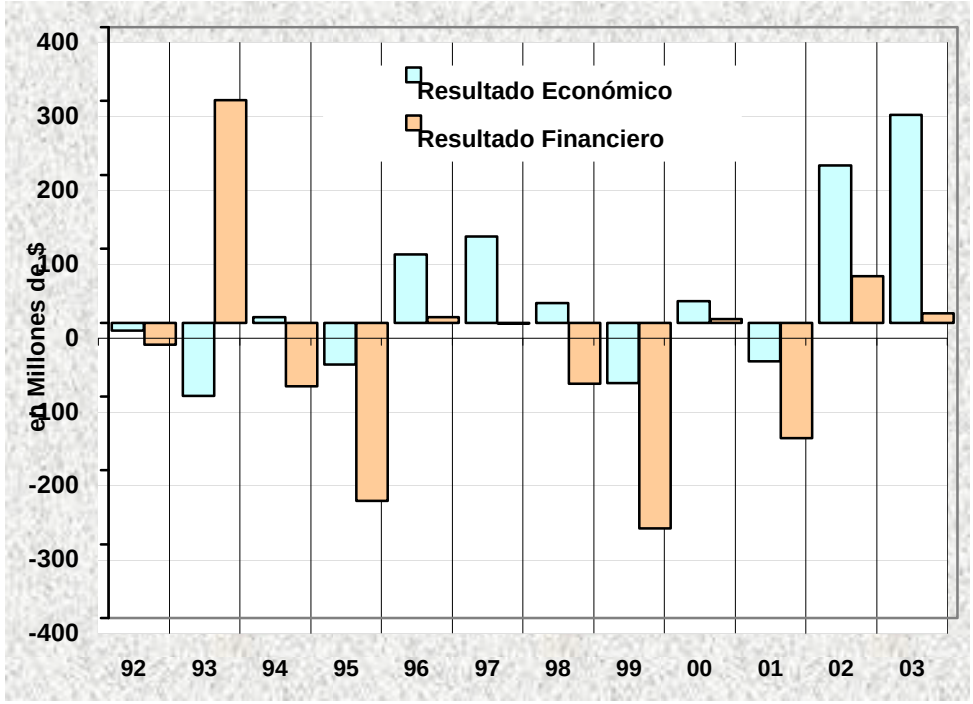
en Millones de $.

Ingresos Totales	1.500,8
Erogaciones Totales	1.487,8
Resultado Financiero	13,0

Fuente: Ministerio de Hacienda, Obras y Servicios Públicos - Subsecretaría de Hacienda
Dir.Pcial.de Coordinación Financiera - Sub Dirección Provincial de Finanzas.

PROYECTO PRESUPUESTO 2003

R E S U L T A D OS A C U M U L A D O S
S E R I E S H I S T ÓR I C A S: Períodos 1992 - 2003



en Millones de $.

Año	Resultado Económico (Ahorro)	Resultado Financiero (+ / -)
1992	-11,0	-30,2
1993	-99,6	300,9
1994	7,3	-86,3
1995	-56,4	-241,8
1996	92,4	7,8
1997	116,3	-1,1
1998	26,3	-82,8
1999	-81,5	-286,6
2000	29,2	4,5
2001	-52,7	-156,4
2002-Proy.Pto.	213,2	63,1
2003-Proy.Pto.	281,5	13,0

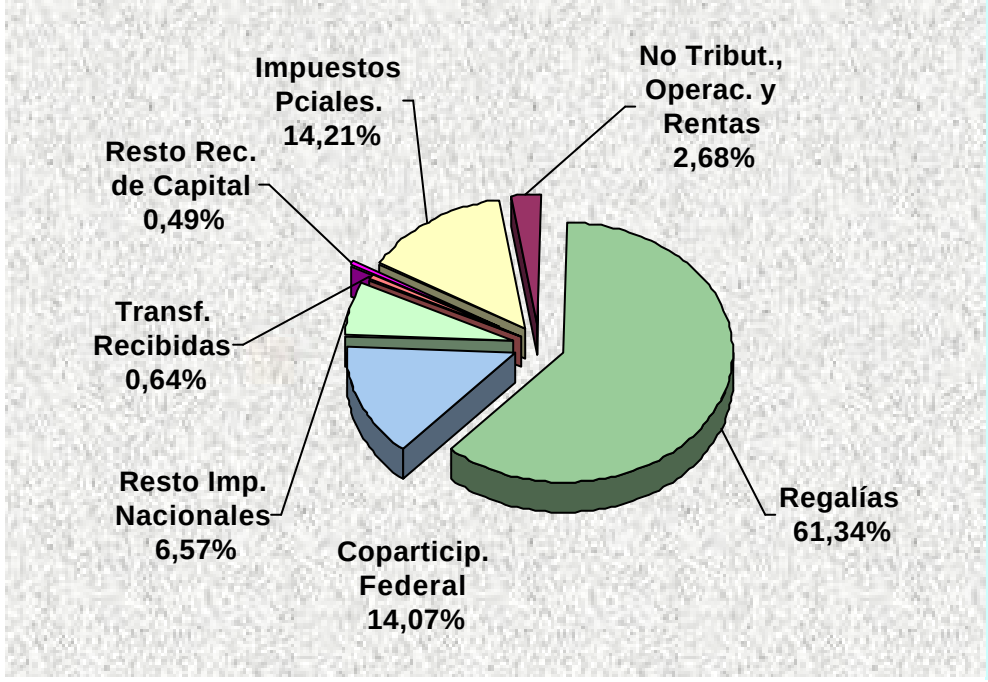
NOTA: A partir del Ejercicio 2002 el EPEN no consolida presupuesariamente en virtud de la Ley 2386. Debido a que el financiamento de sus erogaciones se realiza con recursos específicos propios y, a efectos no alterar los resultados económicos y financieros consolidados de ejercicios anteriores determinados por los resultados financieros (superávits/déficits), no se han detraido las cifras correspondientes a la serie de los años: 1992-2001

Fuente: Ministerio de Hacienda, Obras y Servicios Públicos - Subsecretaría de Hacienda
Dir.Pcial.de Coordinación Financiera - Sub Dirección Provincial de Finanzas.

RECURSOS

PROYECTO PRESUPUESTO 2003

ESTRUCTURA ECONOMICA DE RECURSOS



	en Millones de $
Impuestos Provinciales	210,7
No Tribut., Operac. y Rtas. Propiedad	39,9
Regalías	909,6
Coparticip. Federal	208,7
Resto Impuestos Nacionales	97,4
Transferencias Recibidas	15,5
Resto Recursos de Capital	19,0
Total de Recursos:	1.500,8

Ministerio de Hacienda, Obras y Servicios Públicos-Subsecretaría de Ingresos Públicos

Proyecto de Presupuesto 2003

RECURSOS TRIBUTARIOS PROVINCIALES

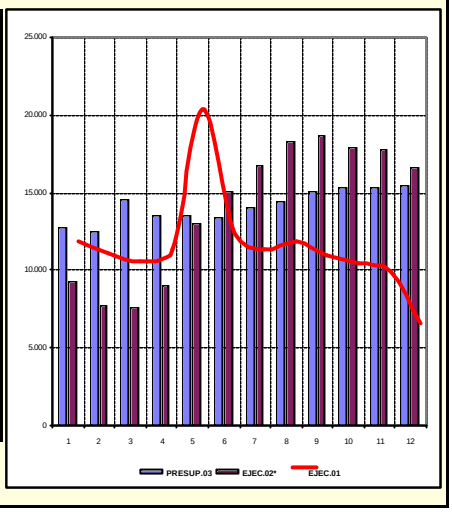
Evolución mensual

en miles de pesos

INGRESOS BRUTOS

MESES	INGRESOS		
	PRESUP.03 (1)	EJEC.02* (2)	EJEC.01 (3)
ENERO	12.773	9.313	11.630
FEBRERO	12.452	7.699	10.856
MARZO	14.527	7.597	10.277
ABRIL	13.504	8.971	11.118
MAYO	13.514	12.989	20.063
JUNIO	13.404	15.130	12.075
JULIO	13.992	16.813	11.113
AGOSTO	14.431	18.281	11.650
SETIEMBRE	15.119	18.715	10.654
OCTUBRE	15.351	17.964	10.219
NOVIEMBRE	15.397	17.815	9.614
DICIEMBRE	15.422	16.580	6.306
TOTAL	169.885	167.867	######

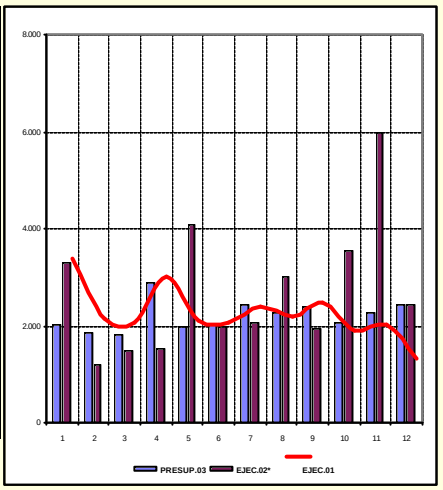
* Diciembre estimado.



SELLOS

MESES	INGRESOS		
	PRESUP.03 (1)	EJEC.02* (2)	EJEC.01 (3)
ENERO	2.001	3.317	3.129
FEBRERO	1.874	1.214	1.896
MARZO	1.829	1.467	1.797
ABRIL	2.902	1.518	2.768
MAYO	1.982	4.087	1.836
JUNIO	2.024	1.964	1.819
JULIO	2.433	2.067	2.124
AGOSTO	2.289	3.021	1.940
SETIEMBRE	2.393	1.937	2.216
OCTUBRE	2.047	3.552	1.636
NOVIEMBRE	2.285	5.984	1.772
DICIEMBRE	2.438	2.414	1.083
TOTAL	26.496	32.542	24.015

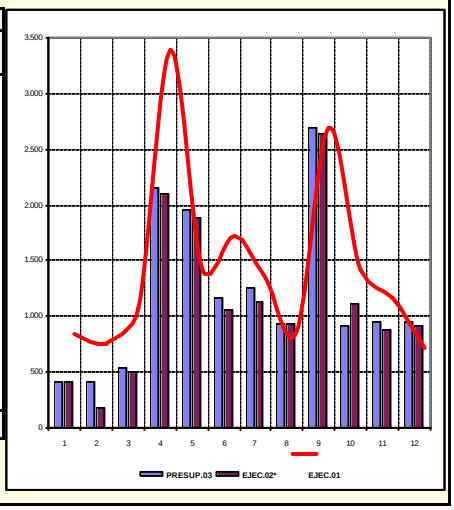
* Diciembre estimado.



INMOBILIARIO

MESES	INGRESOS		
	PRESUP.03 (1)	EJEC.02* (2)	EJEC.01 (3)
ENERO	421	406	667
FEBRERO	421	184	583
MARZO	530	503	898
ABRIL	2.159	2.102	3.219
MAYO	1.964	1.882	1.238
JUNIO	1.175	1.058	1.539
JULIO	1.265	1.139	1.178
AGOSTO	931	930	690
SETIEMBRE	2.694	2.640	2.513
OCTUBRE	918	1.110	1.236
NOVIEMBRE	945	886	982
DICIEMBRE	943	912	539
TOTAL	14.364	13.752	15.281

* Diciembre estimado.



Proyecto de Presupuesto 2003

RECURSOS TRIBUTARIOS NACIONALES

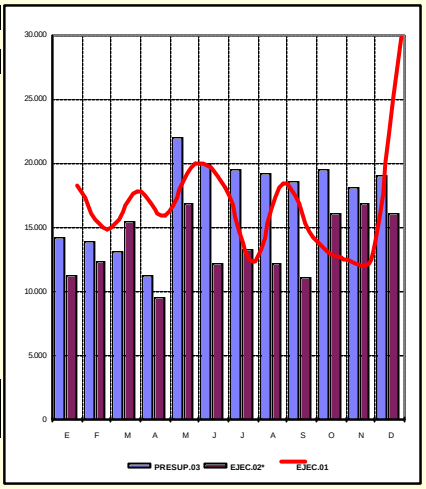
Evolución mensual

en miles de pesos

COPARTICIPACION FEDERAL LEY 23.548 Y LEYES 24.699 - 24.621

MESES	INGRESOS		
	PRESUP.03 (1)	EJEC.02* (2)	EJEC.01 (3)
ENERO	14.225	11.284	17.983
FEBRERO	13.837	12.412	14.467
MARZO	13.150	15.511	17.493
ABRIL	11.310	9.479	15.698
MAYO	21.993	16.918	19.742
JUNIO	19.949	12.210	17.767
JULIO	19.597	13.309	12.059
AGOSTO	19.294	12.248	18.050
SETIEMBRE	18.606	11.099	13.931
OCTUBRE	19.501	16.035	12.290
NOVIEMBRE	18.126	16.870	12.122
DICIEMBRE	19.067	16.077	29.575
TOTAL	208.656	163.452	201.176

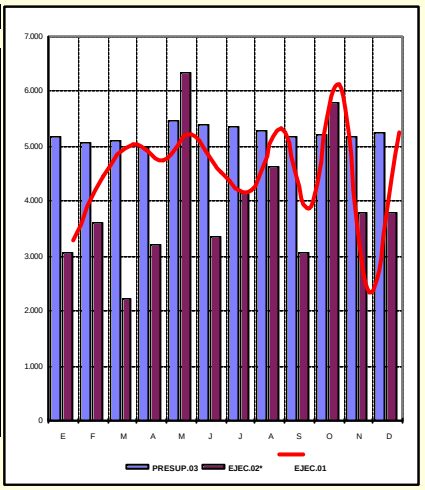
* Diciembre estimado.



REGIMENES ESPECIALES AFECTADOS A EROGACIONES CORRIENTES: LEYES 23.906 - 24.073 - 24049 - FDO. DESEQUILIBRIOS FISCALES

MESES	INGRESOS		
	PRESUP.03 (1)	EJEC.02* (2)	EJEC.01 (3)
ENERO	5.185	3.074	3.074
FEBRERO	5.079	3.605	4.246
MARZO	5.093	2.221	4.810
ABRIL	5.003	3.214	4.518
MAYO	5.484	6.327	5.008
JUNIO	5.390	3.361	4.294
JULIO	5.353	4.154	3.960
AGOSTO	5.282	4.648	5.103
SETIEMBRE	5.195	3.053	3.633
OCTUBRE	5.225	5.813	5.917
NOVIEMBRE	5.172	3.792	2.127
DICIEMBRE	5.238	3.776	5.030
TOTAL	62.699	47.037	51.721

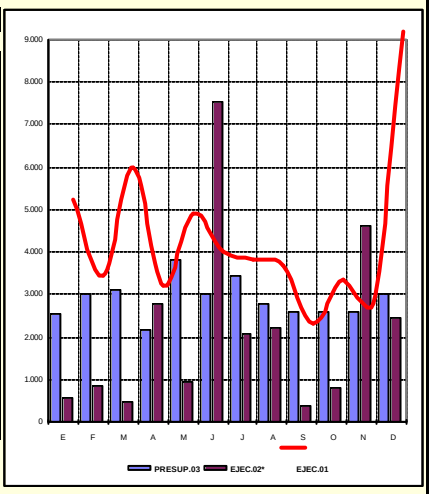
* Diciembre estimado.



REGIMENES ESPECIALES AFECTADOS A OBRAS PUBLICAS: FO.NA.VI., VIALIDAD, OBRAS DE INFRAESTRUCTURA

MESES	INGRESOS		
	PRESUP.03 (1)	EJEC.02* (2)	EJEC.01 (3)
ENERO	2.551	580	4.764
FEBRERO	3.023	864	2.946
MARZO	3.092	481	5.521
ABRIL	2.171	2.757	2.727
MAYO	3.814	959	4.430
JUNIO	3.018	7.544	3.541
JULIO	3.428	2.065	3.329
AGOSTO	2.776	2.191	3.184
SETIEMBRE	2.603	380	1.824
OCTUBRE	2.603	792	2.864
NOVIEMBRE	2.605	4.610	2.306
DICIEMBRE	3.023	2.470	8.722
TOTAL	34.706	25.694	46.158

* Diciembre estimado.



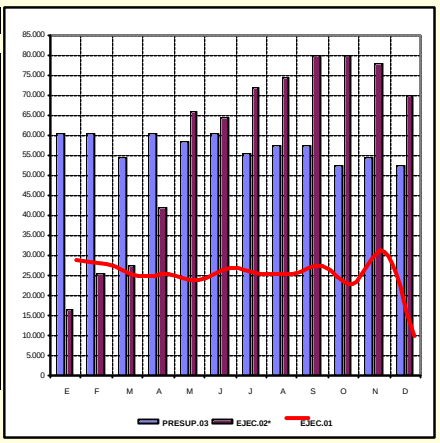
Proyecto de Presupuesto 2003
REGALIAS
Evolución mensual

en miles de pesos

PETROLEO

MESES	INGRESOS		
	PRESUP.03 (1)	EJEC.02* (2)	EJEC.01 (3)
ENERO	60.586	16.488	27.757
FEBRERO	60.586	25.597	26.858
MARZO	54.723	27.291	23.945
ABRIL	60.586	41.934	24.738
MAYO	58.631	65.950	23.228
JUNIO	60.586	64.590	25.812
JULIO	55.673	72.094	24.332
AGOSTO	57.529	74.304	24.303
SETIEMBRE	57.529	79.873	26.484
OCTUBRE	52.715	80.135	22.210
NOVIEMBRE	54.472	78.056	30.124
DICIEMBRE	52.715	70.078	9.070
TOTAL	686.331	696.390	288.862

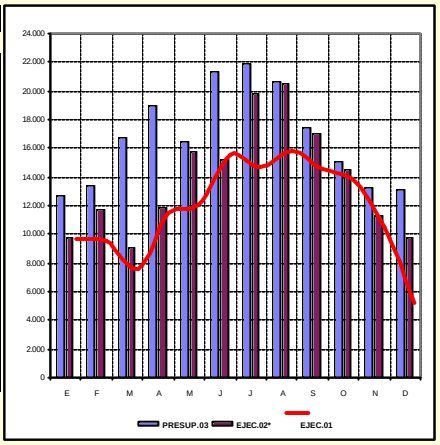
* Diciembre estimado.



GAS

MESES	INGRESOS		
	PRESUP.03 (1)	EJEC.02* (2)	EJEC.01 (3)
ENERO	12.759	9.795	8.869
FEBRERO	13.364	11.719	8.804
MARZO	16.707	9.074	6.882
ABRIL	18.946	11.810	10.718
MAYO	16.531	15.753	11.284
JUNIO	21.286	15.265	14.734
JULIO	21.858	19.802	13.923
AGOSTO	20.614	20.565	15.021
SETIEMBRE	17.484	17.036	13.821
OCTUBRE	15.139	14.482	13.119
NOVIEMBRE	13.259	11.297	9.759
DICIEMBRE	13.180	9.799	4.420
TOTAL	201.128	166.397	131.355

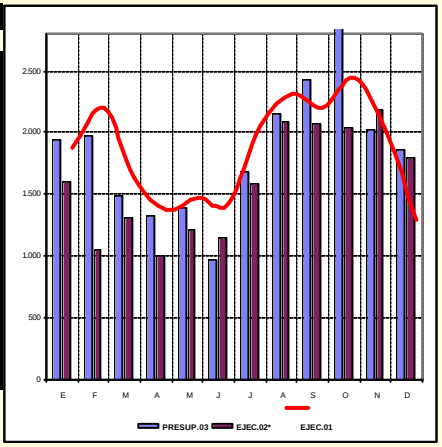
* Diciembre estimado.



HIDROELECTRICAS

MESES	INGRESOS		
	PRESUP.03 (1)	EJEC.02* (2)	EJEC.01 (3)
ENERO	1.941	1.605	1.731
FEBRERO	1.973	1.046	2.056
MARZO	1.493	1.310	1.492
ABRIL	1.328	1.008	1.228
MAYO	1.385	1.207	1.326
JUNIO	971	1.156	1.272
JULIO	1.680	1.593	1.910
AGOSTO	2.148	2.092	2.168
SETIEMBRE	2.421	2.079	2.049
OCTUBRE	2.878	2.042	2.303
NOVIEMBRE	2.022	2.183	1.862
DICIEMBRE	1.861	1.802	1.147
TOTAL	22.100	19.123	20.544

* Diciembre estimado.



Provincia del Neuquén

Proyecto de Presupuesto 2003
Cálculo de Regalías

Mes	2003 Presupuesto	Petroleo ($)	Gas ($)	Hidroelectricas ($)
Total	**909.558.352**	**686.330.776**	**201.127.576**	**22.100.000**
Enero	75.285.670	60.585.816	12.758.738	1.941.117
Febrero	75.922.910	60.585.816	13.364.260	1.972.834
Marzo	72.922.779	54.722.673	16.707.192	1.492.914
Abril	80.858.857	60.585.816	18.945.509	1.327.532
Mayo	76.547.783	58.631.435	16.531.366	1.384.982
Junio	82.843.263	60.585.816	21.286.060	971.387
Julio	79.210.772	55.673.222	21.858.006	1.679.544
Agosto	80.290.994	57.528.996	20.614.480	2.147.518
Septiembre	77.434.584	57.528.996	17.484.348	2.421.241
Octubre	70.732.302	52.715.008	15.138.809	2.878.485
Noviembre	69.752.823	54.472.175	13.258.843	2.021.805
Diciembre	67.755.615	52.715.008	13.179.968	1.860.640

PROVINCIA DEL NEUQUEN

Proyecto de Presupuesto 2003

Cálculo de Regalías Petrolíferas

	Mes	Producción Computable (m^3)	Presupuesto 2003 (U$S)	Presupuesto 2003 ($)	West Texas Int (u$S/bbl)	Precio de Venta (u$S/bbl)	Precio de Venta (u$s/$m^3$)	Precio de Venta ($/$m^3$)	Valor Boca de Pozo (u$s/$m^3$)	Valor Boca de Pozo ($/$m^3$)	Cotiz. dólar
		(8)=(c)*cant.dias	(9)	(10)	(1)	(2)=(1) -(a)	(3) = (2)* (d)	(4)=(3) * (7)	(5) =(3) -(b)	(6) = (5) * (7)	(7)
Mercado Interno 60 %	E	710.520	10.832.943	35.748.711	24,00	22,00	138,38	456,64	127,05	419,28	3,30
	F	710.520	10.832.943	35.748.711	24,00	22,00	138,38	456,64	127,05	419,28	3,30
	M	641.760	9.784.593	32.289.158	24,00	22,00	138,38	456,64	127,05	419,28	3,30
	A	710.520	10.832.943	35.748.711	24,00	22,00	138,38	456,64	127,05	419,28	3,30
	M	687.600	10.483.493	34.595.527	24,00	22,00	138,38	456,64	127,05	419,28	3,30
	J	710.520	10.832.943	35.748.711	24,00	22,00	138,38	456,64	127,05	419,28	3,30
	J	687.600	9.964.508	32.882.877	23,00	21,00	132,09	435,88	120,76	398,52	3,30
	A	710.520	10.296.658	33.978.973	23,00	21,00	132,09	435,88	120,76	398,52	3,30
	S	710.520	10.296.658	33.978.973	23,00	21,00	132,09	435,88	120,76	398,52	3,30
	O	687.600	9.445.523	31.170.227	22,00	20,00	125,80	415,13	114,47	377,77	3,30
	N	710.520	9.760.374	32.209.235	22,00	20,00	125,80	415,13	114,47	377,77	3,30
	D	687.600	9.445.523	31.170.227	22,00	20,00	125,80	415,13	114,47	377,77	3,30
	TOT	**8.365.800**	**122.809.104**	**405.270.043**	**23,25**	**21,25**	**133,66**	**441,07**	**122,34**	**403,71**	**3,30**
Mercado Externo 40 %	E	473.680	6.899.196	24.837.105	24,00	22,00	138,38	498,15	121,38	436,95	3,60
	F	473.680	6.899.196	24.837.105	24,00	22,00	138,38	498,15	121,38	436,95	3,60
	M	427.840	6.231.532	22.433.514	24,00	22,00	138,38	498,15	121,38	436,95	3,60
	A	473.680	6.899.196	24.837.105	24,00	22,00	138,38	498,15	121,38	436,95	3,60
	M	458.400	6.676.641	24.035.908	24,00	22,00	138,38	498,15	121,38	436,95	3,60
	J	473.680	6.899.196	24.837.105	24,00	22,00	138,38	498,15	121,38	436,95	3,60
	J	458.400	6.330.651	22.790.344	23,00	21,00	132,09	475,51	115,09	414,31	3,60
	A	473.680	6.541.673	23.550.023	23,00	21,00	132,09	475,51	115,09	414,31	3,60
	S	473.680	6.541.673	23.550.023	23,00	21,00	132,09	475,51	115,09	414,31	3,60
	O	458.400	5.984.661	21.544.781	22,00	20,00	125,80	452,87	108,80	391,67	3,60
	N	473.680	6.184.150	22.262.940	22,00	20,00	125,80	452,87	108,80	391,67	3,60
	D	458.400	5.984.661	21.544.781	22,00	20,00	125,80	452,87	108,80	391,67	3,60
	TOT	**5.577.200**	**78.072.426**	**281.060.734**	**23,25**	**21,25**	**133,66**	**481,17**	**116,66**	**419,97**	**3,60**
TOTALES	E	1.184.200	17.732.139	60.585.816							
	F	1.184.200	17.732.139	60.585.816							
	M	1.069.600	16.016.125	54.722.673							
	A	1.184.200	17.732.139	60.585.816							
	M	1.146.000	17.160.134	58.631.435							
	J	1.184.200	17.732.139	60.585.816							
	J	1.146.000	16.295.159	55.673.222							
	A	1.184.200	16.838.331	57.528.996							
	S	1.184.200	16.838.331	57.528.996							
	O	1.146.000	15.430.185	52.715.008							
	N	1.184.200	15.944.524	54.472.175							
	D	1.146.000	15.430.185	52.715.008							
	TOT	**13.943.000**	**200.881.530**	**686.330.776**							

Observaciones: Los montos que se indican en la columna de regalías, ingresan a la cuenta de la Provincia, que posee en el BPN, en el mes que se indica siendo la producción y precios correspondientes al mes anterior.

Mercado Interno		**60%**	**DÓLAR:**	**3,30**
Mercado Externo		**40%**	**DÓLAR:**	**3,60**
West Texas Int	**1ER.SEM.**	**24,00 (u$s/bbl)**	**150,96**	**(u$s/$m^3$)**
	3ER.TRIM.	**23,00 (u$s/bbl)**	**144,67**	**(u$s/$m^3$)**
	4TO.TRIM.	**22,00 (u$s/bbl)**	**138,38**	**(u$s/$m^3$)**

WTI - Precio Venta:	(u$s/bbl)	**2,00**	**(a)**	
Precio Venta - VBP:	MI (u$s/bbl)	**1,80**	**11,32**	(u$s/$m^3$) **(b)**
	ME (u$s/bbl)		**17,00**	(u$s/$m^3$) **(b)**

Producción Promedio: **Ene - Dic** **38.200,00** (m^3/día)

Factor de Conversión : 6,28981 barriles = 1 metro cúbico **(d)**

Proyecto de Presupuesto 2003

Cálculo de Regalías Gasíferas

	Mes	Producción Computable (Mm^3)	Presupuesto 2003 (U$S)	Presupuesto 2003 ($)	Precio de Venta (U$S/$Mm^3$)	Precio de Venta ($/$Mm^3$)	Gastos ($/$Mm^3$)	Valor Boca de pozo ($/$Mm^3$)	Cotiz.dólar
		(6)	(7)	(8)	(1)	(2)	(3)	(4)=(2)-(3)	(5)
Mercado Interno 85 %	E	1.190.000		7.958.138		57,83	2,10	55,73	
	F	1.190.000		8.563.660		62,07	2,10	59,97	
	M	1.402.500		11.049.342		67,75	2,10	65,65	
	A	1.487.500		12.944.759		74,62	2,10	72,52	
	M	1.615.000		10.016.266		53,78	2,10	51,68	
	J	1.997.500		13.227.910		57,29	2,10	55,19	
	J	1.997.500		13.799.856		59,67	2,10	57,57	
	A	1.912.500		12.899.230		58,31	2,10	56,21	
	S	1.615.000		10.969.248		58,70	2,10	56,60	
	O	1.402.500		9.480.959		58,43	2,10	56,33	
	N	1.232.500		8.286.793		58,13	2,10	56,03	
	D	1.232.500		8.207.918		57,60	2,10	55,50	
	Subtotal	18.275.000		127.404.076		60,35	2,10	58,25	
Mercado Externo 15 %	E	210.000	1.333.500	4.800.600	53,50	192,60	2,10	190,50	3,60
	F	210.000	1.333.500	4.800.600	53,50	192,60	2,10	190,50	3,60
	M	247.500	1.571.625	5.657.850	53,50	192,60	2,10	190,50	3,60
	A	262.500	1.666.875	6.000.750	53,50	192,60	2,10	190,50	3,60
	M	285.000	1.809.750	6.515.100	53,50	192,60	2,10	190,50	3,60
	J	352.500	2.238.375	8.058.150	53,50	192,60	2,10	190,50	3,60
	J	352.500	2.238.375	8.058.150	53,50	192,60	2,10	190,50	3,60
	A	337.500	2.143.125	7.715.250	53,50	192,60	2,10	190,50	3,60
	S	285.000	1.809.750	6.515.100	53,50	192,60	2,10	190,50	3,60
	O	247.500	1.571.625	5.657.850	53,50	192,60	2,10	190,50	3,60
	N	217.500	1.381.125	4.972.050	53,50	192,60	2,10	190,50	3,60
	D	217.500	1.381.125	4.972.050	53,50	192,60	2,10	190,50	3,60
	Subtotal	3.225.000	20.478.750	73.723.500	53,50	192,60	2,10	190,50	3,60
TOTAL	E	1.400.000		12.758.738					
	F	1.400.000		13.364.260					
	M	1.650.000		16.707.192					
	A	1.750.000		18.945.509					
	M	1.900.000		16.531.366					
	J	2.350.000		21.286.060					
	J	2.350.000		21.858.006					
	A	2.250.000		20.614.480					
	S	1.900.000		17.484.348					
	O	1.650.000		15.138.809					
	N	1.450.000		13.258.843					
	D	1.450.000		13.179.968					
	TOTAL	21.500.000		201.127.576					

Observaciones: Los montos que se indican en la columna de regalías, ingresan a la cuenta de la Provincia que posee en el BPN en el mes que indica, siendo la producción y precios correspondientes al mes anterior

Mercado Interno	**85%**	
Mercado Externo	**15%**	DÓLAR: 3,60
Gastos de Compresión:	**1,3**	**$/$Mm^3$.**
Gastos de Tratamiento:	**0,3**	**$/$Mm^3$.**
Gastos de Flete:	**0,2**	**$/$Mm^3$.**
	2,10	

Proyecto de Presupuesto 2003

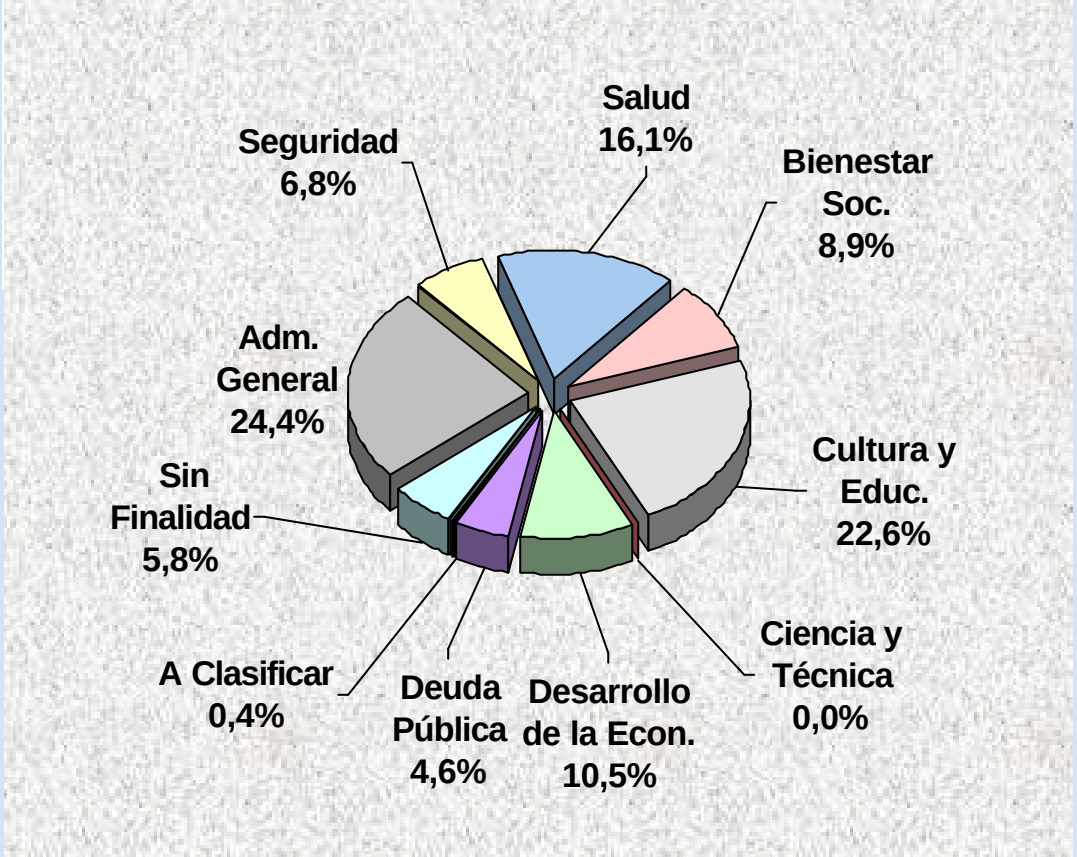
Cálculo de Regalias Hidroeléctricas

Mes	2003 Presupuesto
TOTAL	22.100.000
Enero	1.941.117
Febrero	1.972.834
Marzo	1.492.914
Abril	1.327.532
Mayo	1.384.982
Junio	971.387
Julio	1.679.544
Agosto	2.147.518
Septiembre	2.421.241
Octubre	2.878.485
Noviembre	2.021.805
Diciembre	1.860.640

EROGACIONES

PROYECTO DE PRESUPUESTO 2003

COMPOSICION DEL GASTO POR FINALIDAD



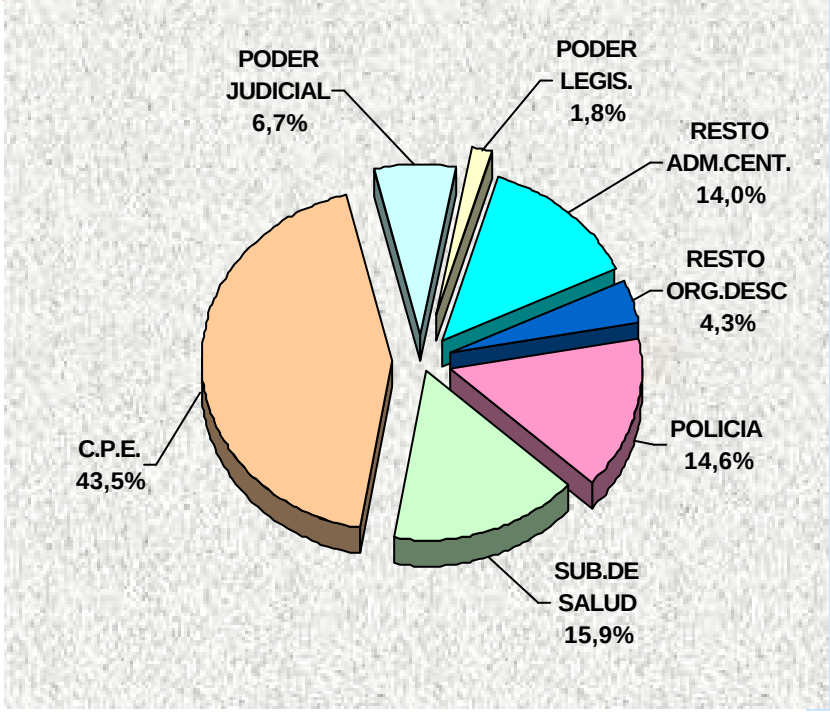
	En Millones de $
Administración General	385,2
Seguridad	108,2
Salud	253,7
Bienestar Social	140,4
Cultura y Educación	357,1
Ciencia y Técnica	0,03
Desarrollo de la Economía	165,2
Deuda Pública	72,2
A Clasificar	5,8
Sin Finalidad	92,1
Total de Erogaciones:	1.579,9

Fuente: Ministerio de Hacienda, Obras y Servicios Públicos - Subsecretaría de Hacienda
Dir.Pcial.de Coordinacion Financiera - Dirección Provincial de Finanzas

PROVINCIA DEL NEUQUEN

PROYECTO PRESUPUESTO 2003

GASTO EN PARTIDA "PERSONAL" POR JURISDICCION



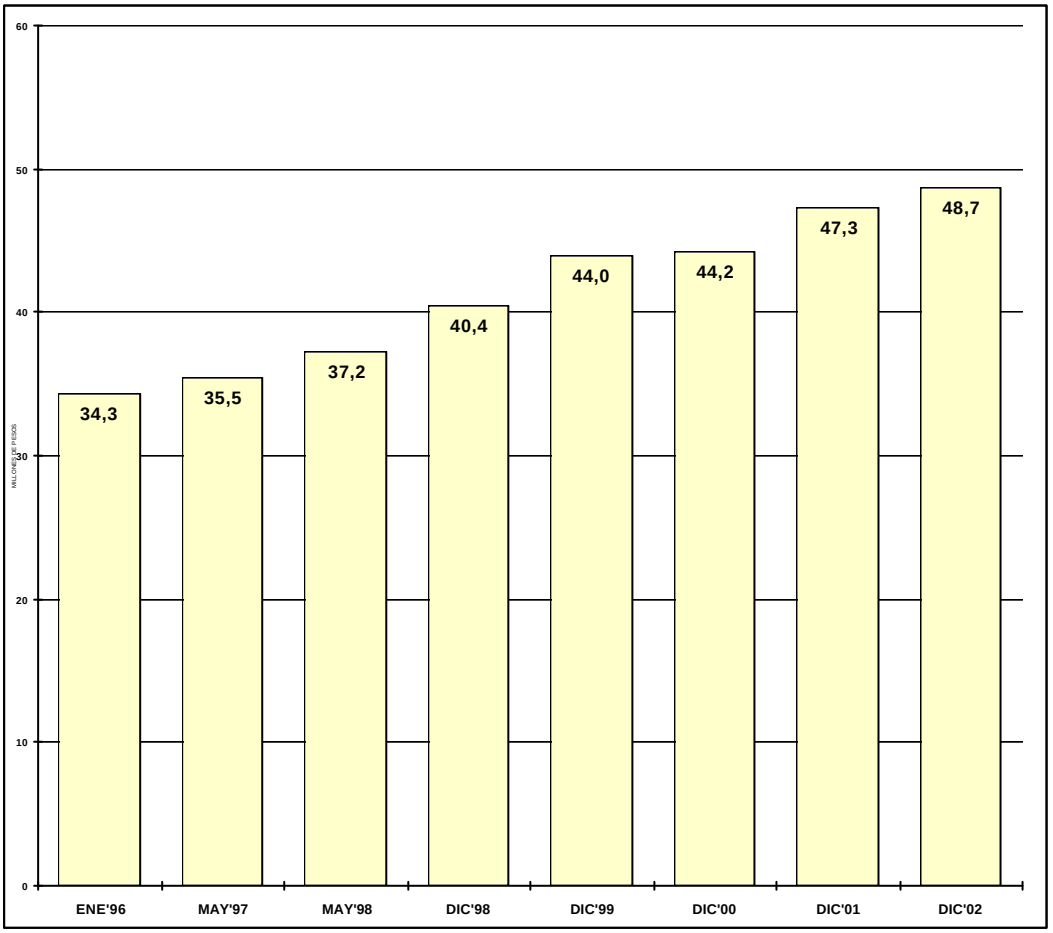
Jurisdicción	en MM.de $	en %
CONSEJO PROV.DE EDUCACION	**275,4**	43,5%
POLICIA	**92,1**	14,6%
SUBSECRETARIA DE SALUD	**100,9**	15,9%
PODER LEGISLATIVO	**11,5**	1,8%
PODER JUDICIAL	**42,3**	6,7%
RESTO ADM.CENTRAL	**84,5**	13,4%
RESTO ORGAN.DESCENTRAL.	**26,1**	4,1%
TOTAL GASTO CONSOLIDADO	**632,8**	**100%**

Fuente: Ministerio de Hacienda, Obras y Servicios Públicos - Subsecretaría de Hacienda
Dir.Pcial.de Coordinación Financiera - Sub Dirección Provincial de Finanzas

Proyecto de Presupuesto 2003

EVOLUCION MASA SALARIAL MENSUAL

EN MILLONES DE PESOS



Concepto	1996 ENE (*)	1997 MAY	VAR RESP Ene'96	1998 MAY	VAR RESP Ene'96	1998 DIC	VAR RESP Ene'96	1999 DIC	VAR RESP Ene'96	2000 DIC	VAR RESP Ene'96	2001 DIC	VAR RESP Ene'96	2002 DIC	VAR RESP Ene'96
Masa Salarial Total	34,3	35,5	3,5%	37,2	8,5%	40,4	17,8%	44,0	28,3%	44,2	28,9%	47,3	37,9%	48,7	41,9%
Docentes	13,2	13,3	0,8%	14,7	11,4%	15,8	19,7%	16,9	28,0%	17,1	29,5%	18,4	39,4%	19,2	45,7%
Seguridad	5,2	5,1	-1,9%	5,3	1,9%	5,8	11,5%	6,1	17,3%	6,2	19,2%	6,2	19,2%	6,5	25,4%
Salud	5,1	4,7	-7,8%	5,6	9,8%	5,7	11,8%	6,6	29,4%	6,7	31,4%	7,1	39,2%	7,2	42,1%
Otros	10,8	12,4	14,8%	11,6	7,4%	13,1	21,3%	14,4	33,3%	14,2	31,5%	15,6	44,4%	15,7	45,1%

Incluye Partida Personal y Partida Transferencias (Docentes privados, prácticas rentadas y residencias médicas)

PROVINCIA DEL NEUQUEN

Proyecto de Presupuesto 2003

PARTIDA PERSONAL

EJECUCION 2002 - PRESUPUESTO 2003

En Millones de Pesos

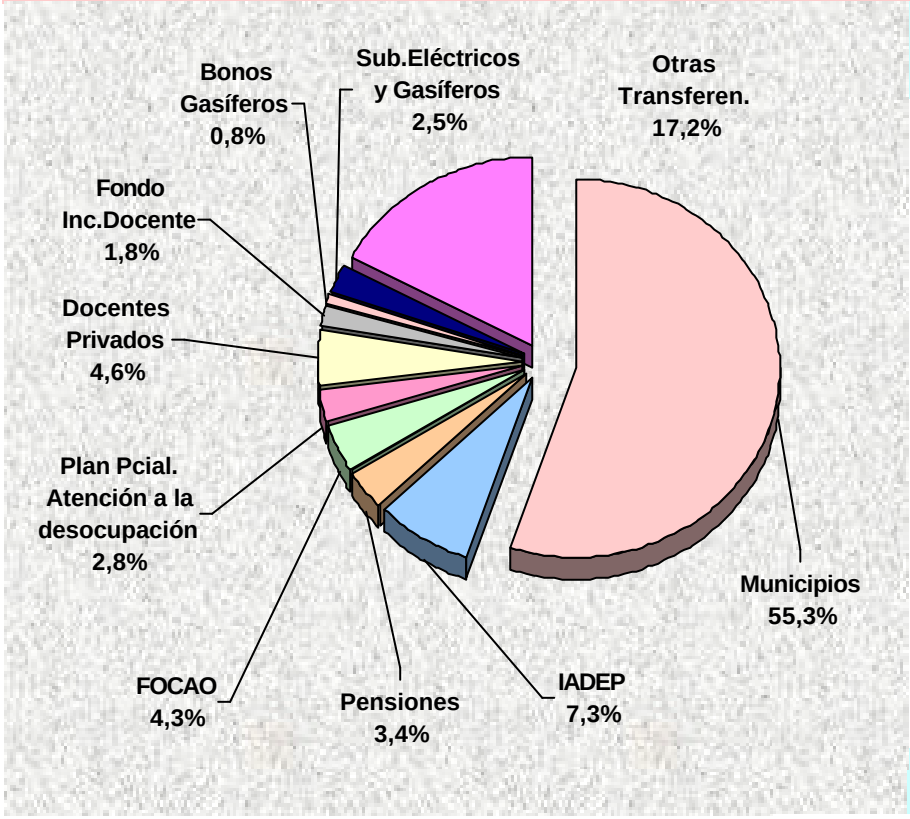
ESCALAFONES	EJECUCIÓN 2002 (*)	% Particip.	PRESU-PUESTO 2002	% Particip.
EDUCACION	264,1	43,7%	275,4	43,5%
SALUD	94,9	15,7%	100,9	15,9%
SEGURIDAD	87,0	14,4%	92,1	14,6%
ESCALAFON GRAL.	94,2	15,6%	99,0	15,6%
VIALIDAD	11,5	1,9%	11,6	1,8%
SUBTOTALES PODER EJECUTIVO	551,6		579,0	
JUSTICIA	41,9	6,9%	42,3	6,7%
LEGISLATIVO	10,9	1,8%	11,5	1,8%
SUBTOTAL P. LEGISL.Y JUDIC.	52,8		53,8	
TOTALES	604,4	100%	632,8	100%

(*)Ejecución real a Noviembre y proyectado Diciemb. Y SAC

Ministerio de Hacienda, Obras y Servicio Públicos-Subsecretaria de Hacienda
Dir.Pcial.de Coordinación Financiera - Sub Dirección Provincial de Finanzas

PROYECTO PRESUPUESTO 2003

TRANSFERENCIAS POR CONCEPTOS

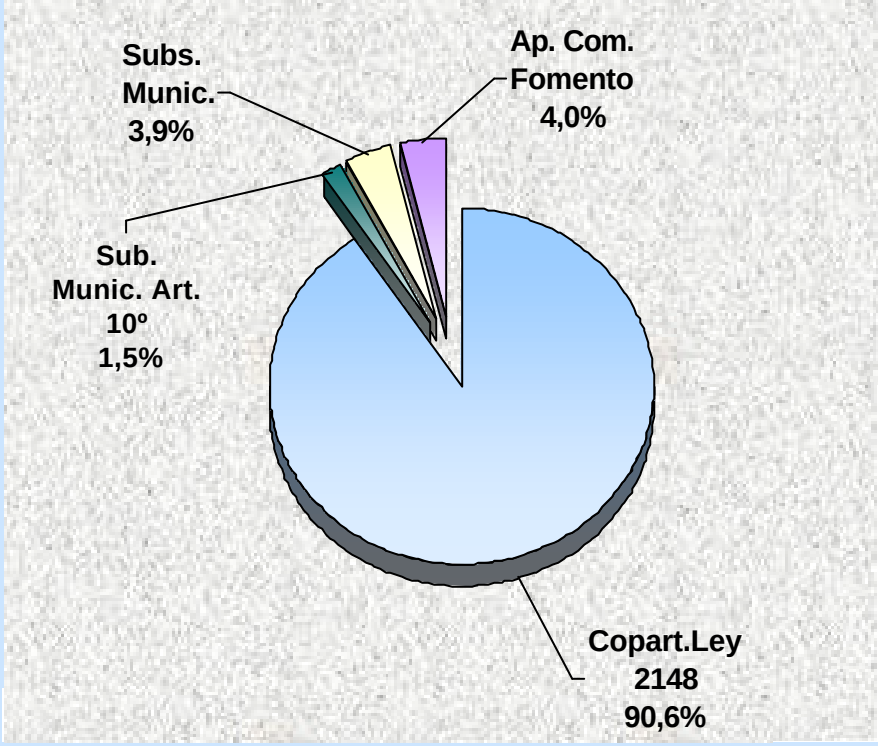


	en Millones de $
Municipios	201,8
IADEP	26,6
Pensiones	12,3
FOCAO	15,8
Plan Pcial. Atención a la desocupaciór	10,1
Docentes Privados	16,7
Fondo Incentivo Docente	6,7
Bonos Gasíferos	3,0
Sub.Eléctricos y Gasíferos	9,0
Otras Transferencias	62,6
TOTAL	**364,6**

Fuente: Ministerio de Hacienda, Obras y Servicios Públicos - Subsecretaría de Hacienda
Dir.Pcial.de Coordinación Financiera - Dirección Provincial de Finanzas

PROYECTO DE PRESUPUESTO 2003

TRANSFERENCIAS POR CONCEPTOS A MUNICIPIOS Y COMISIONES DE FOMENTO



	en MM.de $	en %
Coparticipación Ley 2148	182,9	90,6%
Sub. Municip Art. 10º	3,0	1,5%
Subs. Municipios	7,8	3,9%
Ap. Com. Fomento	8,0	4,0%
Total Aportes	**201,8**	**100,0%**

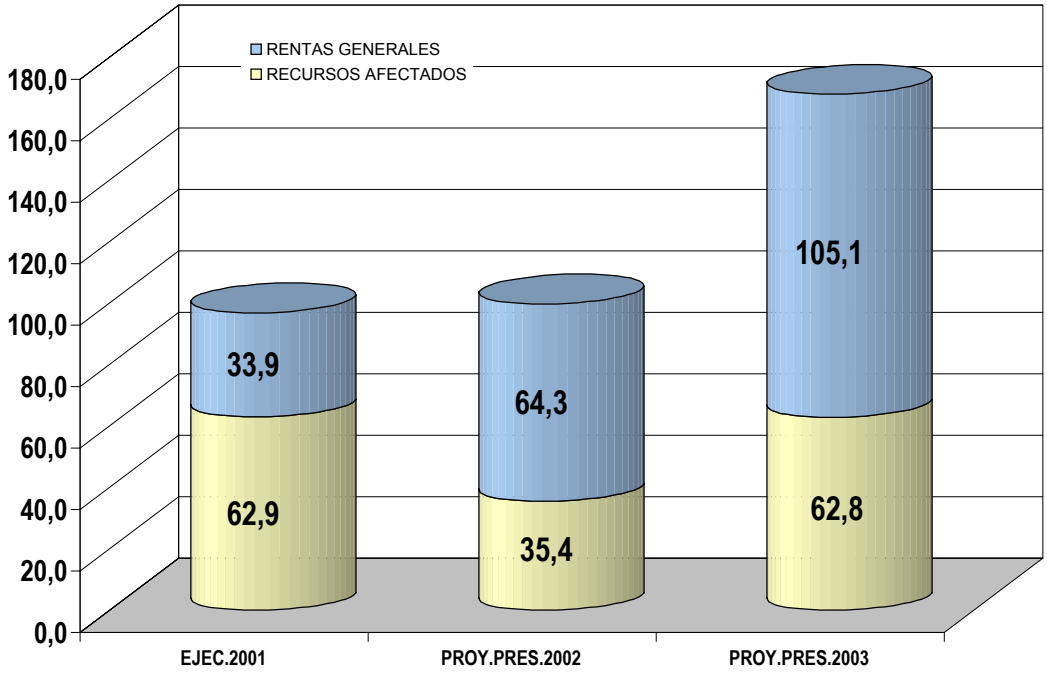
Ministerio de Hacienda, Obras y Servicios Públicos - Subsecretaría de Hacienda

Coordinación Financiera - Dirección Provincial de Finanzas.

Proyecto Presupuesto 2003

Plan de Trabajos Públicos
Clasificación por Fuente de Financiamiento

en millones de pesos



Concepto	Ejecutado 2001	Proyecto Pres. 2002	Proyecto Pres. 2003	Variación % P.P.2003/P.P.2002	Variación % P.P.2003/EJEC.2001
Rentas Generales	33,9	64,3	105,1	63,6%	209,9%
Recursos Afectados	62,9	35,4	62,8	77,3%	-0,1%
TOTAL	96,8	99,7	167,9	68,5%	73,5%

Mrio.de Hacienda, Obras y Servicios Públicos - Sub.de Hacienda

Dir.Pcial.Coordinación Financiera - Dirección Pcial.de Finanzas

Proyecto de Presupuesto 2003

TRABAJOS PÚBLICOS POR JURISDICCIÓN Y FUENTE DE FINANCIAMIENTO

	Asignación Total	Participación Relativa
SUBSECRETARIA DE OBRAS PUBLICAS	**80.116.200**	**47,7%**
Recursos del Tesoro Provincial	80.116.200	47,7%
DIRECCION PROVINCIAL DE VIALIDAD	**8.166.200**	**4,9%**
Recursos del Tesoro Provincial	8.166.200	4,9%
INSTITUTO PROV. DE VIVIENDA	**24.939.092**	**14,8%**
Recursos Propios de Org. Descentralizados	615.176	0,4%
Afectación Específica de Origen Nacional	23.023.916	13,7%
Crédito Externo	1.300.000	0,8%
ENTE PROV. DE AGUA Y SANEAMIENTO	**15.293.186**	**9,1%**
Recursos del Tesoro Provincial	5.398.451	3,2%
Contraparte Provincial	1.245.156	0,7%
Crédito Interno	8.649.579	5,1%
U.E.F.E.	**32.291.500**	**19,2%**
Afectación Específica de Origen Nacional	1.200.000	0,7%
Contraparte Provincial	3.853.484	2,3%
Crédito Externo	27.238.016	16,2%
JEFATURA DE GABINETE	**4.365.732**	**2,6%**
Recursos del Tesoro Provincial	4.362.240	2,6%
Afectación Específica de Origen Nacional	3.492	0,0%
PODER JUDICIAL	**256.521**	**0,2%**
Recursos Propios de Org. Descentralizados	256.521	0,2%
CONSEJO PROVINCIAL DE EDUCACION	**2.419.710**	**1,4%**
Recursos del Tesoro Provincial	1.850.000	1,1%
Afectación Específica de Origen Nacional	569.710	0,3%
SUBSECRETARIA DE TURISMO	**150.000**	**0,1%**
Recursos del Tesoro Provincial	150.000	0,1%
TOTAL	**167.998.141**	**100%**

Mrio.de Hacienda, Obras y Servicios Públicos - Sub.de Hacienda
Dir.Pcial.de Coordinación Financiera - Dirección Provincial de Finanzas.

DEUDA PUBLICA

PROVINCIA DEL NEUQUEN

PROYECTO DE PRESUPUESTO 2003

RESUMEN DEL CRONOGRAMA MENSUAL DE LA DEUDA PUBLICA

	TOTAL	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Set	Octubre	Nov.	Dic.
ADMINISTRACION CENTRAL													
Total Intereses	27.605.440,9	2.028.631,0	2.070.013,0	2.091.728,0	2.122.804,5	2.191.237,2	2.657.341,8	2.225.058,1	2.299.919,0	2.294.513,9	2.330.274,7	2.422.657,8	2.871.261,9
Total Amortización de Capital	11.843.803,6	352.859,0	607.668,6	372.003,4	352.265,4	1.055.635,5	2.799.330,7	403.999,1	1.065.063,7	403.753,6	405.579,2	1.193.310,9	2.832.334,6
TOTAL	**39.449.244,4**	**2.381.490,0**	**2.677.681,6**	**2.463.731,4**	**2.475.069,8**	**3.246.872,7**	**5.456.672,5**	**2.629.057,3**	**3.364.982,7**	**2.698.267,5**	**2.735.853,9**	**3.615.968,6**	**5.703.596,5**
ORG. DESCENTRALIZADOS													
Total Intereses	22.658.379,8	91.975,2	273.350,2	3.853.537,4	3.781.175,0	2.605.665,4	1.026.462,9	73.537,3	174.239,7	3.842.635,2	3.483.716,1	2.460.763,0	991.322,5
Total Amortización de Capital	59.335.926,7	517.565,9	2.873.756,9	10.954.070,3	7.848.361,5	7.438.702,0	901.777,7	365.145,4	2.694.528,4	10.793.364,9	7.271.383,9	6.750.720,2	926.549,3
TOTAL	**81.994.306,5**	**609.541,2**	**3.147.107,2**	**14.807.607,7**	**11.629.536,5**	**10.044.367,4**	**1.928.240,6**	**438.682,7**	**2.868.768,2**	**14.636.000,1**	**10.755.100,0**	**9.211.483,2**	**1.917.871,8**
DEUDA PUBLICA													
Total Intereses	**50.263.820,7**	**2.120.606,2**	**2.343.363,3**	**5.945.265,3**	**5.903.979,5**	**4.796.902,5**	**3.683.804,7**	**2.298.595,4**	**2.474.158,7**	**6.137.149,1**	**5.813.990,7**	**4.883.420,7**	**3.862.584,4**
Total Amortización de Capital	**71.179.730,3**	**870.425,0**	**3.481.425,5**	**11.326.073,8**	**8.200.626,8**	**8.494.337,5**	**3.701.108,4**	**769.144,6**	**3.759.592,1**	**11.197.118,5**	**7.676.963,2**	**7.944.031,1**	**3.758.883,9**
TOTAL DEUDA PUBLICA	**121.443.550,9**	**2.991.031,2**	**5.824.788,8**	**17.271.339,1**	**14.104.606,3**	**13.291.240,0**	**7.384.913,1**	**3.067.740,0**	**6.233.750,8**	**17.334.267,6**	**13.490.953,9**	**12.827.451,8**	**7.621.468,3**

PROVINCIA DEL NEUQUEN

PROYECTO DE PRESUPUESTO 2003
CRONOGRAMA MENSUAL DE LA DEUDA PUBLICA - ADMINISTRACION CENTRAL

Préstamo/Mes	TOTAL	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SET.	OCTUBRE	NOV.	DIC.
ADMINISTRACION CENTRAL													
Convenio Banco Prov. del Nqn.	**5.236.030,0**	**442.542,0**	**441.375,0**	**440.221,0**	**439.078,0**	**437.946,0**	**436.825,0**	**435.716,0**	**434.618,0**	**433.531,0**	**432.455,0**	**431.389,0**	**430.334,0**
.Intereses	1.325.158,0	116.636,0	115.469,0	114.315,0	113.172,0	112.040,0	110.919,0	109.810,0	108.712,0	107.625,0	106.549,0	105.483,0	104.428,0
.Amortiz. de Capital	3.910.872,0	325.906,0	325.906,0	325.906,0	325.906,0	325.906,0	325.906,0	325.906,0	325.906,0	325.906,0	325.906,0	325.906,0	325.906,0
CANJE DEUDA PUBLICA PROVINCIAL - DEC. 2254/02	**25.160.986,0**	**1.910.973,0**	**1.942.903,0**	**1.975.367,0**	**2.008.373,0**	**2.041.931,0**	**2.076.050,0**	**2.110.738,0**	**2.146.007,0**	**2.181.864,0**	**2.218.321,0**	**2.255.387,0**	**2.293.072,0**
.Intereses	25.160.986,0	1.910.973,0	1.942.903,0	1.975.367,0	2.008.373,0	2.041.931,0	2.076.050,0	2.110.738,0	2.146.007,0	2.181.864,0	2.218.321,0	2.255.387,0	2.293.072,0
.Amortiz. de Capital	0,0												
Hospital Cutral Có - Pza.Huincul I y II etapa	**2.668.792,0**	**27.975,0**	**230.909,9**	**48.143,4**	**27.618,8**	**630.749,8**	**48.879,1**	**82.603,3**	**649.812,2**	**82.872,5**	**85.077,9**	**668.878,1**	**85.272,1**
.Intereses	149.438,0	1.022,0	9.161,6	2.046,0	1.259,5	30.646,4	2.524,7	4.510,1	37.446,6	5.024,9	5.404,7	44.477,8	5.913,82
.Amortiz. de Capital	2.519.354,0	26.953,0	221.748,4	46.097,4	26.359,4	600.103,4	46.354,3	78.093,1	612.365,6	77.847,6	79.673,2	624.400,3	79.358,3
HOSPITAL COMP. IV - CENTENARIO	**220.841,6**					**74.530,8**			**73.600,6**			**72.710,2**	
.Intereses	12.697,6					3.621,2			4.241,4			4.835,0	
.Amortiz. de Capital	208.144,1					70.909,6			69.359,2			67.875,3	
HOSPITAL COMP. IV - JUNIN DE LOS ANDES	**372.757,9**		**62.493,7**			**61.715,1**			**60.944,9**			**187.604,3**	
.Intereses	21.465,1		2.479,5			2.998,6			3.512,1			12.475,0	
.Amortiz. de Capital	351.292,9		60.014,2			58.716,5			57.432,8			175.129,3	
BOCON Ley 1947 - En U$S PESIFICADOS	**2.264.732,4**						**1.132.366,2**						**1.132.366,2**
.Intereses	384.778,0						192.389,0						192.389,0
.Amortiz. de Capital	1.879.954,4						939.977,2						939.977,2
BOCON Ley 1947 - En Pesos	**3.525.104,4**						**1.762.552,2**						**1.762.552,2**
.Intereses	550.918,2						275.459,1						275.459,1
.Amortiz. de Capital	2.974.186,2						1.487.093,1						1.487.093,1
Total Intereses	27.605.440,9	2.028.631,0	2.070.013,0	2.091.728,0	2.122.804,5	2.191.237,2	2.657.341,8	2.225.058,1	2.299.919,0	2.294.513,9	2.330.274,7	2.422.657,8	2.871.261,9
Total Amortización de Capital	11.843.803,6	352.859,0	607.668,6	372.003,4	352.265,4	1.055.635,5	2.799.330,7	403.999,1	1.065.063,7	403.753,6	405.579,2	1.193.310,9	2.832.334,6
TOTAL ADMINISTRACION CENTRAL	**39.449.244,4**	**2.381.490,0**	**2.677.681,6**	**2.463.731,4**	**2.475.069,8**	**3.246.872,7**	**5.456.672,5**	**2.629.057,3**	**3.364.982,7**	**2.698.267,5**	**2.735.853,9**	**3.615.968,6**	**5.703.596,5**

Notas: 1º) Los préstamos reestructurados mediante el Canje de Deuda se pesificaron U$S 1= $ 1,40 más CER
2º) Los Bonos LEY 1947 y Pagares Hospitales en Dólares se Pesificaron U$S 1 = $ 1,40 mas CER

PROYECTO DE PRESUPUESTO 2003
CRONOGRAMA MENSUAL DE LA DEUDA PUBLICA - ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS

Préstamo/Mes	TOTAL	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SET.	OCTUBRE	NOV.	DIC.
ORG. DESCENTRALIZADOS													
Dirección Prov. de Vialidad - BIRF	**10.000,0**												**10.000,0**
.Intereses	10.000,0												10.000,0
.Amortiz. de Capital													
EPAS - BID,SVOA- COFAPYS	**7.872.615,1**	**95.544,0**	**145.860,5**	**1.581.645,8**	**694.494,0**	**145.860,5**	**1.582.723,6**	**95.544,0**	**145.860,5**	**1.571.840,1**	**95.544,0**	**145.860,5**	**1.571.837,6**
.Intereses	4.040.689,6	16.612,7	14.610,2	975.630,0	150.079,6	11.966,6	963.737,5	13.190,2	9.267,7	939.574,7	11.423,7	6.516,8	928.079,9
Comisiones de Compromiso													
.Amortiz. de Capital	3.831.925,5	78.931,3	131.250,3	606.015,8	544.414,4	133.893,9	618.986,1	82.353,8	136.592,8	632.265,4	84.120,3	139.343,7	643.757,7
PRODYMES - BIRF	**10.573.789,7**					**5.338.564,5**						**5.235.225,2**	
Intereses	3.593.165,7					1.848.372,3						1.744.793,4	
Comisiones de Compromiso	29.149,5					14.455,0						14.694,6	
.Amortiz. de Capital	6.951.474,4					3.475.737,2						3.475.737,2	
PRISE - BID	**3.861.406,2**				**1.945.112,5**						**1.916.293,7**		
.Intereses	2.028.052,9				1.028.435,9						999.617,0		
.Amortiz. de Capital	1.833.353,3				916.676,6						916.676,6		
PROMUN I - BIRF 2920 -AR	**723.554,3**					**723.554,3**							
.Intereses	30.122,7					30.122,7							
.Amortiz. de Capital	693.431,6					693.431,6							
PROMUN II - BIRF 3860 -AR	**6.982.051,9**					**3.491.207,0**						**3.490.844,8**	
.Intereses	1.228.219,2					613.354,2						614.865,0	
Comisiones de Compromiso	48.137,4					25.005,2						23.132,2	
.Amortiz. de Capital	5.705.695,3					2.852.847,6						2.852.847,6	
IPVU - BIRF	**4.841.998,0**		**2.462.497,0**						**2.379.501,0**				
.Intereses	291.710,0		187.353,0						104.357,0				
.Amortiz. de Capital	4.550.288,0		2.275.144,0						2.275.144,0				
MEJORAM.BARRIOS - BID 940 OC/AR													
.Intereses													
Comisiones de Compromiso													
.Amortiz. de Capital													
BCO. HIPOTECARIO NAC.- Operat. Hipotecas	**774.586,0**	**189.027,0**	**192.095,0**	**195.150,0**	**198.314,0**								
.Intereses	31.472,0	6.809,0	7.524,0	8.195,0	8.944,0								
.Amortiz. de Capital	743.114,0	182.218,0	184.571,0	186.955,0	189.370,0								
UEP Préstamo BIRF 3280/AR	**4.164.182,2**				**2.117.731,1**						**2.046.451,0**		
.Intereses	808.244,1				439.762,1						368.482,0		
.Amortiz. de Capital	3.355.938,0				1.677.969,0						1.677.969,0		
UEP Préstamo BID 619-OC/AR	**5.986.181,5**			**3.009.837,0**						**2.976.344,5**			
.Intereses	2.564.565,7			1.299.029,1						1.265.536,6			
.Amortiz. de Capital	3.421.615,8			1.710.807,9						1.710.807,9			
UEP Préstamo BIRF 3877/AR	**8.199.235,3**				**4.125.022,9**						**4.074.212,4**		
.Intereses	2.371.650,2				1.210.438,9						1.161.211,3		
Comisiones de Compromiso	20.540,9				11.061,9						9.479,0		
.Amortiz. de Capital	5.807.044,2				2.903.522,1						2.903.522,1		
UEP Préstamo BID OC/AR PROSAP	**4.484.424,4**				**2.201.234,5**						**2.283.189,9**		
.Intereses	1.673.657,6				830.628,9						843.028,8		
Comisiones de Compromiso	70.844,9				36.988,0						33.856,9		
.Amortiz. de Capital	2.739.921,9				1.333.617,7						1.406.304,3		
UEP Préstamo BIRF 4093/ARCAMINOS PRO	**19.419.785,9**			**9.675.010,4**						**9.744.775,5**			
.Intereses	2.741.216,9			1.331.216,8						1.410.000,1			
Comisiones de Compromiso	343.569,0			176.293,6						167.275,4			
.Amortiz. de Capital	16.335.000,0			8.167.500,0						8.167.500,0			
Fondo Fiduciario Federal de Infraest. Ruta 46	**2.556.847,4**	**191.518,1**	**217.007,1**	**215.473,6**	**216.339,6**	**216.086,4**	**215.672,1**	**215.440,4**	**215.004,5**	**215.359,2**	**213.805,1**	**213.314,8**	**211.826,6**
.Intereses	209.024,7	20.043,3	19.157,3	17.623,7	18.489,8	18.236,6	17.822,2	17.590,6	17.154,7	17.509,4	15.955,3	15.465,0	13.976,8
.Amortiz. de Capital	2.347.822,7	171.474,8	197.849,8	197.849,8	197.849,8	197.849,8	197.849,8	197.849,8	197.849,8	197.849,8	197.849,8	197.849,8	197.849,8
Fdo. Para la Transformación Sec. Pub.Prov.	**1.543.648,8**	**133.452,1**	**129.647,5**	**130.491,0**	**131.287,9**	**129.094,7**	**129.845,0**	**127.698,4**	**128.402,2**	**127.680,7**	**125.603,9**	**126.237,9**	**124.207,6**
.Intereses	524.346,8	48.510,3	44.705,7	45.549,1	46.346,0	44.152,8	44.903,2	42.756,5	43.460,3	42.738,9	40.662,1	41.296,1	39.265,8
.Amortiz. de Capital	1.019.302,0	84.941,8	84.941,8	84.941,8	84.941,8	84.941,8	84.941,8	84.941,8	84.941,8	84.941,8	84.941,8	84.941,8	84.941,8
Total Intereses	22.658.379,8	91.975,2	273.350,2	3.853.537,4	3.781.175,0	2.605.665,4	1.026.462,9	73.537,3	174.239,7	3.842.635,2	3.483.716,1	2.460.763,0	991.322,5
Total Amortización de Capital	59.335.926,7	517.565,9	2.873.756,9	10.954.070,3	7.848.361,5	7.438.702,0	901.777,7	365.145,4	2.694.528,4	10.793.364,9	7.271.383,9	6.750.720,2	926.549,3
TOTAL ORG. DESCENTRALIZADOS	**81.994.306,5**	**609.541,2**	**3.147.107,2**	**14.807.607,7**	**11.629.536,5**	**10.044.367,4**	**1.928.240,6**	**438.682,7**	**2.868.768,2**	**14.636.000,1**	**10.755.100,0**	**9.211.483,2**	**1.917.871,8**

NOTA : Las Deudas con Organismos Descentralizados se estimaron a tipo de cambio U$S 1 = $ 3,60

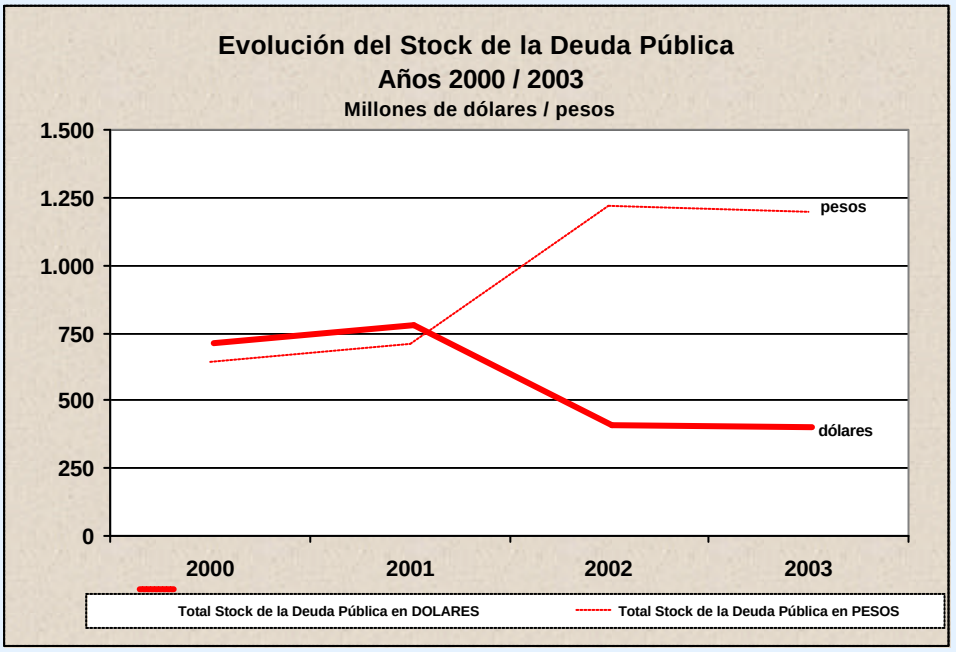
Proyecto de Presupuesto 2003

EVOLUCIÓN DEL STOCK DE LA DEUDA PÚBLICA

Periodo: Diciembre 2000 a Diciembre 2003

en millones

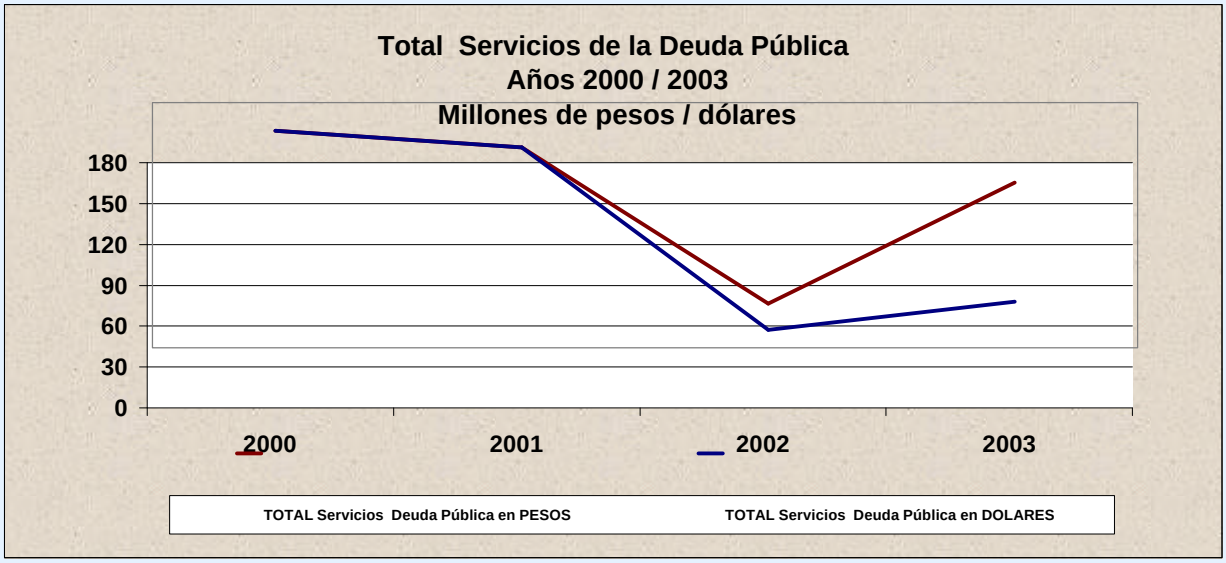
CONCEPTOS	2000	2001	2002	2003
ENTIDADES FINANCIERAS	375,16	339,67	4,89	0,98
CANJE DE DEUDA			806,69	806,69
TITULOS PUBLICOS	17,09	9,05	27,70	22,85
FONDOS FIDUCIARIOS - GOB. NACIONAL	152,61	245,37	10,19	7,89
ORG. INTERNACIONALES BID - BIRF	96,58	102,47	355,67	345,60
CONTRATISTAS OBRAS (Hospitales)	2,73	9,79	13,68	10,60
Total Stock de la Deuda Pública en PESOS	**644,17**	**706,35**	**1.218,82**	**1.194,61**
Tipo de cambio U$S 1 = $	1,00	1,00	3,60	3,60
Total Stock de la Deuda Pública en DOLARES	**644,17**	**706,35**	**338,56**	**331,84**



Proyecto de Presupuesto 2003
SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA
Periodo: Diciembre 2000 a Diciembre 2003

en millones

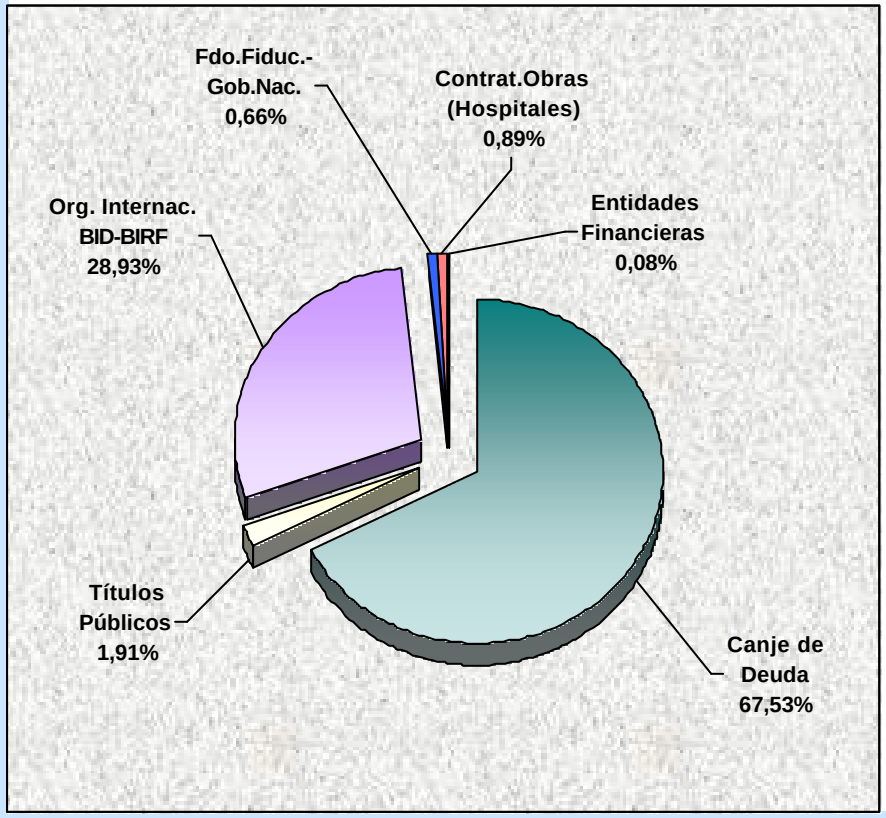
CONCEPTOS	2000	2001	2002 Proyectado	2003 Presupuesto
ENTIDADES FINANCIERAS	**114,21**	**93,85**	**3,15**	**5,23**
Intereses	58,85	56,14	0,87	1,32
Amortizaciones	55,36	37,71	2,28	3,91
CANJE DE DEUDA				**25,16**
Intereses				25,16
Amortizaciones				
TITULOS PUBLICOS	**18,65**	**9,90**	**16,29**	**5,78**
Intereses	3,05	1,47	3,12	0,93
Amortizaciones	15,60	8,43	13,17	4,85
FONDOS FIDUCIARIOS - GOB. NACIONAL	**8,53**	**26,87**	**2,68**	**4,10**
Intereses	8,53	25,41	0,74	0,73
Amortizaciones		1,46	1,94	3,37
ORG. INTERNACIONALES BID - BIRF	**17,81**	**16,34**	**10,29**	**77,91**
Intereses	6,48	7,67	3,34	21,94
Amortizaciones	11,33	8,67	6,95	55,97
CONTRATISTAS OBRAS (Hospitales)	**0,00**	**0,02**	**0,03**	**3,26**
Intereses		0,02	0,01	0,18
Amortizaciones			0,02	3,08
TOTAL INTERESES	76,91	90,71	8,08	50,26
TOTAL AMORTIZACIONES	82,29	56,27	24,36	71,18
TOTAL Servicios Deuda Pública en PESOS	**159,20**	**146,98**	**32,44**	**121,44**
Tipo de cambio U$S 1 =$	1,00	1,00	2,50	3,60
TOTAL Servicios Deuda Pública en DOLARES	**159,20**	**146,98**	**12,98**	**33,73**



Proyecto de Presupuesto 2003

Composición de la Deuda Pública

Datos Proyectados al 31 de Diciembre de 2003

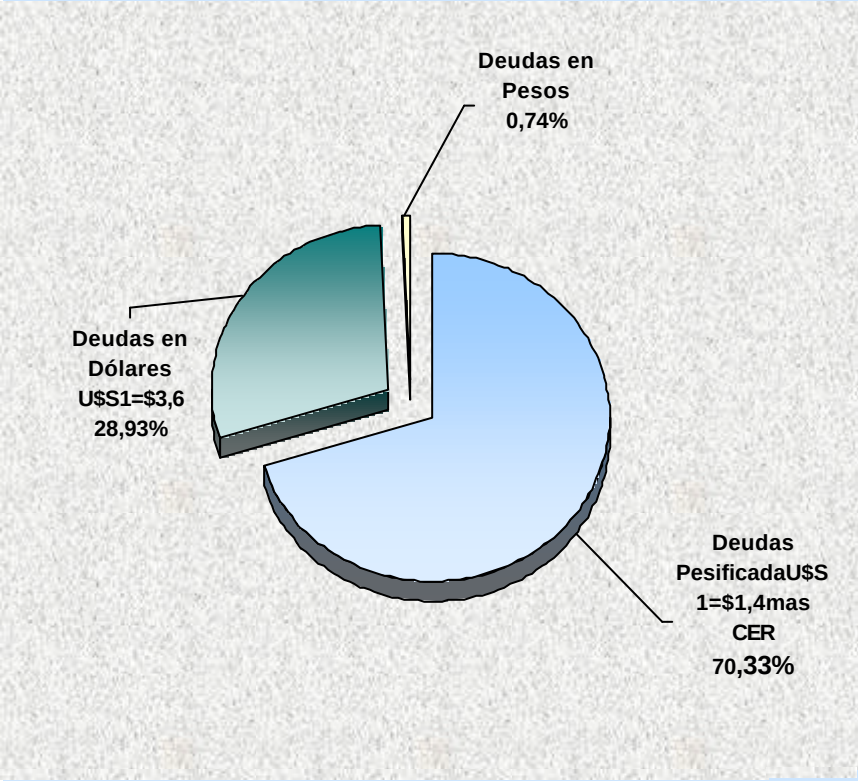


	en MM.de $	en %
Entidades Financieras	1,0	*0,08%*
Canje de Deuda	806,7	*67,53%*
Títulos Públicos	22,9	*1,91%*
Org. Internacionales BID-BIRF	345,6	*28,93%*
Fdo. Fiduciarios - Gob. Nacional	7,9	*0,66%*
Contratistas Obras (Hospitales)	10,6	*0,89%*
Total Deuda Pública	**1.194,6**	***100,0%***

Proyecto de Presupuesto 2003

Composición del Stock de la Deuda Pública

Datos Proyectados al 31 de Diciembre de 2003



	en MM.de $	en %
Deudas Pesificadas U$S 1=$1,40 mas CER	840,1	*70,33%*
Deudas en Dólares U$S 1=$3,60	345,6	*28,93%*
Deudas en Pesos	8,9	*0,74%*
Total Deuda Pública	**1.194,6**	***100,0%***

ANEXO II

Estimación de la Recaudación Tributaria Provincial - Año 2003

ESTIMACIÓN DE LA RECAUDACIÓN TRIBUTARIA PROVINCIAL

AÑO 2003

INTRODUCCIÓN:

Considerando los actuales escenarios macroeconómicos tanto nacional como provincial, es preciso ser cautos al adoptar un criterio de estimación de recaudación para el año 2003.

En este marco, los esfuerzos por mejorar la recaudación de los distintos impuestos deberán ser mayores para moderar los efectos inflacionario y cambiario, que se han desencadenado desde fines del año 2001 y que incrementaron considerablemente los índices de recesión económica.

La recaudación del período fiscal 2002 sufrió importantes fluctuaciones, con tendencias a la baja en los primeros meses debido a la bancarización de los depósitos, devaluación del peso, índices de inflación y tendencias crecientes debido a un elevado precio promedio del barril de petróleo (WTI), cuyo impacto en la recaudación es directo. Para el próximo año se estima que no se producirán estas variaciones, manteniéndose los valores totales de recaudación anual, al considerar que el nivel de precios permanecerá constante.

En el caso del Impuesto Ingresos Brutos se espera una variación **negativa** en los montos de recaudación debido a que el valor promedio del WTI esperado es **levemente inferior** al precio promedio de este ejercicio, repercutiendo en la actividad hidrocarburífera, servicios petroleros y otras actividades económicas relacionadas.

Con el fin de amortiguar estos efectos e intentar superar los valores estimados se llevarán a cabo acciones tendientes a: eficientizar los mecanismos de control de las obligaciones generales de los contribuyentes, mejorar los sistemas de recaudación en la fuente y prevenir la evasión fiscal.

BASES PARA LA ESTIMACION DE RECURSOS TRIBUTARIOS 2003:

La estimación del comportamiento de los diferentes componentes de la recaudación administrada por la Dirección Provincial de Rentas para el año 2003, adquiere características particulares que difieren a lo contemplado en los últimos presupuestos, ya que debe considerarse el desequilibrio económico caracterizado por un incremento general de precios. Es decir, el fenómeno inflacionario y la incertidumbre que provoca este proceso son contemplados para la base de estimación de los recursos tributarios.

Este trabajo dedica una parte a cada uno de los tributos provinciales: Impuesto Sobre los Ingresos Brutos, Impuesto de Sellos e Impuesto Inmobiliario; y en la última parte, que resume la información de las anteriores, agrega la estimación del conjunto de tributos agrupados en el Anexo I: "Cuadro de Estimación de Recursos Tributarios" y Anexo II: "Recaudación de los últimos cinco años".

La metodología utilizada para la estimación se basa fundamentalmente en la utilización de un criterio moderado al contemplar las variables que repercuten en la recaudación, pero considerando políticas a aplicar que incidirán positivamente en el comportamiento de los contribuyentes frente al pago de los distintos impuestos.

Esta metodología desagrega además, cada tributo en la parte correspondiente a recupero de deuda y la denominada " recaudación corriente". Dentro de cada uno de esos componentes, se analizan las variaciones mensuales a partir de la información disponible en el organismo.

Este organismo recaudador ha elaborado una planificación que contempla la evolución en todos los impuestos administrados, con el objeto de lograr un impacto de crecimiento en la recaudación. Entonces, en la búsqueda de incrementar los recursos fiscales morigerando el **crecimiento** estimado por efectos macroeconómicos, se propone objetivos generales como los que se enumeran a continuación:

- ✓ Consolidación del proceso integrador de atención al contribuyente para mejorar la calidad de la atención brindada, con la unificación de los puestos de trabajo.
- ✓ Mejorar los procedimientos administrativos de todos los trámites por impuesto, implementación de trámites a través de internet, con el fin de descongestionar los puestos de atención personalizada y evitar demoras al contribuyente.
- ✓ Actualización permanente y dinámica de la base de datos.
- ✓ Implementación generalizada de soft domiciliario para contribuyentes directos del Impuesto Ingresos Brutos y Agentes de Retención, Percepción y Recaudación.
- ✓ Readecuación del actual plan de pagos vigente a las demandas de los contribuyentes, y desarrollo de programas de seguimiento del cumplimiento de compromisos suscriptos por los contribuyentes.

- ✓ Intensificación del intercambio de información con Municipios, AFIP-DGI y otros organismos recaudadores.
- ✓ Seguimiento del programa de Cumplimiento de Obligaciones Fiscales (COF) que incluye intimaciones automáticas, periódicas y no periódicas, a grupos de contribuyentes definidos mediante distintos criterios de selección, tendiente al recupero de deuda exteriorizada o no, con aplicación de multas en caso de incumplimiento.
- ✓ Ampliación del universo de contribuyentes designados como *Agentes* en los regímenes de Recaudación (SIARQUEN), Retención y Percepción; y aplicación de mayores controles de cruce de lo declarado y lo pagado para el Impuesto sobre los Ingresos Brutos y el Impuesto de Sellos.
- ✓ Desarrollo del plan de fiscalización que incluye verificaciones impositivas a contribuyentes dedicados a actividades consideradas de mayor interés fiscal, y verificaciones de bases imponibles declaradas derivadas del cruce de información con otros organismos provinciales y nacionales.

I. Estimación de la recaudación del Impuesto sobre los Ingresos Brutos

El Impuesto sobre los Ingresos Brutos es el tributo preponderante que recauda la Dirección Provincial de Rentas, estimando una recaudación de *169,88 millones de pesos*. De este monto *160,88 millones de pesos* corresponden a recaudación corriente y *9,00 millones* a recupero de deuda. El incremento proyectado en la recaudación de este impuesto se explica por un aumento en el nivel de precios y una disminución en el precio del barril respecto del promedio del último cuatrimestre del año 2002. A continuación se muestra la apertura de cada una de esas particiones.

I1) Recaudación Corriente

Dentro de la recaudación corriente se realiza una desagregación entre los contribuyentes de Convenio Multilateral y los Contribuyentes Directos, a la vez que se estiman separadamente los ingresos de los regímenes de agentes de retención, percepción y de recaudación del sistema de acreditaciones bancarias.

Contribuyentes directos

Si bien estos contribuyentes representan un universo más grande que los agrupados en el régimen de Convenio Multilateral, su participación en términos de recaudación es menor. Se estima un crecimiento del 1% respecto a lo recaudado en el período fiscal 2002 (estimando la recaudación del último bimestre). Ello arroja un monto de *14,07 millones de pesos* para el total anual de este componente.

Contribuyentes de Convenio Multilateral

El régimen de Convenio Multilateral agrupa un universo de contribuyentes con la mayor capacidad contributiva categorizados como "*Grandes Contribuyentes*", entre quienes se destacan las empresas que desarrollan actividades propias del sector primario, principalmente de la rama energética (explotación de hidrocarburos y generación de hidroelectricidad).

En esta partición del universo de contribuyentes se ubican las empresas del sector energético -explotación de hidrocarburos y generación de hidroelectricidad- y la mayoría de aquellas estrechamente vinculadas a su dinámica productiva. La actividad de este sector está fuertemente dominada por el precio de los hidrocarburos, variable determinada a nivel internacional. A su vez, este subconjunto de contribuyentes genera una porción relevante de la recaudación del tributo, lo cual pone en evidencia una fuerte dependencia del producido de la recaudación del impuesto a una variable exógena. A este respecto, la estimación

de los valores de recaudación mensual parten de suponer para el próximo año un precio promedio del barril de petróleo de U$S 24,00. Sobre esa base, se arriba a un total de recaudación anual de *128,29 millones de pesos* para este conjunto de contribuyentes. Se estima un crecimiento anual del 0,1% respecto a lo recaudado en el período fiscal 2002 (estimando la recaudación del último bimestre). En este aspecto se tuvo en cuenta que la recaudación del último cuatrimestre del año 2002 (promedio de valores de recaudación real y estimados) alcanzó niveles muy elevados y por un principio de prudencia no se tuvieron en cuenta para las estimaciones del 2003.

Agentes de RETENCION, PERCEPCION y RECAUDACION:

Para el Régimen de Agentes de Retención se supone un comportamiento superior al del año 2002, producto de la implementación del régimen de recaudación que por esta vía ingresan las empresas del sector hidrocarburífero, para el cual se espera un crecimiento, sujeto a la hipótesis enunciada precedentemente referida al precio del crudo y en una mejora en el seguimiento y control por parte de la Dirección de todos los agentes. La tasa de crecimiento esperada para la recaudación de este componente ronda 1,00 punto porcentual y el resultado en términos monetarios es de *27,52 millones* para el total anual.

En relación al Régimen de Percepción se continuará utilizando el Sistema de Percepciones Único para contribuyentes de Convenio Multilateral, adoptado por la mayoría de las jurisdicciones, con lo cual se logrará una mejor administración de este sistema de recaudación (SIRCAR) y se prevé un crecimiento del orden del 4% respecto del rendimiento obtenido en el año anterior.

Tanto en este régimen como en el de Agentes de Retención y de Recaudación se asume que se hará una evaluación de los padrones de agentes y analizará la necesidad de dar de baja o alta a nuevos agentes y que se continuará con las pautas actuales de control de cumplimiento de las obligaciones emanadas del régimen. Ello implica que el incremento en este rubro está originado en la influencia de variables exógenas y por las acciones de la administración tributaria provincial.

Estimación de la Recaudación Corriente y de Recupero de Deuda del Impuesto sobre los Ingresos Brutos por tipo régimen de pago

Estimación de la Recaudación del Impuesto Sobre los Ingresos Brutos				
Componente	**Contrib. Directos**	**Contrib. Convenio**	**Agentes de Retención, Percepción y Recaudación**	**TOTAL**
Recaudación	**14.07**	**128.29**	**27.52**	**169.88**

I.2) Recupero de Deuda

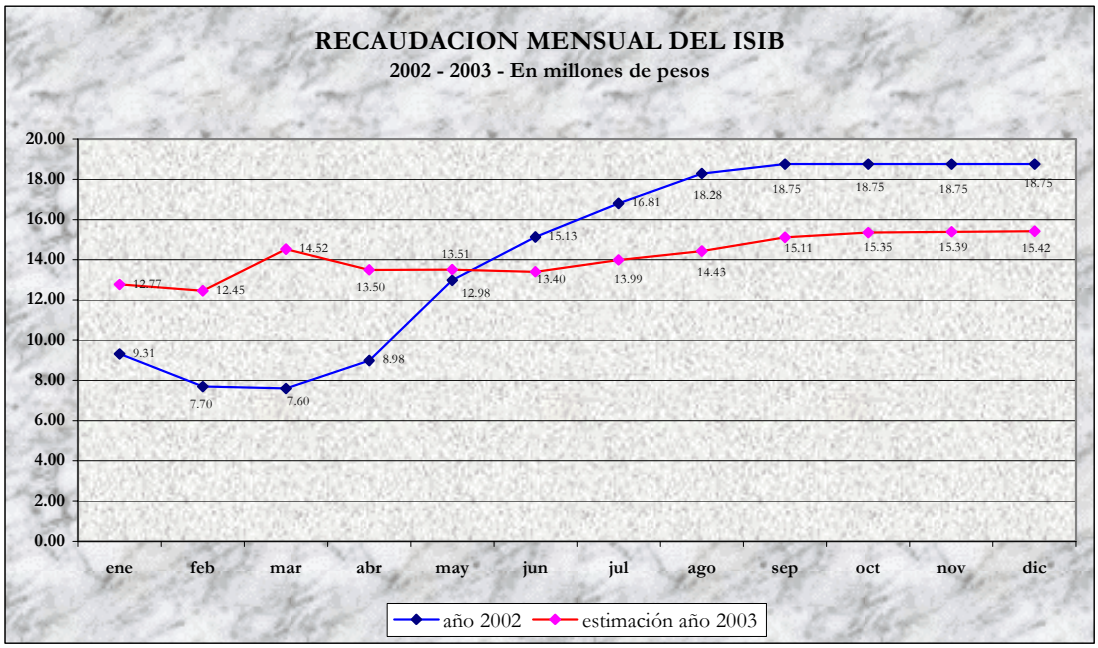
El monto estimado para este componente de la recaudación es de *9,00 millones de pesos*, los cuales corresponden a ingresos previstos por la cobranza de las cuotas correspondientes planes de regularización de deuda con vencimiento en este período que tuvieron su origen en Ley 2320, Decreto 080/02 y Resolución 071/DPR.

La estimación de la recaudación de estos instrumentos parte de la relación entre el monto de vencimientos y la recaudación mensual correspondiente a los diferentes planes de regularización de deuda de los períodos 1998 a 2002. A partir de allí se estima el comportamiento del porcentaje de cumplimientos de las obligaciones contraídas por medio de estos planes para el año 2003.

Cuadro

TIPO DE RECAUDACIÓN	IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS BRUTOS - ESTIMACIÓN DE RECURSOS AÑO 2003 en millones de pesos												
	ene-03	feb-03	mar-03	abr-03	may-03	jun-03	jul-03	ago-03	sep-03	oct-03	nov-03	dic-03	TOTAL
CORRIENTE	11.89	11.58	13.73	12.73	12.75	12.66	13.27	13.72	14.42	14.66	14.72	14.75	160.88
RECUPERO DE DEUDA	0.89	0.87	0.79	0.77	0.76	0.74	0.72	0.71	0.70	0.69	0.68	0.67	9.00
TOTAL	12.77	12.45	14.53	13.50	13.51	13.40	13.99	14.43	15.12	15.35	15.40	15.42	169.88

GRAFICO 1:



II. Estimación de la recaudación del Impuesto de Sellos

La recaudación del Impuesto de Sellos fue estimada en *26,49 millones de pesos*. De ese monto, *23,94 millones* corresponden a recaudación corriente y *2,55 millones* a recupero de deuda. A continuación mostramos la apertura de cada una de esas particiones.

II.1 Recaudación Corriente

La recaudación de este componente es dividida en tres categorías que permiten analizar el impacto que tienen sobre la recaudación los instrumentos de montos superiores a 100 mil pesos originados generalmente en el sector energético. Esta desagregación divide a los pagos del Impuesto de Sellos en:

Pagos normales: Son los pagos más usuales durante el mes, sus valores son menores a 100 mil pesos y representan más del 99,5 % de la cantidad de pagos.

Pagos notables: Son aquellos pagos de entre 100 y 500 mil pesos. Se presentan durante casi todos los meses del año y representan menos del 0,5 % de la cantidad de pagos.

Pagos extraordinarios: Son esporádicos y mayores a 500 mil pesos. Estos pagos son originados en su mayoría por empresas del sector hidrocarburífero.

La sistematización paulatina de todos los trámites relacionados con este impuesto permitirá un mayor control y evaluación general de la administración del mismo. Además se comenzará con un plan de seguimiento de los agentes de retención a través de una readecuación de los circuitos administrativos y desarrollo de un soft para los Agentes.

Desde el año 1996 y por aplicación del Decreto 2450/96; 786/98; 2823/98 y 3534/98 donde se otorgaron reducciones de alícuota hasta un piso de 0,3%, la recaudación extraordinaria de Sellos originó modificaciones significativas en las series de recaudación. Como podemos ver en el gráfico siguiente estos ingresos impactaron fuertemente en la recaudación, ya que sin ellos los promedios anuales de recaudación de este impuesto se mantienen, tal como puede apreciarse en los niveles de recaudación ejecutados de los años 2000 a 2002.

GRAFICO 2:

Situaciones litigiosas: En el Sector eléctrico no hay actualmente conflicto por este impuesto, las empresas continúan abonando el impuesto bajo el régimen establecido en el Decreto 2450 desde el año 1996, que significó una importante reducción en la alícuota para los contratos de suministro de energía.

En relación a las empresas productoras de hidrocarburos, no existirían litigios dado que están regularizando el impuesto resultante de los contratos de compraventa de hidrocarburos acorde a los términos del Decreto 786 desde el año 1998, también con una importante reducción de alícuota.
Para el sector de las Distribuidoras de Gas la gestión anterior otorgó los mismos beneficios del sector productor a través de los Decretos 3534 y siguientes del año 1998, pero las empresas no se acogieron a los beneficios otorgados hasta la fecha.

Además debemos mencionar que continúan pendientes los recursos presentados por distintas empresas en la Corte Suprema de Justicia de la Nación, contra la aplicación del Impuesto de Sellos a los contratos entre ausentes.

II.2 Recupero de Deuda

Para el caso del Impuesto de Sellos la estimación de recupero de deuda arroja un monto anual de *2,55 millones de pesos,* los cuales corresponden a ingresos previstos en el marco del Plan 071/98, por contratos instrumentados durante el año 2002 y de los planes de pago otorgados en el marco de la Ley 2320. Los acogimientos al régimen alcanzaron los 746 planes con un monto regularizado de más de cuatro millones.

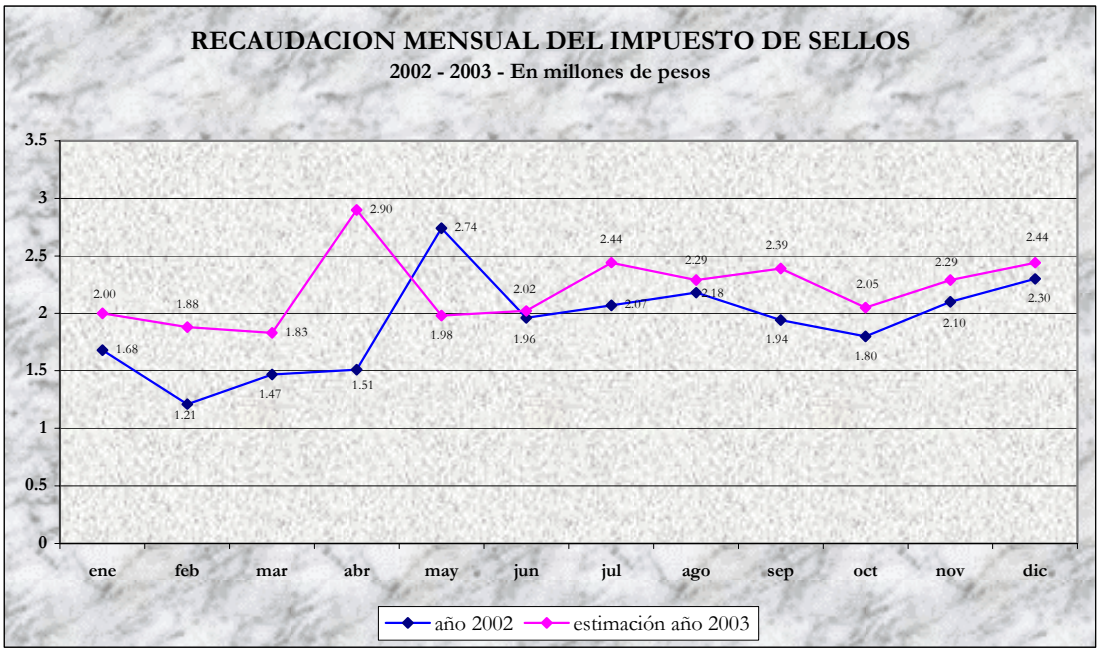
La metodología de estimación de la recaudación de estos instrumentos es idéntica a la detallada para el caso del Impuesto sobre los Ingresos Brutos.

El cuadro expuesto a continuación muestra la recaudación mensual estimada para 2003, y el gráfico 3 compara esos ingresos con los obtenidos en 2002.

Cuadro

TIPO DE RECAUDACIÓN	IMPUESTO DE SELLOS - ESTIMACIÓN DE RECURSOS AÑO 2003 en millones de pesos												
	ene-03	feb-03	mar-03	abr-03	may-03	jun-03	jul-03	ago-03	sep-03	oct-03	nov-03	dic-03	TOTAL
CORRIENTE	1.68	1.57	1.58	2.67	1.76	1.82	2.25	2.11	2.22	1.88	2.12	2.28	23.94
RECUPERO DE DEUDA	0.32	0.30	0.25	0.23	0.22	0.20	0.19	0.18	0.17	0.17	0.16	0.16	2.56
TOTAL	2.00	1.87	1.83	2.90	1.98	2.02	2.43	2.29	2.39	2.05	2.28	2.44	26.50

GRAFICO 3:



(*) A efectos de hacer una comparación adecuada para el año 2002 se excluyen los ingresos extraordinarios.

Respecto de las medidas de administración tributaria a implementar podemos mencionar:

- ✓ Desarrollo de un soft domiciliario para agentes de Retención del impuesto.
- ✓ Mejorar la funcionalidad del sistema SIAT para este impuesto.
- ✓ Control de los agentes de retención con programas permanentes de fiscalización a los Agentes de Retención.
- ✓ Ejecutar controles cruzados de datos con Organismos Nacionales respecto de contratos del sector hidrocarburífero.
- ✓ Seguimiento de los planes de pago otorgados en el marco de la Ley 2320 y los planes corrientes.

III. Estimación de la recaudación del Impuesto Inmobiliario

La recaudación del Impuesto Inmobiliario fue estimada en *14,36 millones de pesos.* De ese monto, *13,55 millones* corresponden a recaudación corriente y *0,820 millones* a recupero de deuda. A continuación mostramos la apertura de cada una de esas particiones.

III.1 Recaudación Corriente

La estimación de la recaudación del Impuesto Inmobiliario es realizada en función de las características particulares de la emisión del tributo y de sus distintas modalidades de pago.

Si bien se ha evaluado la conveniencia de efectuar una sola emisión del impuesto en el año, actualmente por cuestiones operativas se hace en dos tramos. El primero de ellos, denominado anticipo se lanza en abril, y posibilita dos modalidades de pago. Una de contado y otra en cuotas. El segundo tramo, que incorpora los cambios en las valuaciones hasta junio, se emite en septiembre y también posibilita optar entre el pago de contado y las cuotas.

Además de estas dos modalidades, los contribuyentes realizan pagos "espontáneos", que en la estimación agrupamos en el rubro Otros Pagos y que contiene entre otros componentes los pagos de períodos fiscales anteriores y los pagos por escrituración.

En función de lo expresado más arriba, se estimaron los siguientes montos anuales para cada uno de las modalidades descriptas:

Pagos de Contado ..... *6,01 millones*
Pagos de Cuotas del Anticipo y Saldo ..... 5,77 *millones*
Otros Pagos ..... 2,58 *millones*

En conjunto se esperan *14,36 millones de pesos* en concepto de pagos corrientes y de recupero de deuda.

III.2 Recupero de Deuda

Los acogimientos a los beneficios de la Ley de Moratoria 2320 sumaron 21169 planes, con una regularización de deuda superior a los 13,50 millones de pesos. El índice de cobrabilidad de este impuesto es muy bajo respecto de los demás impuestos, por lo que está previsto realizar controles de los planes de pagos otorgados a través del Departamento de Control de Obligaciones Fiscales, para revertir los valores históricos de cobranza.

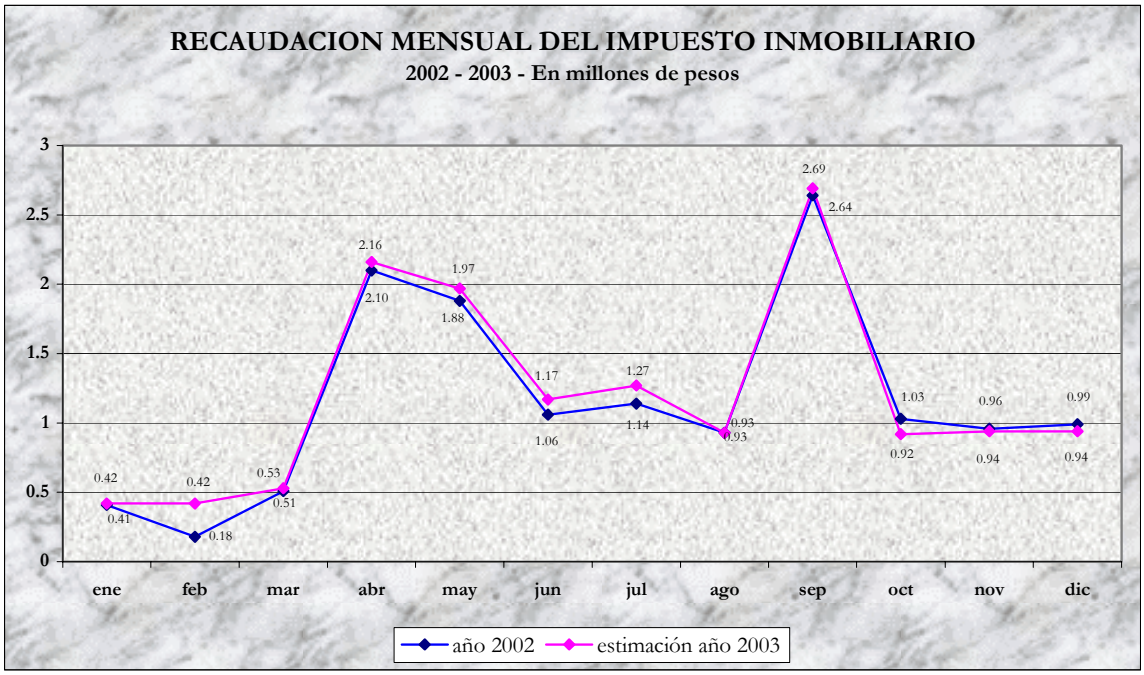
La metodología de estimación de la recaudación de estos instrumentos es idéntica a la detallada para el caso del Impuesto sobre los Ingresos Brutos.

El cuadro expuesto a continuación muestra la recaudación mensual estimada para 2003, y el gráfico 4 compara esos ingresos con los obtenidos en 2002.

Cuadro

TIPO DE RECAUDACIÓN	IMPUESTO INMOBILIARIO - ESTIMACIÓN DE RECURSOS AÑO 2003 en millones de pesos												
	ene-03	feb-03	mar-03	abr-03	may-03	jun-03	jul-03	ago-03	sep-03	oct-03	nov-03	dic-03	TOTAL
CORRIENTE	0.39	0.39	0.47	2.08	1.89	1.10	1.21	0.88	2.64	0.87	0.90	0.90	13.71
RECUPERO DE DEUDA	0.04	0.03	0.06	0.08	0.08	0.07	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05	0.65
TOTAL	0.42	0.42	0.53	2.16	1.96	1.17	1.27	0.93	2.69	0.92	0.94	0.94	14.36

GRAFICO 4:



Entre las medidas de administración se destacan:

- Continuar con la actualización de los datos de la base, tarea que se considera indispensable para identificar correctamente al responsable del impuesto.
- Actualización de la interfase RENTAS-CATASTRO, de la experiencia de las últimas emisiones se concluye que son necesarias algunas modificaciones a la misma.
- Continuar con las mejoras en la atención personalizada al contribuyente, con una servicio integral y dinámico en cada puesto de trabajo.
- Seguimiento permanente de los planes de pago otorgados con los beneficios de la Ley 2320 y Resolución 071/DPR.
- Ejecución de un plan de control de morosidad por localidades y entornos valuatorios.
- Mejora en los mecanismos de las ejecuciones fiscales.

IV. Resumen de la Estimación de Recursos

Tal como se expresó al comienzo de este trabajo, en este apartado se presenta un resumen de las estimaciones de los diferentes tributos.
La misma se presenta en la página siguiente.

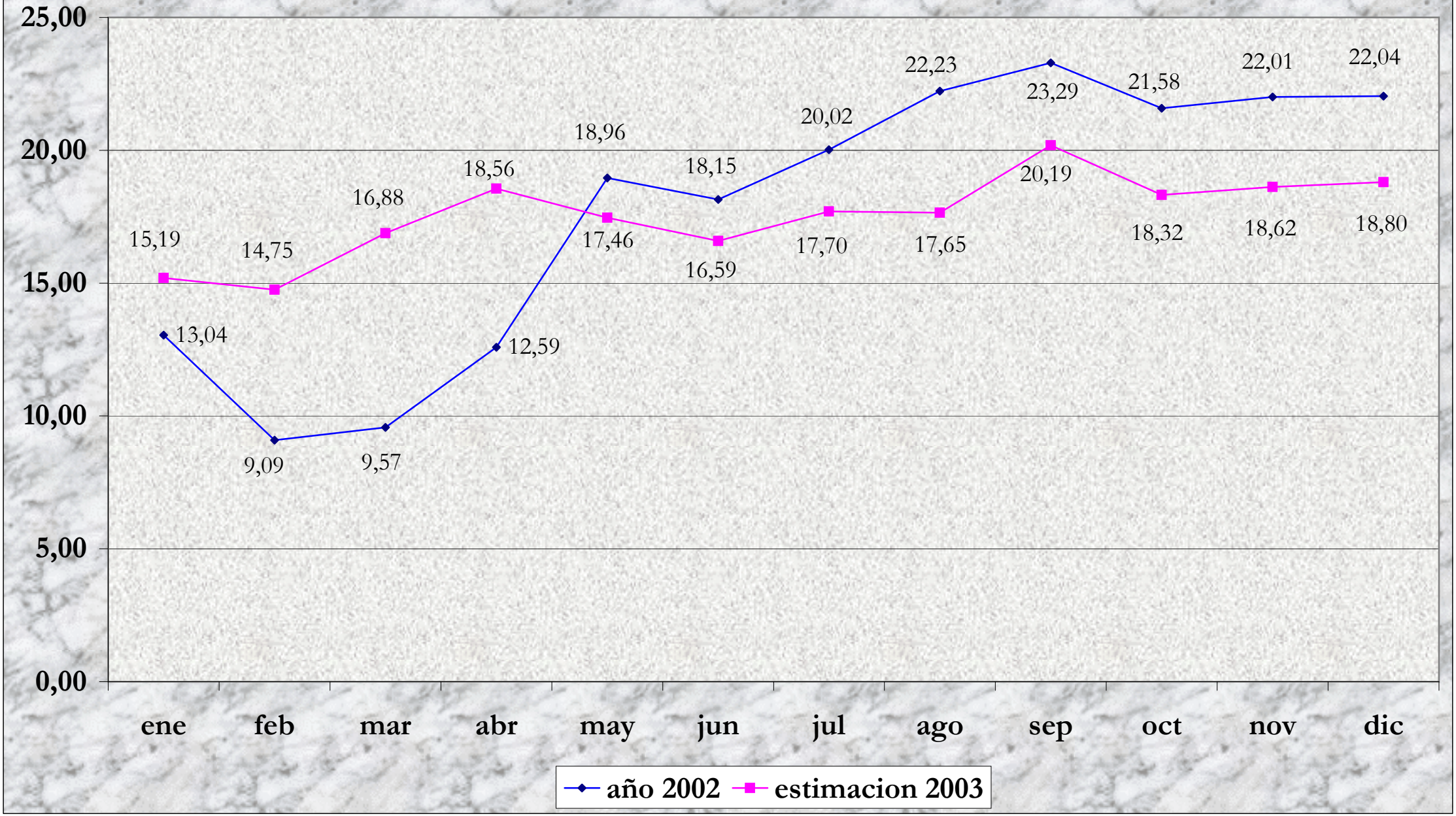
ANEXO II-a

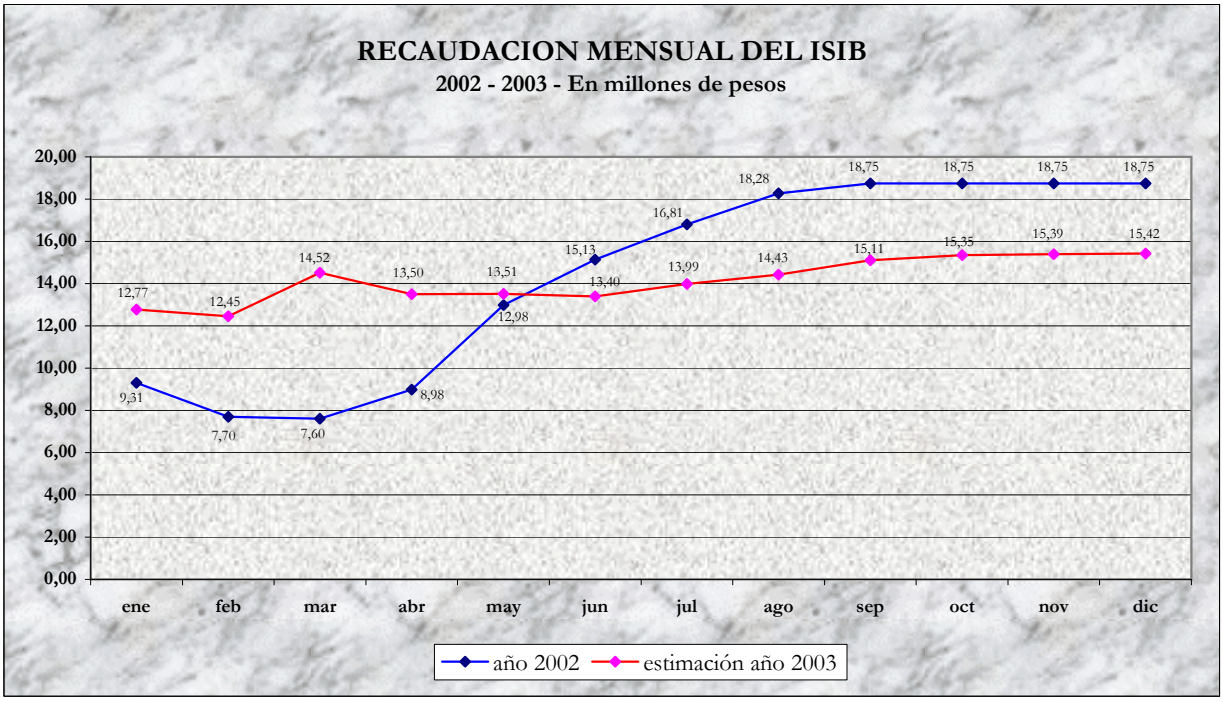
Cuadros de Estimación de Recursos Tributarios Año 2003

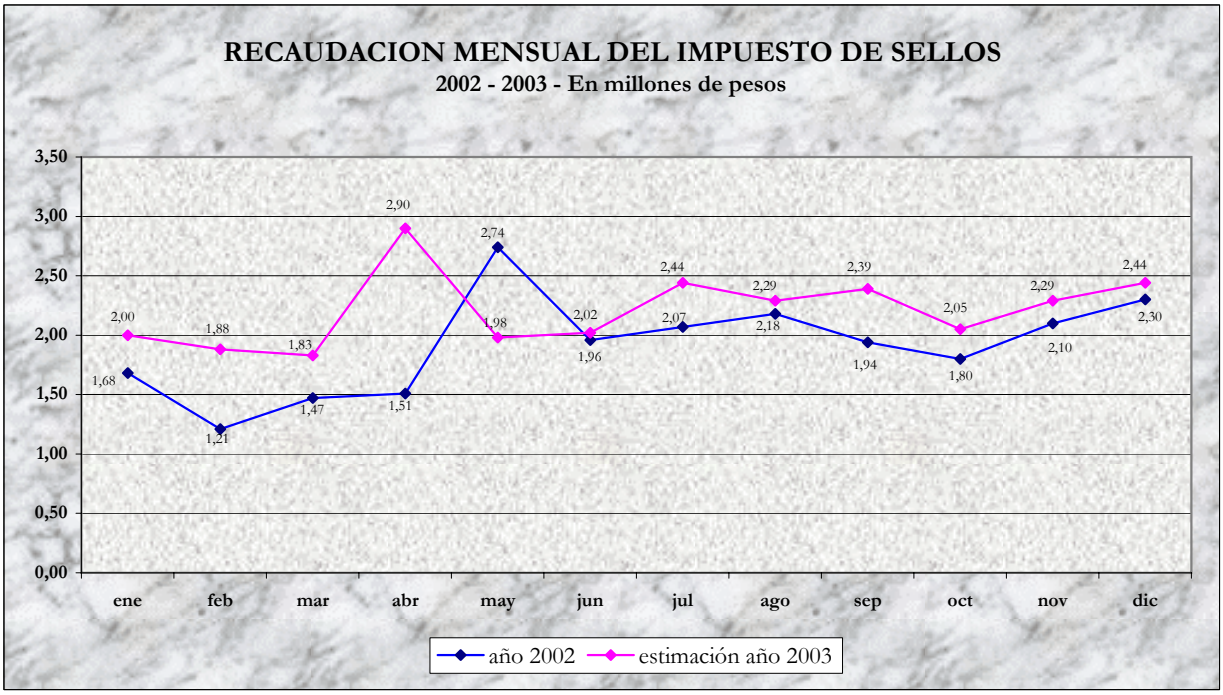
IMPUESTO	TIPO DE RECAUDACION	ESTIMACIÓN DE RECURSOS TRIBUTARIOS AÑO 2003												
		Ene-03	Feb-03	Mar-03	Abr-03	May-03	Jun-03	Jul-03	Ago-03	Sep-03	Oct-03	Nov-03	Dic-03	TOTAL
ISIB	CORRIENTE	11.886.445	11.576.791	13.734.892	12.730.653	12.753.662	12.659.090	13.270.603	13.720.752	14.418.213	14.661.812	14.719.147	14.751.717	160.883.775
	RECUPERO DE DEUDA	886.699	874.929	791.651	773.561	760.100	744.610	721.283	710.418	700.513	688.963	678.284	670.146	9.001.157
	TOTAL	12.773.144	12.451.719	14.526.543	13.504.214	13.513.762	13.403.701	13.991.885	14.431.170	15.118.726	15.350.774	15.397.432	15.421.863	169.884.932
SELLOS	CORRIENTE	1.681.956	1.569.052	1.579.489	2.667.504	1.763.698	1.818.928	2.246.520	2.108.680	2.218.973	1.879.754	2.123.768	2.281.877	23.940.199
	RECUPERO DE DEUDA	319.491	304.973	249.722	234.050	218.259	204.575	186.723	179.911	173.587	167.670	160.930	156.297	2.556.188
	TOTAL	2.001.447	1.874.025	1.829.211	2.901.554	1.981.958	2.023.503	2.433.242	2.288.591	2.392.560	2.047.424	2.284.698	2.438.174	26.496.387
INMOBILIARIO	CORRIENTE	385.820	390.391	468.266	2.075.538	1.888.169	1.104.931	1.212.748	879.590	2.644.301	868.635	897.320	896.083	13.711.792
	RECUPERO DE DEUDA	35.038	30.230	61.274	83.318	75.908	69.926	52.370	51.051	50.132	49.113	47.462	46.698	652.519
	TOTAL	420.858	420.621	529.540	2.158.856	1.964.077	1.174.857	1.265.118	930.641	2.694.433	917.748	944.782	942.781	14.364.311
TOTAL	CORRIENTE	13.954.220	13.536.234	15.782.647	17.473.695	16.405.529	15.582.949	16.729.870	16.709.023	19.281.487	17.410.201	17.740.235	17.929.677	198.535.766
	RECUPERO DE DEUDA	1.241.228	1.210.131	1.102.647	1.090.929	1.054.268	1.019.111	960.375	941.380	924.232	905.745	886.677	873.141	12.209.864
TOTAL GENERAL		15.195.448	14.746.365	16.885.294	18.564.624	17.459.797	16.602.060	17.690.246	17.650.403	20.205.719	18.315.945	18.626.912	18.802.818	210.745.630

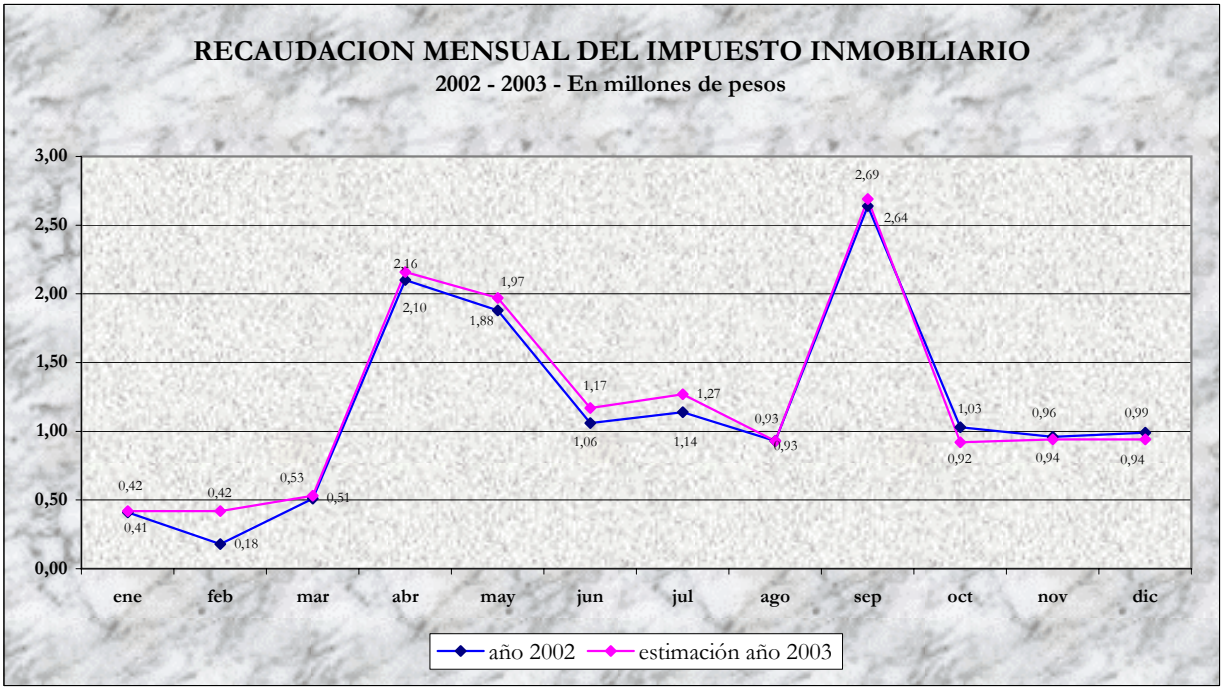
IMPUESTO	TIPO DE RECAUDACION	ESTIMACIÓN ACUMULADA DE RECURSOS TRIBUTARIOS AÑO 2003 - POR IMPUESTO											
		Ene-03	Feb-03	Mar-03	Abr-03	May-03	Jun-03	Jul-03	Ago-03	Sep-03	Oct-03	Nov-03	Dic-03
ISIB	CORRIENTE	11.886.445	23.463.235	37.198.127	49.928.780	62.682.442	75.341.532	88.612.135	102.332.887	116.751.100	131.412.911	146.132.059	160.883.775
	RECUPERO DE DEUDA	886.699	1.761.628	2.553.279	3.326.839	4.086.940	4.831.550	5.552.833	6.263.251	6.963.764	7.652.727	8.331.011	9.001.157
	TOTAL	12.773.144	25.224.863	39.751.406	53.255.620	66.769.382	80.173.082	94.164.968	108.596.138	123.714.864	139.065.638	154.463.070	169.884.932
SELLOS	CORRIENTE	1.681.956	3.251.008	4.830.497	7.498.001	9.261.699	11.080.627	13.327.146	15.435.827	17.654.800	19.534.554	21.658.322	23.940.199
	RECUPERO DE DEUDA	319.491	624.463	874.186	1.108.236	1.326.495	1.531.070	1.717.793	1.897.704	2.071.291	2.238.961	2.399.891	2.556.188
	TOTAL	2.001.447	3.875.471	5.704.683	8.606.237	10.588.194	12.611.697	15.044.939	17.333.531	19.726.091	21.773.514	24.058.213	26.496.387
INMOBILIARIO	CORRIENTE	385.820	776.211	1.244.477	3.320.015	5.208.184	6.313.115	7.525.863	8.405.453	11.049.754	11.918.389	12.815.709	13.711.792
	RECUPERO DE DEUDA	35.038	65.268	126.541	209.860	285.767	355.693	408.063	459.114	509.246	558.358	605.821	652.519
	TOTAL	420.858	841.479	1.371.018	3.529.875	5.493.951	6.668.808	7.933.926	8.864.567	11.559.000	12.476.747	13.421.530	14.364.311
TOTAL	CORRIENTE	13.954.220	27.490.454	43.273.101	60.746.796	77.152.325	92.735.274	109.465.144	126.174.167	145.455.654	162.865.854	180.606.090	198.535.766
	RECUPERO DE DEUDA	1.241.228	2.451.359	3.554.006	4.644.935	5.699.203	6.718.314	7.678.689	8.620.069	9.544.301	10.450.046	11.336.723	12.209.864
TOTAL GENERAL		15.195.448	29.941.813	46.827.107	65.391.731	82.851.527	99.453.587	117.143.833	134.794.236	154.999.954	173.315.900	191.942.812	210.745.630

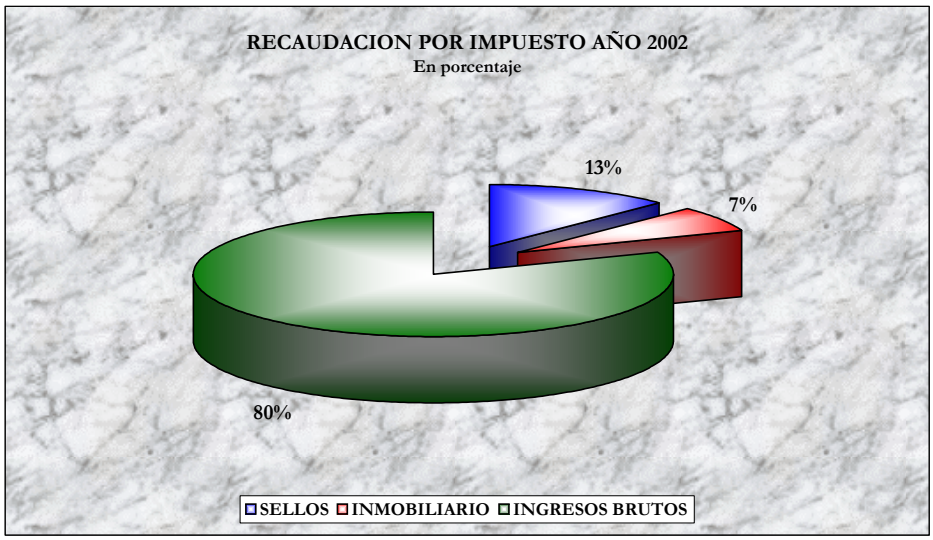
RECAUDACION MENSUAL DEL TOTAL DE IMPUESTOS
AÑO 2002 - 2003
En millones de pesos

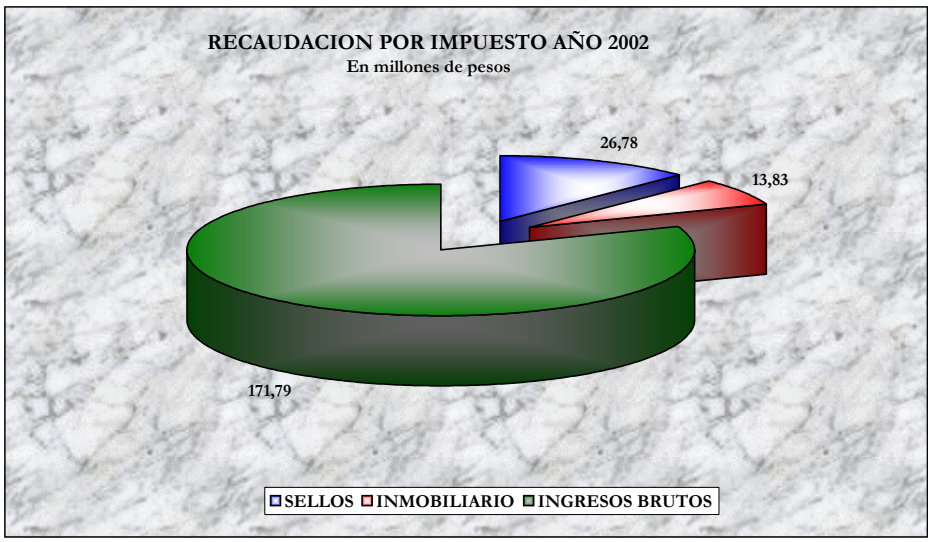


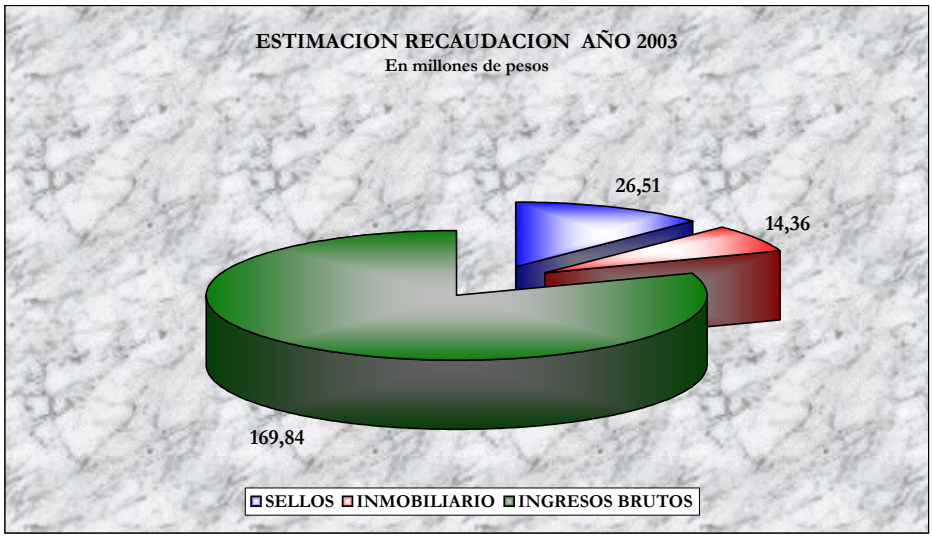

RECAUDACION MENSUAL DEL ISIB
2002 - 2003 - En millones de pesos
20,00
18,00
16,00
14,00
12,00
10,00
8,00
6,00
4,00
2,00
0,00
ene
feb
mar
abr
may
jun
jul
ago
sep
oct
nov
dic
9,31
7,70
7,60
8,98
12,98
15,13
16,81
18,28
18,75
18,75
18,75
18,75
12,77
12,45
14,52
13,50
13,51
13,40
13,99
14,43
15,11
15,35
15,39
15,42
año 2002
estimación año 2003

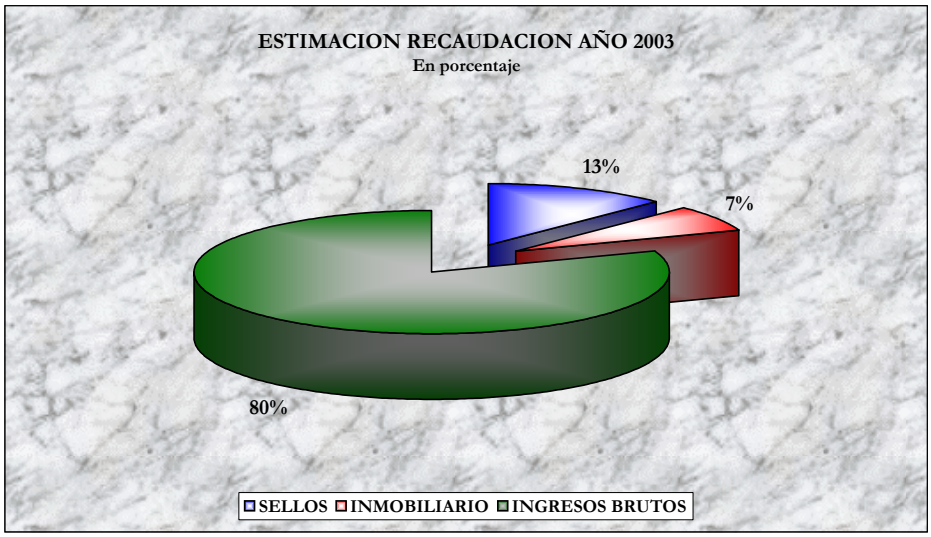

RECAUDACION MENSUAL DEL IMPUESTO DE SELLOS
2002 - 2003 - En millones de pesos
3,50
3,00
2,50
2,00
1,50
1,00
0,50
0,00
ene
feb
mar
abr
may
jun
jul
ago
sep
oct
nov
dic
1,68
1,21
1,47
1,51
2,74
1,96
2,07
2,18
1,94
1,80
2,10
2,30
2,00
1,88
1,83
2,90
1,98
2,02
2,44
2,29
2,39
2,05
2,29
2,44
año 2002
estimación año 2003


RECAUDACION MENSUAL DEL IMPUESTO INMOBILIARIO
2002 - 2003 - En millones de pesos
3,00
2,50
2,00
1,50
1,00
0,50
0,00
ene
feb
mar
abr
may
jun
jul
ago
sep
oct
nov
dic
0,41
0,18
0,51
2,10
1,88
1,06
1,14
0,93
2,69
1,03
0,96
0,99
0,42
0,42
0,53
2,16
1,97
1,17
1,27
0,93
2,64
0,92
0,94
0,94
año 2002
estimación año 2003


RECAUDACION POR IMPUESTO AÑO 2002
En porcentaje
13%
7%
80%
SELLOS
INMOBILIARIO
INGRESOS BRUTOS


RECAUDACION POR IMPUESTO AÑO 2002
En millones de pesos
26,78
13,83
171,79
SELLOS
INMOBILIARIO
INGRESOS BRUTOS


ESTIMACION RECAUDACION AÑO 2003
En millones de pesos
26,51
14,36
169,84
SELLOS
INMOBILIARIO
INGRESOS BRUTOS


ESTIMACION RECAUDACION AÑO 2003
En porcentaje
13%
7%
80%
SELLOS
INMOBILIARIO
INGRESOS BRUTOS

ANEXO II-b

Recursos Tributarios
Series Históricas 1997-2002

CUADRO Nº 1
DIRECCION PROVINCIAL DE RENTAS - PROVINCIA DEL NEUQUEN
RECAUDACION MENSUAL POR IMPUESTO - EN PESOS CORRIENTES - PERÍODO 1997 - 200

	Ene-97	Feb-97	Mar-97	Abr-97	May-97	Jun-97	Jul-97	Ago-97	Sep-97	Oct-97	Nov-97	Dic-97	TOTAL
TOTAL	10.419.779	9.813.179	9.537.394	13.080.522	10.674.560	12.411.274	11.600.897	10.765.507	13.830.238	12.410.322	11.964.723	12.466.834	138.975.229
ISIB	8.047.927	8.300.800	7.767.440	8.435.561	8.195.939	8.859.809	8.816.238	8.994.923	9.261.151	9.183.571	9.274.296	9.349.019	104.486.674
SELLOS	1.734.597	994.365	1.110.297	2.131.839	1.362.295	2.549.491	1.659.261	1.206.196	1.967.662	1.958.783	1.842.457	1.944.808	20.462.050
INMOBILIARIO	423.025	331.440	489.068	2.359.710	965.294	885.264	934.943	416.611	2.430.480	886.016	812.439	1.003.944	11.938.233
OTROS REC.	214.230	186.574	170.589	153.413	151.032	116.710	190.454	147.777	170.945	381.953	35.531	169.063	2.088.273

	Ene-98	Feb-98	Mar-98	Abr-98	May-98	Jun-98	Jul-98	Ago-98	Sep-98	Oct-98	Nov-98	Dic-98	TOTAL
TOTAL	12.302.345	12.962.451	12.488.357	18.277.716	14.226.408	11.902.408	12.184.570	25.753.461	16.473.835	11.640.535	11.948.165	11.600.249	171.760.500
ISIB	9.898.146	10.097.170	9.525.380	9.366.502	8.906.307	9.156.164	9.386.306	9.422.057	9.238.836	8.818.349	8.959.890	8.694.313	111.469.421
SELLOS	1.638.568	1.465.375	1.499.069	6.616.037	4.267.143	1.789.757	1.814.182	15.290.868	4.478.172	1.784.341	1.922.357	1.840.205	44.406.074
INMOBILIARIO	474.570	1.186.859	1.234.275	2.136.595	886.516	802.475	868.477	877.683	2.536.642	858.525	829.075	896.016	13.587.707
OTROS REC.	291.062	213.047	229.633	158.582	166.442	154.012	115.605	162.852	220.185	179.319	236.843	169.715	2.297.298

	Ene-99	Feb-99	Mar-99	Abr-99	May-99	Jun-99	Jul-99	Ago-99	Sep-99	Oct-99	Nov-99	Dic-99	TOTAL
TOTAL	12.521.696	10.583.546	14.026.419	13.958.318	18.372.059	11.936.787	13.615.751	12.221.025	14.167.309	12.167.859	12.118.554	12.484.227	158.173.549
ISIB	9.481.915	8.242.110	8.380.944	9.059.599	9.040.889	8.767.052	9.201.313	9.386.337	9.648.070	9.405.294	8.956.505	9.296.014	108.866.043
SELLOS	2.395.227	1.806.054	4.993.283	2.097.701	8.372.167	2.323.005	3.424.056	1.631.117	1.685.606	1.663.921	2.042.040	2.122.075	34.556.251
INMOBILIARIO	322.220	354.645	473.086	2.550.314	794.111	710.914	812.882	1.008.874	2.639.742	886.961	797.144	823.269	12.174.161
OTROS REC.	322.334	180.738	179.106	250.704	164.893	135.815	177.500	194.697	193.891	211.683	322.865	242.868	2.577.094

	Ene-00	Feb-00	Mar-00	Abr-00	May-00	Jun-00	Jul-00	Ago-00	Sep-00	Oct-00	Nov-00	Dic-00	TOTAL
TOTAL	12.114.415	11.640.379	12.986.716	13.753.681	13.498.991	12.161.140	13.971.196	12.770.682	18.158.775	18.370.600	14.544.259	16.558.623	170.529.458
ISIB	9.382.887	9.191.683	10.425.922	9.817.774	9.823.455	9.757.983	10.702.738	10.964.053	11.075.623	11.511.093	11.241.415	10.958.516	124.853.141
SELLOS	2.118.246	1.631.534	1.723.387	1.354.306	2.439.373	1.405.823	2.281.446	1.344.237	4.101.999	5.389.914	1.874.051	3.906.922	29.571.239
INMOBILIARIO	354.237	470.372	568.216	2.451.644	1.119.327	866.013	738.621	316.328	2.667.080	1.285.912	1.165.768	1.478.489	13.482.007
OTROS REC.	259.046	346.791	269.192	129.957	116.837	131.321	248.391	146.064	314.074	183.680	263.024	214.695	2.623.071

	Ene-01	Feb-01	Mar-01	Abr-01	May-01	Jun-01	Jul-01	Ago-01	Sep-01	Oct-01	Nov-01	Dic-01	TOTAL
TOTAL	15.754.190	13.615.833	13.235.936	17.204.553	23.320.466	15.618.169	14.566.932	14.477.387	16.138.389	13.807.505	12.632.968	8.022.850	178.395.178
ISIB	11.629.896	10.855.802	10.277.220	11.117.963	20.062.722	12.074.535	11.112.582	11.650.144	10.654.209	10.219.298	9.614.265	6.306.157	135.574.793
SELLOS	3.128.553	1.896.491	1.797.224	2.767.781	1.835.517	1.819.410	2.124.100	1.939.637	2.752.898	2.172.985	1.772.023	1.082.966	25.089.585
INMOBILIARIO	666.511	583.114	898.069	3.218.783	1.237.884	1.538.827	1.177.685	690.444	2.512.654	1.236.351	982.203	538.668	15.281.192
OTROS REC.	329.230	280.426	263.423	100.026	184.342	185.398	152.566	197.162	218.628	178.871	264.477	95.058	2.449.607

	Ene-02	Feb-02	Mar-02	Abr-02	May-02	Jun-02	Jul-02	Ago-02	Sep-02	Oct-02	Nov-02	Dic-02	TOTAL
TOTAL	13.336.099	9.273.750	9.619.999	12.639.797	19.112.486	18.220.773	20.105.328	22.270.260	23.366.078	22.657.135	24.835.705		195.437.409
ISIB	9.313.072	7.698.979	7.596.579	8.971.162	12.988.737	15.130.368	16.813.409	18.281.438	18.715.026	17.963.584	17.814.723		151.287.077
SELLOS	3.317.055	1.214.123	1.467.297	1.518.118	4.086.999	1.963.944	2.066.695	3.020.604	1.937.216	3.551.935	5.983.858		30.127.844
INMOBILIARIO	406.278	183.876	503.319	2.102.046	1.881.746	1.058.024	1.139.259	929.688	2.640.172	1.110.115	886.240		12.840.762
OTROS REC.	299.693	176.771	52.804	48.471	155.003	68.437	85.965	38.530	73.665	31.500	150.884		1.181.725

CUADRO N° 2
DIRECCION PROVINCIAL DE RENTAS - PROVINCIA DEL NEUQUEN
RECAUDACION MENSUAL POR IMPUESTO - EN PESOS CORRIENTES - PERÍODO 1997 - 2002
SIN PAGOS SELLOS EXTRAORDINARIOS

	Ene-97	Feb-97	Mar-97	Abr-97	May-97	Jun-97	Jul-97	Ago-97	Sep-97	Oct-97	Nov-97	Dic-97	TOTAL
TOTAL	10.419.779	9.813.179	9.537.394	13.080.522	10.674.560	11.222.212	11.600.897	10.765.507	13.830.238	12.410.322	11.964.723	12.466.834	137.786.167
ISIB	8.047.927	8.300.800	7.767.440	8.435.561	8.195.939	8.859.809	8.816.238	8.994.923	9.261.151	9.183.571	9.274.296	9.349.019	104.486.674
SELLOS	1.734.597	994.365	1.110.297	2.131.839	1.362.295	1.360.429	1.659.261	1.206.196	1.967.662	1.958.783	1.842.457	1.944.808	19.272.988
INMOBILIARIO	423.025	331.440	489.068	2.359.710	965.294	885.264	934.943	416.611	2.430.480	886.016	812.439	1.003.944	11.938.233
OTROS REC.	214.230	186.574	170.589	153.413	151.032	116.710	190.454	147.777	170.945	381.953	35.531	169.063	2.088.273

	Ene-98	Feb-98	Mar-98	Abr-98	May-98	Jun-98	Jul-98	Ago-98	Sep-98	Oct-98	Nov-98	Dic-98	TOTAL
TOTAL	12.302.345	12.962.451	12.488.357	13.820.844	11.226.408	11.902.408	12.184.570	12.011.898	13.630.411	11.640.535	11.948.165	11.600.249	147.718.640
ISIB	9.898.146	10.097.170	9.525.380	9.366.502	8.906.307	9.156.164	9.386.306	9.422.057	9.238.836	8.818.349	8.959.890	8.694.313	111.469.421
SELLOS	1.638.568	1.465.375	1.499.069	2.159.165	1.267.143	1.789.757	1.814.182	1.549.305	1.634.748	1.784.341	1.922.357	1.840.205	20.364.214
INMOBILIARIO	474.570	1.186.859	1.234.275	2.136.595	886.516	802.475	868.477	877.683	2.536.642	858.525	829.075	896.016	13.587.707
OTROS REC.	291.062	213.047	229.633	158.582	166.442	154.012	115.605	162.852	220.185	179.319	236.843	169.715	2.297.298

	Ene-99	Feb-99	Mar-99	Abr-99	May-99	Jun-99	Jul-99	Ago-99	Sep-99	Oct-99	Nov-99	Dic-99	TOTAL
TOTAL	12.521.696	10.583.546	11.148.944	13.958.318	12.414.692	11.936.787	12.210.568	12.221.025	14.167.309	12.167.859	12.118.554	12.484.227	147.933.524
ISIB	9.481.915	8.242.110	8.380.944	9.059.599	9.040.889	8.767.052	9.201.313	9.386.337	9.648.070	9.405.294	8.956.505	9.296.014	108.866.043
SELLOS	2.395.227	1.806.054	2.115.808	2.097.701	2.414.800	2.323.005	2.018.873	1.631.117	1.685.606	1.663.921	2.042.040	2.122.075	24.316.226
INMOBILIARIO	322.220	354.645	473.086	2.550.314	794.111	710.914	812.882	1.008.874	2.639.742	886.961	797.144	823.269	12.174.161
OTROS REC.	322.334	180.738	179.106	250.704	164.893	135.815	177.500	194.697	193.891	211.683	322.865	242.868	2.577.094

	Ene-00	Feb-00	Mar-00	Abr-00	May-00	Jun-00	Jul-00	Ago-00	Sep-00	Oct-00	Nov-00	Dic-00	TOTAL
TOTAL	12.114.415	11.640.379	12.986.716	13.753.681	13.498.991	12.161.140	13.971.196	12.770.682	16.171.849	14.365.501	14.544.259	14.358.623	162.337.433
ISIB	9.382.887	9.191.683	10.425.922	9.817.774	9.823.455	9.757.983	10.702.738	10.964.053	11.075.623	11.511.093	11.241.415	10.958.516	124.853.141
SELLOS	2.118.246	1.631.534	1.723.387	1.354.306	2.439.373	1.405.823	2.281.446	1.344.237	2.115.073	1.384.815	1.874.051	1.706.922	21.379.214
INMOBILIARIO	354.237	470.372	568.216	2.451.644	1.119.327	866.013	738.621	316.328	2.667.080	1.285.912	1.165.768	1.478.489	13.482.007
OTROS REC.	259.046	346.791	269.192	129.957	116.837	131.321	248.391	146.064	314.074	183.680	263.024	214.695	2.623.071

	Ene-01	Feb-01	Mar-01	Abr-01	May-01	Jun-01	Jul-01	Ago-01	Sep-01	Oct-01	Nov-01	Dic-01	TOTAL
TOTAL	15.754.190	13.615.833	13.235.936	17.204.553	23.320.466	15.618.169	14.566.932	14.477.387	15.601.035	13.270.151	12.632.968	8.022.850	177.320.471
ISIB	11.629.896	10.855.802	10.277.220	11.117.963	20.062.722	12.074.535	11.112.582	11.650.144	10.654.209	10.219.298	9.614.265	6.306.157	135.574.793
SELLOS	3.128.553	1.896.491	1.797.224	2.767.781	1.835.517	1.819.410	2.124.100	1.939.637	2.215.544	1.635.632	1.772.023	1.082.966	24.014.878
INMOBILIARIO	666.511	583.114	898.069	3.218.783	1.237.884	1.538.827	1.177.685	690.444	2.512.654	1.236.351	982.203	538.668	15.281.192
OTROS REC.	329.230	280.426	263.423	100.026	184.342	185.398	152.566	197.162	218.628	178.871	264.477	95.058	2.449.607

	Ene-02	Feb-02	Mar-02	Abr-02	May-02	Jun-02	Jul-02	Ago-02	Sep-02	Oct-02	Nov-02	Dic-02	TOTAL
TOTAL	11.701.774	9.273.750	9.619.999	12.639.797	17.766.302	18.220.773	20.105.328	21.434.841	23.366.078	21.657.135	21.924.769		187.710.545
ISIB	9.313.072	7.698.979	7.596.579	8.971.162	12.988.737	15.130.368	16.813.409	18.281.438	18.715.026	17.963.584	17.814.723		151.287.077
SELLOS	1.682.730	1.214.123	1.467.297	1.518.118	2.740.815	1.963.944	2.066.695	2.185.185	1.937.216	2.551.935	3.072.922		22.400.980
INMOBILIARIO	406.278	183.876	503.319	2.102.046	1.881.746	1.058.024	1.139.259	929.688	2.640.172	1.110.115	886.240		12.840.763
OTROS REC.	299.693	176.771	52.804	48.471	155.003	68.437	85.965	38.530	73.665	31.500	150.884		1.181.726

CUADRO Nº 3
DIRECCION PROVINCIAL DE RENTAS - PROVINCIA DEL NEUQUEN
VARIACIONES DE LA RECAUDACION MENSUAL - RESPECTO MES ANTERIOR
POR IMPUESTO - PERIODO 1997 - 2002
En porcentaje

RECAUDACION TOTAL

AÑOS	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
1997	-7,3	-5,8	-2,8	37,1	-18,4	16,3	-6,5	-7,2	28,5	-10,3	-3,6	4,2
1998	-1,3	5,4	-3,7	46,4	-22,2	-16,3	2,4	111,4	-36,0	-29,3	2,6	-2,9
1999	7,9	-15,5	32,5	-0,5	31,6	-35,0	14,1	-10,2	15,9	-14,1	-0,4	3,0
2000	-3,0	-3,9	11,6	5,9	-1,9	-9,9	14,9	-8,6	42,2	1,2	1,2	-1,3
2001	9,7	-13,6	-2,8	30,0	35,5	-33,0	-6,7	-0,6	7,8	-14,9	-4,8	-36,5
2002	45,9	-30,5	3,7	30,6	52,1	-4,7	10,3	6,6	4,9	-3,0	9,6	

IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS BRUTOS

AÑOS	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
1997	-3,6	3,1	-6,4	8,6	-2,8	8,1	-0,5	2,0	3,0	-0,8	1,0	0,8
1998	5,9	2,0	-5,7	-1,7	-4,9	2,8	2,5	0,4	-1,9	-4,6	1,6	-3,0
1999	9,1	-13,1	1,7	8,1	-0,2	-3,0	5,0	2,0	2,8	-2,5	-4,8	3,8
2000	0,9	-2,0	13,4	-5,8	0,1	-0,7	9,7	2,4	1,0	3,9	-2,3	-2,5
2001	6,1	-6,7	-5,3	8,2	80,5	-39,8	-8,0	4,8	-8,5	-4,1	-5,9	-34,4
2002	47,7	-17,3	-1,3	18,4	44,5	16,5	11,1	8,7	2,4	-4,0	-0,8	

IMPUESTO DE SELLOS

AÑOS	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
1997	1,3	-42,7	11,7	92,0	-36,1	87,1	-34,9	-27,3	63,1	-0,5	-5,9	5,6
1998	-15,7	-10,6	2,3	341,3	-35,5	-58,1	1,4	742,9	-70,7	-60,2	7,7	-4,3
1999	30,2	-24,6	176,5	-58,0	299,1	-72,3	47,4	-52,4	3,3	-1,3	22,7	3,9
2000	-0,2	-23,0	5,6	-21,4	80,1	-42,4	62,3	-41,1	205,2	31,4	-65,2	108,5
2001	83,3	-39,4	-5,2	54,0	-33,7	-0,9	16,7	-8,7	41,9	-26,2	8,3	-38,9
2002	206,3	-63,4	20,9	2,3	172,2	-51,9	5,2	46,2	-35,9	83,4	68,5	

IMPUESTO INMOBILIARIO

AÑOS	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
1997	-56,9	-21,7	47,6	382,5	-59,1	-8,3	5,6	-55,4	483,4	-63,5	-8,3	23,6
1998	-52,7	150,1	4,0	73,1	-58,5	-9,5	8,2	1,1	189,0	-66,2	-3,4	8,1
1999	-64,0	10,1	33,4	439,1	-68,9	-10,5	14,3	24,1	161,7	-66,4	-10,1	3,3
2000	-57,0	32,8	20,8	331,5	-54,3	-22,6	-14,7	-57,2	743,1	-51,8	-9,3	26,8
2001	-54,9	-12,5	54,0	258,4	-61,5	24,3	-23,5	-41,4	263,9	-50,8	-20,6	-45,2
2002	-24,6	-54,7	173,7	303,1	-7,2	-43,8	7,7	-18,4	184,0	-58,0	-20,2	

OTROS RECURSOS

AÑOS	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
1997	10,6	-12,9	-8,6	-10,1	-1,6	-22,7	63,2	-22,4	15,7	123,4	-90,7	375,8
1998	72,2	-26,8	7,8	-30,9	5,0	-7,5	-24,9	40,9	35,2	-18,6	32,1	-28,3
1999	89,9	-43,9	-0,9	40,0	-34,2	-17,6	30,7	9,7	-0,4	9,2	52,5	-24,8
2000	6,7	33,9	-22,4	-51,7	-10,1	12,4	89,1	-41,2	115,0	-41,5	43,2	-18,4
2001	53,3	-14,8	-6,1	-62,0	84,3	0,6	-17,7	29,2	10,9	-18,2	47,9	-64,1
2002	215,3	-41,0	-70,1	-15,6	247,7	-55,8	25,6	-55,2	91,2	-57,2	379,0	

CUADRO Nº 4
DIRECCION PROVINCIAL DE RENTAS - PROVINCIA DEL NEUQUEN
VARIACIONES DE LA RECAUDACION MENSUAL - RESPECTO MISMO MES AÑO ANTERIOR
POR IMPUESTO - PERIODO 1997 - 2002
En porcentaje

RECAUDACION TOTAL

AÑOS	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
1997	7,8	3,3	5,5	20,7	-3,1	20,8	18,8	-18,5	27,8	-37,6	9,7	11,0
1998	18,1	32,1	30,9	39,7	33,3	-4,1	5,0	139,2	19,1	-6,2	-0,1	-7,0
1999	1,8	-18,4	12,3	-23,6	29,1	0,3	11,7	-52,5	-14,0	4,5	1,4	7,6
2000	-3,3	10,0	-7,4	-1,5	-26,5	1,9	14,4	4,5	28,2	51,0	20,0	15,0
2001	30,0	17,0	1,9	25,1	72,8	28,4	4,3	13,4	7,8	-7,6	-13,1	-51,5
2002	30,0	-31,9	-27,3	-27,0	-18,0	16,7	38,0	53,8	44,8	64,1	96,6	

IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS BRUTOS

AÑOS	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
1997	6,9	15,8	8,2	-5,4	-10,5	13,8	14,6	3,8	14,5	3,5	9,6	12,0
1998	23,0	21,6	22,6	11,0	8,7	3,3	6,5	4,7	-0,2	-4,0	-3,4	-7,0
1999	-4,2	-18,4	-12,0	-3,3	1,5	-4,2	-2,0	-0,4	4,4	6,7	-0,0	6,9
2000	-1,0	11,5	24,4	8,4	8,7	11,3	16,3	16,8	14,8	22,4	25,5	17,9
2001	23,9	18,1	-1,4	13,2	104,2	23,7	3,8	6,3	-8,5	-11,2	-14,5	-42,5
2002	23,9	-29,1	-26,1	-19,1	-35,3	25,3	51,3	56,9	75,7	75,8	85,3	

IMPUESTO DE SELLOS

AÑOS	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
1997	11,6	-42,8	-17,9	44,3	8,8	132,3	30,1	-14,0	8,3	-79,9	78,9	13,6
1998	-5,5	47,4	35,0	210,3	213,2	-29,8	9,3	1.167,7	127,6	-8,9	4,3	-5,4
1999	46,2	23,2	233,1	-68,3	96,2	29,8	88,7	-89,3	-62,4	-6,7	6,2	15,3
2000	-11,6	-9,7	-65,5	-35,4	-70,9	-39,5	13,0	-17,6	143,4	223,9	-8,2	84,1
2001	47,7	16,2	4,3	104,4	-24,8	29,4	-6,9	44,3	14,2	18,1	-5,4	-72,3
2002	47,7	-36,0	-18,4	-45,7	122,7	7,9	-2,7	55,7	-29,6	63,5	237,7	

IMPUESTO INMOBILIARIO

AÑOS	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
1997	14,3	-14,6	60,5	714,0	101,1	-30,6	34,6	-85,9	217,3	-22,7	-27,8	2,2
1998	12,2	258,1	152,4	-9,5	-8,2	-9,4	-7,1	110,7	4,4	-3,1	2,0	-10,8
1999	-32,1	-70,1	-61,7	19,4	10,4	-11,4	-6,4	14,9	4,1	3,3	-3,9	-8,1
2000	9,9	32,6	20,1	-3,9	41,0	21,8	-9,1	-68,6	1,0	45,0	46,2	79,6
2001	88,2	24,0	58,1	31,3	10,6	77,7	59,4	118,3	-5,8	-3,9	-15,7	-63,6
2002	88,2	-68,5	-44,0	-37,0	52,0	-31,2	-3,3	34,7	5,1	-10,2	-9,8	

OTROS RECURSOS

AÑOS	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
1997	3,6	-6,9	-17,5	-0,3	18,2	1,9	84,9	-19,3	12,2	285,4	-87,7	-12,7
1998	35,9	14,2	34,6	3,4	10,2	32,0	-39,3	10,2	28,8	-53,1	566,6	0,4
1999	10,7	-15,2	-22,0	58,1	-0,9	-11,8	53,5	19,6	-11,9	18,0	36,3	43,1
2000	-19,6	91,9	50,3	-48,2	-29,1	-3,3	39,9	-25,0	62,0	-13,2	-18,5	-11,6
2001	27,1	-19,1	-2,1	-23,0	57,8	41,2	-38,6	35,0	-32,9	-2,6	0,6	-55,7
2002	27,1	-37,0	-80,0	-55,4	-15,9	-63,1	-43,7	-80,5	-66,3	-82,4	-42,9	

CUADRO Nº 5
DIRECCION PROVINCIAL DE RENTAS - PROVINCIA DEL NEUQUEN
RECAUDACION MENSUAL ACUMULADA POR IMPUESTO - EN PESOS CORRIENTES - PERÍODO 1997 - 2002

	Ene-97	Feb-97	Mar-97	Abr-97	May-97	Jun-97	Jul-97	Ago-97	Sep-97	Oct-97	Nov-97	Dic-97
TOTAL	10.419.779	20.232.958	29.770.352	42.850.875	53.525.435	65.936.709	77.537.606	88.303.112	102.133.350	114.543.673	126.508.395	138.975.229
ISIB	8.047.927	16.348.728	24.116.167	32.551.728	40.747.667	49.607.477	58.423.715	67.418.638	76.679.789	85.863.359	95.137.655	104.486.674
SELLOS	1.734.597	2.728.961	3.839.258	5.971.097	7.333.392	9.882.883	11.542.144	12.748.340	14.716.002	16.674.785	18.517.242	20.462.050
INMOBILIARIO	423.025	754.464	1.243.533	3.603.243	4.568.536	5.453.800	6.388.743	6.805.354	9.235.834	10.121.849	10.934.289	11.938.233
OTROS REC.	214.230	400.805	571.394	724.807	875.839	992.550	1.183.004	1.330.781	1.501.726	1.883.679	1.919.210	2.088.273

	Ene-98	Feb-98	Mar-98	Abr-98	May-98	Jun-98	Jul-98	Ago-98	Sep-98	Oct-98	Nov-98	Dic-98
TOTAL	12.302.345	25.264.797	37.753.154	56.030.870	70.257.278	82.159.686	94.344.256	120.097.717	136.571.551	148.212.086	160.160.251	171.760.500
ISIB	9.898.146	19.995.316	29.520.697	38.887.199	47.793.506	56.949.670	66.335.975	75.758.033	84.996.869	93.815.218	102.775.108	111.469.421
SELLOS	1.638.568	3.103.943	4.603.011	11.219.049	15.486.192	17.275.948	19.090.130	34.380.998	38.859.170	40.643.511	42.565.869	44.406.074
INMOBILIARIO	474.570	1.661.429	2.895.704	5.032.299	5.918.814	6.721.289	7.589.766	8.467.450	11.004.091	11.862.616	12.691.691	13.587.707
OTROS REC.	291.062	504.109	733.742	892.324	1.058.766	1.212.779	1.328.384	1.491.236	1.711.421	1.890.740	2.127.583	2.297.298

	Ene-99	Feb-99	Mar-99	Abr-99	May-99	Jun-99	Jul-99	Ago-99	Sep-99	Oct-99	Nov-99	Dic-99
TOTAL	12.521.696	23.105.242	37.131.661	51.089.979	69.462.038	81.398.824	95.014.576	107.235.600	121.402.910	133.570.768	145.689.322	158.173.549
ISIB	9.481.915	17.724.024	26.104.968	35.164.568	44.205.457	52.972.509	62.173.822	71.560.159	81.208.230	90.613.524	99.570.029	108.866.043
SELLOS	2.395.227	4.201.280	9.194.563	11.292.265	19.664.431	21.987.436	25.411.492	27.042.609	28.728.215	30.392.136	32.434.176	34.556.251
INMOBILIARIO	322.220	676.865	1.149.951	3.700.265	4.494.376	5.205.290	6.018.172	7.027.045	9.666.787	10.553.748	11.350.892	12.174.161
OTROS REC.	322.334	503.072	682.178	932.881	1.097.774	1.233.589	1.411.089	1.605.786	1.799.678	2.011.361	2.334.226	2.577.094

	Ene-00	Feb-00	Mar-00	Abr-00	May-00	Jun-00	Jul-00	Ago-00	Sep-00	Oct-00	Nov-00	Dic-00
TOTAL	12.114.415	23.754.794	36.741.511	50.495.192	63.994.183	76.155.323	90.126.520	102.897.201	121.055.976	139.426.576	153.970.835	170.529.458
ISIB	9.382.887	18.574.569	29.000.491	38.818.266	48.641.720	58.399.703	69.102.441	80.066.494	91.142.117	102.653.210	113.894.625	124.853.141
SELLOS	2.118.246	3.749.780	5.473.167	6.827.472	9.266.846	10.672.669	12.954.115	14.298.352	18.400.351	23.790.265	25.664.317	29.571.239
INMOBILIARIO	354.237	824.609	1.392.825	3.844.469	4.963.796	5.829.808	6.568.429	6.884.757	9.551.837	10.837.749	12.003.517	13.482.007
OTROS REC.	259.046	605.836	875.028	1.004.985	1.121.822	1.253.143	1.501.534	1.647.598	1.961.672	2.145.352	2.408.376	2.623.071

	Ene-01	Feb-01	Mar-01	Abr-01	May-01	Jun-01	Jul-01	Ago-01	Sep-01	Oct-01	Nov-01	Dic-01
TOTAL	15.754.190	29.370.023	42.605.959	59.810.512	83.130.978	98.749.147	113.316.079	127.793.466	143.931.855	157.739.359	170.372.327	178.395.178
ISIB	11.629.896	22.485.698	32.762.918	43.880.881	63.943.603	76.018.138	87.130.720	98.780.864	109.435.073	119.654.370	129.268.635	135.574.793
SELLOS	3.128.553	5.025.044	6.822.268	9.590.050	11.425.566	13.244.976	15.369.075	17.308.713	20.061.610	22.234.595	24.006.619	25.089.585
INMOBILIARIO	666.511	1.249.625	2.147.693	5.366.476	6.604.360	8.143.187	9.320.871	10.011.315	12.523.970	13.760.321	14.742.524	15.281.192
OTROS REC.	329.230	609.656	873.079	973.105	1.157.448	1.342.846	1.495.412	1.692.574	1.911.202	2.090.073	2.354.549	2.449.607

	Ene-02	Feb-02	Mar-02	Abr-02	May-02	Jun-02	Jul-02	Ago-02	Sep-02	Oct-02	Nov-02	Dic-02
TOTAL	13.336.099	22.609.849	32.229.848	44.869.645	63.908.885	82.202.904	102.308.232	124.578.491	147.944.569	170.601.704	195.437.409	
ISIB	9.313.072	17.012.052	24.608.631	33.579.793	46.588.940	61.698.898	78.512.307	96.793.745	115.508.770	133.472.355	151.287.077	
SELLOS	3.317.055	4.531.178	5.998.475	7.516.593	11.587.051	13.567.536	15.634.231	18.654.834	20.592.051	24.143.986	30.127.844	
INMOBILIARIO	406.278	590.154	1.093.474	3.195.519	5.004.045	6.135.290	7.274.548	8.204.236	10.844.407	11.954.522	12.840.763	
OTROS REC.	299.693	476.465	529.269	577.740	728.849	801.180	887.146	925.676	999.341	1.030.841	1.181.726	

CUADRO Nº 6
DIRECCION PROVINCIAL DE RENTAS - PROVINCIA DEL NEUQUEN
RECAUDACION MENSUAL ACUMULADA POR IMPUESTO - EN PESOS CORRIENTES - PERÍODO 1996 - 2001
SIN PAGOS SELLOS EXTRAORDINARIOS

	Ene-97	Feb-97	Mar-97	Abr-97	May-97	Jun-97	Jul-97	Ago-97	Sep-97	Oct-97	Nov-97	Dic-97
TOTAL	10.419.779	20.232.958	29.770.352	42.850.875	53.525.435	64.747.647	76.348.544	87.114.050	100.944.288	113.354.611	125.319.333	137.786.167
ISIB	8.047.927	16.348.728	24.116.167	32.551.728	40.747.667	49.607.477	58.423.715	67.418.638	76.679.789	85.863.359	95.137.655	104.486.674
SELLOS	1.734.597	2.728.961	3.839.258	5.971.097	7.333.392	8.693.821	10.353.082	11.559.278	13.526.940	15.485.723	17.328.180	19.272.988
INMOBILIARIO	423.025	754.464	1.243.533	3.603.243	4.568.536	5.453.800	6.388.743	6.805.354	9.235.834	10.121.849	10.934.289	11.938.233
OTROS REC.	214.230	400.805	571.394	724.807	875.839	992.550	1.183.004	1.330.781	1.501.726	1.883.679	1.919.210	2.088.273

	Ene-98	Feb-98	Mar-98	Abr-98	May-98	Jun-98	Jul-98	Ago-98	Sep-98	Oct-98	Nov-98	Dic-98
TOTAL	12.302.345	25.264.797	37.753.154	51.573.998	62.800.406	74.702.814	86.887.383	98.899.281	112.529.692	124.170.227	136.118.391	147.718.640
ISIB	9.898.146	19.995.316	29.520.697	38.887.199	47.793.506	56.949.670	66.335.975	75.758.033	84.996.869	93.815.218	102.775.108	111.469.421
SELLOS	1.638.568	3.103.943	4.603.011	6.762.176	8.029.319	9.819.076	11.633.258	13.182.563	14.817.311	16.601.652	18.524.009	20.364.214
INMOBILIARIO	474.570	1.661.429	2.895.704	5.032.299	5.918.814	6.721.289	7.589.766	8.467.450	11.004.091	11.862.616	12.691.691	13.587.707
OTROS REC.	291.062	504.109	733.742	892.324	1.058.766	1.212.779	1.328.384	1.491.236	1.711.421	1.890.740	2.127.583	2.297.298

	Ene-99	Feb-99	Mar-99	Abr-99	May-99	Jun-99	Jul-99	Ago-99	Sep-99	Oct-99	Nov-99	Dic-99
TOTAL	12.521.696	23.105.242	34.254.186	48.212.503	60.627.196	72.563.982	84.774.550	96.995.575	111.162.885	123.330.743	135.449.297	147.933.524
ISIB	9.481.915	17.724.024	26.104.968	35.164.568	44.205.457	52.972.509	62.173.822	71.560.159	81.208.230	90.613.524	99.570.029	108.866.043
SELLOS	2.395.227	4.201.280	6.317.088	8.414.789	10.829.589	13.152.594	15.171.467	16.802.584	18.488.190	20.152.111	22.194.151	24.316.226
INMOBILIARIO	322.220	676.865	1.149.951	3.700.265	4.494.376	5.205.290	6.018.172	7.027.045	9.666.787	10.553.748	11.350.892	12.174.161
OTROS REC.	322.334	503.072	682.178	932.881	1.097.774	1.233.589	1.411.089	1.605.786	1.799.678	2.011.361	2.334.226	2.577.094

	Ene-00	Feb-00	Mar-00	Abr-00	May-00	Jun-00	Jul-00	Ago-00	Sep-00	Oct-00	Nov-00	Dic-00
TOTAL	12.114.415	23.754.794	36.741.511	50.495.192	63.994.183	76.155.323	90.126.520	102.897.201	119.069.050	133.434.551	147.978.810	162.337.433
ISIB	9.382.887	18.574.569	29.000.491	38.818.266	48.641.720	58.399.703	69.102.441	80.066.494	91.142.117	102.653.210	113.894.625	124.853.141
SELLOS	2.118.246	3.749.780	5.473.167	6.827.472	9.266.846	10.672.669	12.954.115	14.298.352	16.413.425	17.798.240	19.672.292	21.379.214
INMOBILIARIO	354.237	824.609	1.392.825	3.844.469	4.963.796	5.829.808	6.568.429	6.884.757	9.551.837	10.837.749	12.003.517	13.482.007
OTROS REC.	259.046	605.836	875.028	1.004.985	1.121.822	1.253.143	1.501.534	1.647.598	1.961.672	2.145.352	2.408.376	2.623.071

	Ene-01	Feb-01	Mar-01	Abr-01	May-01	Jun-01	Jul-01	Ago-01	Sep-01	Oct-01	Nov-01	Dic-01
TOTAL	15.754.190	29.370.023	42.605.959	59.810.512	83.130.978	98.749.147	113.316.079	127.793.466	143.394.501	156.664.652	169.297.621	177.320.471
ISIB	11.629.896	22.485.698	32.762.918	43.880.881	63.943.603	76.018.138	87.130.720	98.780.864	109.435.073	119.654.370	129.268.635	135.574.793
SELLOS	3.128.553	5.025.044	6.822.268	9.590.050	11.425.566	13.244.976	15.369.075	17.308.713	19.524.257	21.159.889	22.931.912	24.014.878
INMOBILIARIO	666.511	1.249.625	2.147.693	5.366.476	6.604.360	8.143.187	9.320.871	10.011.315	12.523.970	13.760.321	14.742.524	15.281.192
OTROS REC.	329.230	609.656	873.079	973.105	1.157.448	1.342.846	1.495.412	1.692.574	1.911.202	2.090.073	2.354.549	2.449.607

	Ene-02	Feb-02	Mar-02	Abr-02	May-02	Jun-02	Jul-02	Ago-02	Sep-02	Oct-02	Nov-02	Dic-02
TOTAL	11.701.774	20.975.524	30.595.523	43.235.320	60.928.376	79.205.854	99.327.723	120.762.564	144.128.642	165.777.977	187.702.746	
ISIB	9.313.072	17.012.052	24.608.631	33.579.793	46.588.940	61.698.898	78.512.307	96.793.745	115.508.770	133.472.355	151.287.077	
SELLOS	1.682.730	2.896.853	4.364.150	5.882.268	8.606.542	10.570.486	12.653.722	14.838.907	16.776.123	19.320.259	22.393.181	
INMOBILIARIO	406.278	590.154	1.093.474	3.195.519	5.004.045	6.135.290	7.274.548	8.204.236	10.844.407	11.954.522	12.840.763	
OTROS REC.	299.693	476.465	529.269	577.740	728.849	801.180	887.146	925.676	999.341	1.030.841	1.181.726	

CUADRO Nº 7
DIRECCION PROVINCIAL DE RENTAS - PROVINCIA DEL NEUQUEN
RECAUDACION MENSUAL IMPUESTO DE SELLOS - POR TIPO DE PAGO
EN PESOS CORRIENTES - PERÍODO 1997 - 2002

	Ene-97	Feb-97	Mar-97	Abr-97	May-97	Jun-97	Jul-97	Ago-97	Sep-97	Oct-97	Nov-97	Dic-97	TOTAL
TOTAL	1.734.597	994.365	1.110.297	2.131.839	1.362.295	2.549.491	1.659.261	1.206.196	1.967.662	1.958.783	1.842.457	1.944.808	20.462.050
NORMALES	1.348.019	875.197	1.110.297	1.554.156	1.362.295	1.242.808	1.506.765	1.206.196	1.583.012	1.796.178	1.842.457	1.944.808	17.372.187
PAGOS NOTABLES	386.577	119.168		577.682		117.621	152.496		384.650	162.605			1.900.800
EXTRAORDINARIOS						1.189.062							1.189.062

	Ene-98	Feb-98	Mar-98	Abr-98	May-98	Jun-98	Jul-98	Ago-98	Sep-98	Oct-98	Nov-98	Dic-98	TOTAL
TOTAL	1.638.568	1.465.375	1.499.069	6.616.037	4.267.143	1.789.757	1.814.182	15.290.868	4.478.172	1.784.341	1.922.357	1.840.205	44.406.074
NORMALES	1.495.948	1.364.559	1.499.069	1.553.007	1.267.143	1.327.618	1.021.511	1.549.305	1.503.873	1.653.466	1.662.573	1.533.572	17.431.643
PAGOS NOTABLES	142.620	100.816		606.158		462.139	792.671		130.875	130.875	259.784	306.633	2.932.572
EXTRAORDINARIOS				4.456.872	3.000.000			13.741.563	2.843.424				24.041.859

	Ene-99	Feb-99	Mar-99	Abr-99	May-99	Jun-99	Jul-99	Ago-99	Sep-99	Oct-99	Nov-99	Dic-99	TOTAL
TOTAL	2.395.227	1.806.054	4.993.283	2.097.701	8.372.167	2.323.005	3.424.056	1.631.117	1.685.606	1.663.921	2.042.040	2.122.075	34.556.251
NORMALES	1.764.235	1.283.088	1.826.718	1.623.342	1.653.583	1.394.876	1.738.878	1.500.242	1.554.731	1.533.045	1.551.758	1.886.594	19.311.089
PAGOS NOTABLES	630.991	522.966	289.090	474.359	761.217	928.129	279.995	130.875	130.875	130.875	490.282	235.482	5.005.137
EXTRAORDINARIOS			2.877.475		5.957.367		1.405.183						10.240.025

	Ene-00	Feb-00	Mar-00	Abr-00	May-00	Jun-00	Jul-00	Ago-00	Sep-00	Oct-00	Nov-00	Dic-00	TOTAL
TOTAL	2.118.246	1.631.534	1.723.387	1.354.306	2.439.373	1.405.823	2.281.446	1.344.237	4.101.999	5.389.914	1.874.051	3.906.922	29.571.239
NORMALES	1.273.307	1.375.506	1.723.387	1.354.306	1.702.353	1.405.823	1.332.526	1.344.237	1.607.893	1.384.815	1.874.051	1.717.865	18.096.071
PAGOS NOTABLES	844.939	256.028			737.020		948.920		507.179			813.120	4.107.206
EXTRAORDINARIOS									1.986.926	4.005.099		1.375.937	7.367.962

	Ene-01	Feb-01	Mar-01	Abr-01	May-01	Jun-01	Jul-01	Ago-01	Sep-01	Oct-01	Nov-01	Dic-01	TOTAL
TOTAL	3.128.553	1.896.491	1.797.224	2.767.781	1.835.517	1.819.410	2.124.100	1.939.637	2.752.898	2.172.985	1.772.023	1.082.966	25.089.585
NORMALES	2.363.731	1.725.755	1.797.224	1.824.788	1.835.517	1.435.204	1.733.218	1.607.162	1.715.885	1.411.531	1.455.177	1.082.966	19.988.157
PAGOS NOTABLES	764.822	170.736		942.993		384.205	390.882	332.476	499.660	224.101	316.846		4.026.721
EXTRAORDINARIOS									537.353	537.353			1.074.707

	Ene-02	Feb-02	Mar-02	Abr-02	May-02	Jun-02	Jul-02	Ago-02	Sep-02	Oct-02	Nov-02	Dic-02	TOTAL
TOTAL	3.317.055	1.214.123	1.467.297	1.518.118	4.086.999	1.963.944	2.066.695	3.020.604	1.937.216	3.551.935	5.983.858		30.127.844
NORMALES	1.682.730	971.384	1.467.297	1.518.118	2.389.191	1.385.928	1.687.149	1.828.781	1.937.216	2.544.136	1.820.250		19.232.178
PAGOS NOTABLES		242.740			351.625	578.016	379.546	356.404			1.252.672		3.161.003
EXTRAORDINARIOS	1.634.325				1.346.183			835.419		1.007.799	2.910.936		7.734.663

CUADRO N° 8
DIRECCION PROVINCIAL DE RENTAS - PROVINCIA DEL NEUQUEN
RECAUDACION MENSUAL IMPUESTO A LOS INGRESOS BRUTOS - POR REGIMENES DE PAGO
EN PESOS CORRIENTES - PERIODO 1997 - 2002

	Ene-97	Feb-97	Mar-97	Abr-97	May-97	Jun-97	Jul-97	Ago-97	Sep-97	Oct-97	Nov-97	Dic-97	TOTAL
TOTAL	8.047.927	8.300.800	7.767.440	8.435.561	8.195.939	8.858.309	8.816.238	8.994.923	9.261.151	9.183.571	9.274.296	9.349.019	104.485.173
CONVENIO	5.885.635	6.482.155	5.971.608	6.522.586	6.306.245	7.132.975	7.097.934	7.217.175	7.250.759	7.321.058	7.544.099	7.545.933	82.278.163
DIRECTOS	1.821.975	1.454.945	1.487.817	1.604.268	1.550.253	1.419.032	1.378.884	1.408.439	1.643.252	1.416.973	1.376.736	1.474.690	18.037.266
AG. DE RETENC.	340.317	363.701	308.015	308.707	339.441	306.302	339.420	369.309	367.139	445.539	353.461	328.395	4.169.745
AG. DE PERCEP.													

	Ene-98	Feb-98	Mar-98	Abr-98	May-98	Jun-98	Jul-98	Ago-98	Sep-98	Oct-98	Nov-98	Dic-98	TOTAL
TOTAL	9.898.146	10.097.170	9.525.380	9.366.502	8.906.307	9.156.164	9.386.306	9.422.057	9.238.836	8.818.349	8.959.890	8.694.313	111.469.421
CONVENIO	7.277.007	6.791.651	6.455.783	6.331.514	6.081.069	6.442.226	6.523.650	6.447.717	6.369.741	6.084.863	6.179.388	5.679.417	76.664.026
DIRECTOS	1.625.894	1.611.976	1.594.848	1.456.622	1.371.599	1.287.459	1.428.918	1.304.858	1.439.860	1.359.380	1.321.564	1.532.445	17.335.424
AG. DE RETENC.	476.505	1.198.863	1.188.232	1.156.201	997.653	930.587	974.701	1.183.907	823.484	851.021	963.589	929.181	11.673.924
AG. DE PERCEP.	518.741	494.680	286.517	422.165	455.986	495.891	459.036	485.575	605.751	523.086	495.349	553.270	5.796.047

	Ene-99	Feb-99	Mar-99	Abr-99	May-99	Jun-99	Jul-99	Ago-99	Sep-99	Oct-99	Nov-99	Dic-99	TOTAL
TOTAL	9.481.915	8.242.110	8.380.944	9.059.599	9.040.889	8.767.052	9.201.313	9.386.337	9.648.070	9.405.294	8.956.505	9.296.014	108.866.043
CONVENIO	6.255.630	5.539.221	5.241.297	6.187.595	6.414.428	6.130.491	6.617.249	6.454.974	6.856.106	6.767.067	6.481.027	6.818.606	75.763.691
DIRECTOS	1.491.691	1.396.350	1.779.763	1.245.625	1.190.647	1.254.118	1.122.700	1.254.435	1.273.028	1.145.821	1.104.873	1.098.221	15.357.273
AG. DE RETENC.	1.206.911	671.799	744.215	947.141	755.834	791.105	878.468	991.075	804.988	854.309	701.700	756.629	10.104.174
AG. DE PERCEP.	527.682	634.740	615.670	679.238	679.980	591.338	582.897	685.853	713.948	638.097	668.904	622.558	7.640.905
											7.585.901		

	Ene-00	Feb-00	Mar-00	Abr-00	May-00	Jun-00	Jul-00	Ago-00	Sep-00	Oct-00	Nov-00	Dic-00	TOTAL
TOTAL	9.382.887	9.191.683	10.425.922	9.817.774	9.823.455	9.757.983	10.702.738	10.964.053	11.075.623	11.511.093	11.241.415	10.958.516	124.853.141
CONVENIO	6.906.368	6.399.998	7.629.330	7.076.319	7.105.269	7.300.646	8.232.306	8.345.024	8.619.627	8.876.288	8.482.084	7.948.174	92.921.434
DIRECTOS	1.261.994	1.428.106	1.251.300	1.156.634	1.349.163	879.749	938.141	972.820	728.654	1.008.475	1.069.199	1.323.788	13.368.022
AG. DE RETENC.	695.704	833.010	767.011	937.873	779.952	998.139	893.576	1.109.786	1.081.128	964.441	1.098.965	1.030.116	11.189.701
AG. DE PERCEP.	518.821	530.569	778.281	646.948	589.070	579.449	638.715	536.423	646.215	661.888	591.167	656.438	7.373.984

	Ene-01	Feb-01	Mar-01	Abr-01	May-01	Jun-01	Jul-01	Ago-01	Sep-01	Oct-01	Nov-01	Dic-01	TOTAL
TOTAL	11.629.896	10.855.802	10.277.220	11.117.963	20.062.722	12.074.535	11.112.582	11.650.144	10.654.209	10.219.298	9.614.265	6.306.157	135.574.793
CONVENIO	8.359.848	8.107.961	7.540.139	7.974.071	17.117.256	8.557.491	8.205.457	8.556.004	7.637.259	7.714.777	7.007.592	4.320.417	101.098.272
DIRECTOS	1.250.524	1.340.593	1.033.381	1.431.957	1.339.462	1.918.319	1.191.611	1.171.519	1.267.498	986.083	895.693	594.735	14.421.376
AG. DE RETENC.	1.354.221	806.839	1.117.851	1.241.547	1.302.443	1.077.500	1.032.606	1.449.980	1.120.755	1.048.123	1.158.704	843.046	13.553.615
AG. DE PERCEP.	665.303	600.409	585.849	470.389	303.560	521.224	682.907	472.641	628.697	470.315	552.276	547.959	6.501.530

	Ene-02	Feb-02	Mar-02	Abr-02	May-02	Jun-02	Jul-02	Ago-02	Sep-02	Oct-02	Nov-02	Dic-02	TOTAL
TOTAL	9.313.072	7.698.979	7.596.579	8.971.162	12.988.737	15.130.368	16.813.409	18.281.438	18.715.026	17.963.584	17.814.723		151.287.077
CONVENIO	6.839.307	5.550.442	5.333.033	6.716.053	9.790.762	11.461.065	13.528.397	14.517.270	12.782.117	14.991.177	14.290.059		115.799.681
DIRECTOS	1.023.071	830.274	797.752	830.074	1.462.987	1.712.573	915.760	1.092.698	2.434.689	703.663	1.242.614		13.046.154
AG. DE RETENC.	1.010.035	930.553	1.007.478	1.025.536	1.204.899	1.427.518	1.790.533	2.076.534	2.914.509	1.762.362	1.783.813		16.933.771
AG. DE PERCEP.	440.659	387.712	458.316	399.499	530.088	529.212	578.719	594.936	583.710	506.382	498.237		5.507.471

PROYECTO DE LEY

La Legislatura de la Provincia del Neuquén
Sanciona con Fuerza de
Ley:

TITULO I

DEL PRESUPUESTO GENERAL DE LA ADMINISTRACION PROVINCIAL

CAPITULO I

DISPOSICIONES GENERALES

ARTICULO 1º: Fijase en la suma de PESOS UN MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y SIETE MILLONES SETECIENTOS OCHENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS TREINTA Y SEIS ($ 1.487.784.736) el total de Erogaciones del Presupuesto General de la Administración Provincial (Administración Central, Organismos Descentralizados y Cuentas Especiales) para el Ejercicio 2003, con destino a las finalidades y otras erogaciones que se indican a continuación:

	FINALIDADES	TOTAL	EROGACIONES	
			CORRIENTES	DE CAPITAL
1-	Administración General	385.235.232	366.314.499	18.920.733
2-	Seguridad	108.203.737	104.007.219	4.196.518
3-	Salud	253.707.836	180.001.053	73.706.783
4-	Bienestar Social	140.375.959	108.051.869	32.324.090
5-	Cultura y Educación	357.057.710	343.411.687	13.646.023
6-	Ciencia y Técnica	30.000	30.000	
7-	Desarrollo de la Economía	165.166.686	69.024.510	96.142.176
8-	Deuda Pública	72.206.765	72.206.765	
	A Clasificar	5.800.811	5.800.811	
	TOTAL DE EROGACIONES	**1.487.784.736**	**1.248.848.413**	**238.936.323**

ARTICULO 2º: Estimase en la suma de PESOS UN MIL QUINIENTOS MILLONES SETECIENTOS SESENTA Y DOS MIL NOVECIENTOS DIECISIETE ($ 1.500.762.917) el Cálculo de Recursos destinados a atender las erogaciones a que se refiere el artículo 1º, de acuerdo con la distribución que se indica a continuación y al detalle que figura en las planillas Nº 11,12 y 13 del Anexo I que forman parte integrante de la presente Ley.

Recursos de Administración Central		1.402.830.943
- Corrientes	1.402.827.451	
- De Capital	3.492	
Recursos de Organismos Descentralizados		97.931.974
- Corrientes	75.901.574	
- De Capital	22.030.400	
TOTAL		**1.500.762.917**

ARTICULO 3º: Los importes en concepto de "Contribuciones" que se incluyen en la planilla Nº 15 A del Anexo I constituyen autorizaciones legales para imputar las erogaciones a sus correspondientes créditos, según el origen de los aportes y contribuciones para el Poder Judicial, Poder Legislativo y Organismos Descentralizados, hasta las sumas que para cada caso se establecen en sus respectivos cálculos de recursos.

ARTICULO 4º: Como consecuencia de lo establecido en los artículos 1º, 2º y 3º, estímase el siguiente Balance Financiero Preventivo, cuyo detalle figura en la planilla Nº 16 del Anexo I.

- Erogaciones (Artículo 1º)	1.487.784.736
- Recursos (Artículo 2º)	1.500.762.917
Superávit Presupuestario Proyectado	12.978.181

ARTICULO 5º: Fijase en la suma de PESOS SETENTA Y UN MILLONES CIENTO SETENTA Y NUEVE MIL SETECIENTOS TREINTA Y SIETE ($ 71.179.737) el importe correspondiente para atender Amortización de la Deuda y PESOS VEINTE MILLONES NOVECIENTOS CUATRO MIL DOSCIENTOS ($ 20.904.200) el importe para atender Otras Aplicaciones Financieras, de acuerdo con el detalle que figura en la planilla Nº 17 del Anexo I. Ambos conceptos totalizan la suma de PESOS NOVENTA Y DOS MILLONES OCHENTA Y TRES MIL NOVECIENTOS TREINTA Y SIETE ($ 92.083.937)

ARTICULO 6º: Estimase en la suma de PESOS SETENTA Y NUEVE MILLONES CIENTO CINCO MIL SETECIENTOS CINCUENTA Y SEIS ($ 79.105.756) el Financiamiento total de la Administración Provincial, de acuerdo a lo establecido en los artículos 4° y 5°, con la distribución que se indica a continuación y el detalle que figura en la planilla Nº 18 del Anexo I.-.

- Uso del Crédito		46.949.907
- Financiamiento Preexistente	46.949.907	
Otras Fuentes Financieras		32.155.849
TOTAL		**79.105.756**

ARTICULO 7º: Como consecuencia de lo establecido en los artículos 5º y 6º de la presente Ley, estímase el Financiamiento Neto (negativo) de la Administración Provincial en la suma de PESOS DOCE MILLONES NOVECIENTOS SETENTA Y OCHO MIL CIENTO OCHENTA Y UNO ($ -12.978.181), el cual será compensado con el superávit presupuestario determinado en el artículo 4º de la presente Ley, conforme al resumen que se indica a continuación y al detalle que figura en la planilla Nº 19 del Anexo I.

Fuentes Financieras (Artículo 6°)	79.105.756
- Erogaciones (Artículo 5°)	92.083.937
TOTAL	**-12.978.181**

CAPITULO II
PLANTA DE PERSONAL

ARTICULO 8º: Fijase la Planta Permanente y Temporaria en TREINTA Y DOS MIL CIENTO TREINTA (32.130) el número de cargos según Anexo II y en OCHENTA MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y CINCO (80.695) el número de horas-cátedra que forma parte de la presente y de acuerdo al siguiente detalle:

a)CARGOS	**TOTAL**	**PLANTA**	
		PERMANENTE	**TEMPORARIA**
- Partida Ppal. Personal	29.588	22.797	6.791
- Partida Ppal. Transf.Ctes.	939	362	577
TOTAL PODER EJECUTIVO	**30.527**	**23.159**	**7.368**
PODER LEGISLATIVO	398	242	156
PODER JUDICIAL	1.205	1.167	38
PLANTA DE PERSONAL TOTAL	**32.130**	**24.568**	**7.562**
b) HORAS-CATEDRA			
- Partida Ppal. Personal	73.695	22.500	51.195
- Partida Ppal. Transf. Ctes.	7.000	700	6.300
TOTALES	**80.695**	**23.200**	**57.495**

La Partida Principal Transferencias Corrientes contempla los cargos y horas-cátedra autorizados a incluir en la base de cálculo del subsidio a la Enseñanza Privada, Ley 695.

El número de cargos de planta temporaria y horas-cátedra de planta temporaria no incluye al personal docente suplente, los cuales serán designados -o, en su caso, incluidos en la base de cálculo para el subsidio a la Enseñanza Privada, Ley 695- de acuerdo a las normas específicas vigentes establecidas por el Estatuto respectivo.

Los cargos fijados para el Poder Legislativo podrán ser transferidos por el Presidente de la Honorable Legislatura Provincial, con la sola limitación de no alterar -en conjunto- los totales fijados anteriormente, pudiendo modificarse la calidad de los mismos.

El Poder Ejecutivo podrá -sobre la planta que de él dependa, correspondiente a Organismos Centralizados, Descentralizados, el Ente Provincial de Energía del

Neuquén, el Instituto de Seguridad Social y la Dirección de Lotería- modificar la calidad de los cargos.

El Poder Ejecutivo podrá efectuar transferencias de cargos, por sí o por quien él determine, con la sola limitación de no alterar -en conjunto- los totales fijados en el presente artículo.

Los cargos vacantes que se generen serán administrados y controlados por el Poder Ejecutivo, a través del Ministerio de Hacienda, Obras y Servicios Públicos y podrán ser cubiertos en la medida que se destinen al nombramiento o reemplazos de personal docente de establecimientos educativos, del personal policial, del que reviste en tareas específicas sanitarias en hospitales y puestos de salud y del personal que presta servicios esenciales.

ARTICULO 9º: El personal de la planta política incluido en el inciso a) del artículo 12º de la Ley 2336 queda comprendido en los incisos a), b), c), d) y e) del artículo 1º del EPCAPP y por lo tanto excluido de su ámbito de aplicación.

ARTICULO 10º: Autorizase al Poder Ejecutivo a incrementar la planta de personal permanente, como excepción a lo previsto en el artículo 8º de la presente ley, hasta CIENTO OCHENTA Y DOS (182) cargos por la incorporación a dicha planta del personal que registre una antigüedad mayor a tres (3) años continuos o cinco (5) años discontinuos en la Administración Pública provincial, sin sumario administrativo pendiente y que actualmente revista como personal mensualizado por obra o programa, o como personal contratado que percibe su contraprestación a través del Fondo Provincial de Salud.

CAPITULO III
DE LAS NORMAS SOBRE RECURSOS Y GASTOS

ARTICULO 11º: Facúltese al Poder Ejecutivo para que a través del Ministerio de Hacienda, Obras y Servicios Públicos instruya a todas las jurisdicciones y organismos comprendidos en la presente Ley sobre los alcances y modalidades de la programación presupuestaria, por los períodos y momentos que ésta determine a fin de garantizar una correcta ejecución del Presupuesto y compatibilizar los resultados esperados con los recursos disponibles.

ARTICULO 12º*:* Los organismos que excedan los límites de créditos y compromisos fijados en las resoluciones de programación presupuestaria emitidas por el Ministerio de Hacienda, Obras y Servicios Públicos, sólo podrán compensar tales excesos con ahorros que en el mismo período se registren en otras partidas o en partidas de otras jurisdicciones u organismos. Una vez verificados los ahorros mencionados, el Ministerio de Hacienda, Obras y Servicios Públicos podrá dictar la respectiva norma de excepción.
Facúltase al Ministerio de Hacienda, Obras y Servicios Públicos a través de la Subsecretaría de Hacienda a disponer de los recursos que conforman los regímenes especiales de coparticipación de impuestos nacionales en virtud de la legislación vigente. El Poder Ejecutivo, asimismo, reglamentará la transferencia de créditos entre partidas principales, parciales y subparciales.

ARTICULO 13º: La distribución programática de los montos detallados en los artículos 1º y 5º será establecida por el Poder Ejecutivo a los efectos de desagregar los niveles de crédito y de programación, como así también incluir el plan de trabajos públicos para los distintos organismos, en un todo de acuerdo con lo prescripto por el artículo 13 de la Ley Nº 2141.-
El Poder Legislativo y el Poder Judicial –en sus respectivas jurisdicciones- efectuarán las modificaciones y reestructuraciones sobre las categorías programáticas de acuerdo a la forma que reglamentariamente corresponda, pudiendo crear suprimir y/o fusionar categorías, debiendo contar con la intervención previa de la Dirección Provincial de Finanzas dependiente de la Subsecretaría de Hacienda.-

ARTICULO 14º: El Poder Ejecutivo podrá autorizar un incremento del presupuesto de gastos en la medida en que se verifique una mayor ejecución de recursos o cuando existan elementos objetivos que permitan su reestimación fehaciente.

ARTÍCULO 15º: El Poder Ejecutivo podrá disponer reestructuraciones del total de las Erogaciones fijadas en los artículos 1º y 5º de la presente Ley.

ARTICULO 16º: El Poder Legislativo deberá tratar en sesión ordinaria o especial, con o sin Despacho de Comisión, dentro de los cinco (5) días hábiles de comunicados por el Poder Ejecutivo los incrementos del Presupuesto por la verificación de mayores recursos y/o reestructuraciones de las partidas presupuestarias de las erogaciones entre sí durante todo el ejercicio.

ARTICULO 17º: Vencido el plazo establecido en el artículo anterior sin que la Honorable Legislatura Provincial aprobare o rechazare las comunicaciones mencionadas precedentemente, el Poder Ejecutivo podrá disponer dichas reestructuraciones presupuestarias sin más trámite.

ARTICULO 18º: En el caso de que existan mayores ingresos que los calculados en rubros en los que corresponda legalmente asignar participación, autorizase a dar por ejecución los importes que excedan los originariamente previstos en “Contribuciones y Transferencias” para cubrir dichas participaciones o compensaciones.

ARTICULO 19º: Para las erogaciones correspondientes a servicios requeridos por terceros que se financien con su producido, el Presupuesto podrá ajustarse en función de las sumas que se perciban como retribución de los servicios prestados.

ARTICULO 20º: Autorizase al Poder Ejecutivo a incrementar el Presupuesto General, incorporando las partidas específicas necesarias o incrementando las ya previstas, cuando deba realizar erogaciones originadas por la adhesión a leyes, decretos y convenios con vigencia en el ámbito provincial y hasta los montos que como aporte de recursos ellos prevean.

Los resultados positivos, una vez compensados los resultados negativos, podrán ser incorporados por el Poder Ejecutivo como recursos del ejercicio en que se disponga su

destino, cuidando de no alterar la afectación de los recursos que los originan, previa cancelación de la deuda de tesorería que existiese al momento de su incorporación.

ARTICULO 21º: El Poder Ejecutivo comunicará a la Honorable Legislatura las reestructuraciones y modificaciones efectuadas en el Presupuesto por aplicación de las atribuciones conferidas en la presente Ley.

ARTICULO 22º: La clasificación de los recursos y erogaciones se efectuará de acuerdo a lo establecido en el Clasificador que se agrega como Anexo III y forma parte integrante de la presente Ley, facultándose al Poder Ejecutivo para su modificación.

ARTICULO 23º: Las autorizaciones conferidas al Poder Ejecutivo reestructurar el Presupuesto General de la Administración Provincial y los Presupuestos Operativos serán ejercidas por el Ministro de Hacienda, Obras y Servicios Públicos, cuando no signifiquen incrementos de los mismos, con excepción de las reestructuras de las partidas de personal por reubicaciones, que serán realizadas en forma conjunta por los Ministros del área de origen y destino del agente.

CAPITULO IV
DEL USO DEL CREDITO

ARTICULO 24º: Fíjase en PESOS CUARENTA Y SEIS MILLONES NOVECIENTOS CUARENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS SIETE ($ 46.949.907) el monto total autorizado par el Uso del Crédito.

ARTICULO 25º: Autorízase al Poder Ejecutivo a realizar operaciones de crédito público para reestructurar la Deuda Pública y/o cancelar la Deuda del Tesoro, mediante la consolidación, conversión o renegociación, en la medida que ello implique un mejoramiento de los montos, plazos y/o intereses de las operaciones originales.

ARTICULO 26º: Ratifíquense y apruébense los siguientes acuerdos: Compromiso Federal para el Crecimiento y la Disciplina Fiscal de fecha 17 de noviembre del 2.000 y su Segunda Addenda de fecha 8 de noviembre del 2.001. Asimismo, autorizase al Poder Ejecutivo a suscribir los Convenios de Financiamiento adicionales que deben celebrase en el marco del acuerdo ratificado.-

ARTICULO 27º: Apruébense los Convenios de Suscripción del Programa de Emisión de Letras de Cancelación de Obligaciones Provinciales (Lecop) celebrados entre el Poder Ejecutivo Provincial, el Fondo Fiduciario para el Desarrollo Provincial y el Banco de la Nación Argentina con fecha 12 de diciembre del 2.001 y con el Fondo Fiduciario para el Desarrollo Provincial, el Banco de la Nación Argentina y el Estado Nacional el 8 de enero del 2.002, así como también los convenios adicionales al Convenio de Emisión de Letras de Cancelación de Obligaciones Provinciales (Lecop) de fecha 7 de marzo, 20 de marzo, 18 de junio y 27 de junio del 2.002 firmados entre el Poder Ejecutivo Provincial, El Fondo Fiduciario para el Desarrollo Provincial, el Banco de la Nación Argentina y el Estado Nacional.

Asimismo, autorízase al Poder Ejecutivo Provincial a firmar convenios con el Estado Nacional con el objeto de la cancelación de deudas a favor de la Provincia del Neuquén.-

ARTICULO 28º: A efectos de garantizar las operaciones de crédito público autorizadas en el presente capítulo, se faculta al Poder Ejecutivo a afectar en garantía o ceder en pago la Coparticipación Federal de Impuestos o el régimen que en el futuro lo reemplace, y/o las Regalías de Petróleo y Gas y/o las acciones que el Estado Provincial posee en las empresas Hidroeléctrica El Chocón S.A.-
Las operaciones de crédito acordadas en base a lo dispuesto en el presente CAPITULO se encuentran exentas del pago de todo tributo provincial.

ARTICULO 29º: Ratificase el Decreto 1201/02 por el cual el Poder Ejecutivo Provincial renegocia los contratos de obras públicas enmarcados en las Leyes Provinciales Números 2220, 2229 y 2230 y establece nuevas condiciones respecto de la financiación, plazo de ejecución de las obras y demás condiciones originalmente previstas.

TITULO II
PRESUPUESTOS OPERATIVOS

ARTICULO 30º: Fíjase en la suma de PESOS CUARENTA MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA Y TRES MIL ($ 40.453.000) el Presupuesto Operativo de Erogaciones de la Dirección de Lotería para el ejercicio financiero 2003. El Poder Ejecutivo podrá disponer las reestructuraciones y modificaciones que considere necesarias al presupuesto que se aprueba por el presente artículo.

ARTICULO 31º: Fíjase en la suma de PESOS SETENTA Y NUEVE MILLONES QUINIENTOS CATORCE MIL TRESCIENTOS ONCE ($ 79.514.311) el Presupuesto de la Cuenta Especial del Ente Provincial de Energía del Neuquén para el ejercicio financiero 2003. El Poder Ejecutivo podrá disponer las reestructuraciones y modificaciones que considere necesarias al presupuesto que se aprueba por el presente artículo.

ARTICULO 32º: Fíjase en la suma de PESOS DOSCIENTOS SETENTA Y UN MILLONES SETECIENTOS SESENTA Y OCHO MIL CIENTO DIECISEIS ($ 271.768.116) el Presupuesto Operativo de Erogaciones del Instituto de Seguridad Social del Neuquén para el ejercicio financiero 2003. El Poder Ejecutivo aprobará la distribución de los créditos a propuesta de ese organismo y podrá disponer con posterioridad las reestructuraciones y modificaciones que considere necesarias durante el ejercicio.

TITULO III
DISPOSICIONES COMPLEMENTARIAS

ARTÍCULO 33º: Deróguese el inc. a) del Artículo 14 de la Ley 2247 y Transfiérase al Estado Provincial la titularidad accionaria de las empresas hidroeléctricas que a la fecha

de entrada en vigencia de la presente Ley sean de patrimonio del Instituto Autárquico de Desarrollo Provincial (IADEP).

ARTÍCULO 34º:Sustitúyase eL artículo 14, inciso b) de la Ley 2247, por el siguiente texto: "b) Hasta el tres por ciento (3%) de las regalías petrolíferas y gasíferas previstas en el presupuesto de cada año. Las sumas correspondientes serán transferidas de acuerdo a los requerimientos formulados por el Instituto Autárquico de Desarrollo (IADEP) y la disponibilidad de fondos existentes al efecto, a fin de asistir financieramente a los proyectos encuadrados dentro de los términos de la presente norma.".-

ARTÍCULO 35º: Transfiérase al Estado Provincial la cartera de crédito recibida por el Ente Autárquico de desarrollo Provincial (IADEP) de parte del Banco de la Provincia del Neuquén S.A. según lo prescripto por el artículo 58 de la ley 2351.

ARTÍCULO 36º: Autorizase al Poder Ejecutivo, ante cambios en las estructuras organizativas y funcionales, a fijar las equivalencias entre los nuevos organismos y los citados en la Ley 2265.

ARTÍCULO 37º: Autorícese al Poder Ejecutivo Provincial a constituir Fideicomisos cuando lo considere conveniente para el mejor cumplimiento de lo establecido en la presente Ley.

ARTÍCULO 38º: Incorporase en el apartado B del artículo 1º de la Ley 2265 al final del inciso B-4 el siguiente texto: "La sumatoria del básico de grado, el riesgo profesional y la vivienda policial, constituirá la asignación del grado de agente".

ARTÍCULO 39º: Incorpórase en el artículo 7º de la Ley 2265, como penúltimo párrafo del apartado 3: RESPONSABILIDAD DEL CARGO, el siguiente texto: "El personal de aquellos hospitales que tengan estructura aprobada con adicionales que difieran de los establecidos en los incisos A y B, percibirán las bonificaciones con encuadre a esa estructura."

ARTÍCULO 40º: Sustitúyase en el artículo 7º de la Ley 2265, en el apartado 3: RESPONSABILIDAD DE CARGO, inciso A – Responsabilidad de conducción y/o supervisión de los profesionales universitarios, lo siguiente:
En A – 7 donde dice: " director Hospital de Complejidad III Rural tipo B", corresponde "director Hospital de Complejidad III Rural tipo A".
En A – 8 donde dice: "jefe de sector Hospital Complejidad III Rural tipo A", corresponde "jefe de sector Hospital Complejidad III Rural tipo B".

ARTÍCULO 41º: Sustitúyase en el artículo 23º de la Ley 2265, lo siguiente:
Donde dice: " Para la categoría FUA este adicional quedará limitado como máximo a pesos doscientos treinta y uno con veinticuatro centavos ($ 231,24)", corresponde: "Para la categoría FUA el cálculo de este adicional quedará limitado a lo establecido en el Artículo 1º del Decreto 2389/92, y hasta un máximo de pesos doscientos treinta y uno, con veinticuatro centavos($ 231,24)".

ARTÍCULO 42º: Modifícase el artículo 39º de la Ley 2265 el que quedará redactado de la siguiente manera:

"Artículo 39º: FIJASE un adicional en concepto de capacitación y/o formación al que tendrán derecho todos aquellos agentes de la administración pública provincial por cada hora reloj certificada, en el mes inmediato anterior correspondiente a los programas de capacitación y formación que artícule el Poder Ejecutivo a través del Ministerio de Planificación y Control de Gestión para los empleados públicos. Procederá dicho pago, de acuerdo a los criterios y escalas que se determinan a continuación, siempre y cuando no exista superposición entre los horarios de cumplimiento de las tareas del programa y las propias de la función pública del agente, o estas sean debidamente compensadas:

a) Fíjase un equivalente a setenta (70) puntos por cada hora reloj certificada, para aquellos capacitadores pertenecientes a la administración pública que dicten módulos correspondientes a tecnicaturas a distancia cuya currícula haya sido aprobada por el Consejo Provincial de Educación y a las cuales accedan conforme los requisitos exigidos por el Ministerio de Planificación y Control de Gestión.

b) Fíjase un equivalente a cuarenta (40) puntos por cada hora reloj dictada, correspondiente a los programas de capacitación y formación para los empleados públicos previamente certificados por el Ministerio de Planificación y Control de Gestión."

ARTÍCULO 43º: COMUNÍQUESE al Poder Ejecutivo, publíquese, archívese.-

PROVINCIA DEL NEUQUEN
PRESUPUESTO GENERAL
EJERCICIO 2003

JUR.04 - MINISTERIO DE HACIENDA, OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS
SUBSECRETARIA DE HACIENDA
S.A.52 - U.O.01 - PRESUPUESTO OPERATIVO - DIRECCION DE LOTERIA
CALCULO DE RECURSOS

DIRECCION DE LOTERIA

- EN PESOS -

RECURSOS	IMPORTE
1 - RECURSOS	40.453.000
1 - RECURSOS CORRIENTES	40.453.000
02 - NO TRIBUTARIOS	40.453.000
VENTA DE LOTERIA Y OTROS	14.502.700
VENTA DE QUINIELA	25.950.300
TOTAL:	**40.453.000**

PROVINCIA DEL NEUQUEN
PRESUPUESTO GENERAL
EJERCICIO 2003

JUN.04 - MINISTERIO DE HACIENDA, OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS
SUBSECRETARIA DE INGRESOS PUB LICOS
S.A. 52 - U.O.01 - PRESUPUESTO OPERATIVO - DIRECCION DE LOTERIA
PRESUPUESTO DE GASTOS

DIRECCION DE LOTERIA

- EN PESOS -

SEC.	STR.	PPAL.	EROGACIONES	IMPORTE
1			EROGACIONES CORRIENTES	40.423.000
	1		OPERACIÓN	15.693.106
		01	PERSONAL	1.124.500
		02	BIENES	489.100
		03	SERVICIOS	14.079.506
	3		TRANSFERENCIAS	24.729.894
		06	TRANSFERENCIAS PARA FINANC. EROG.CORRIENTES	24.729.894
			APORTES AL ESTADO PROVINCIAL	2.947.672
			PAGO DE PREMIOS	21.782.222
2			EROGACIONES DE CAPITAL	30.000
	5		INVERSION REAL	30.000
		21	BIENES DE CAPITAL	30.000
			TOTAL:	**40.453.000**

PROVINCIA DEL NEUQUEN
PRESUPUESTO GENERAL
EJERCICIO 2003

JUR.04 - MINISTERIO DE HACIENDA, OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS
SUBSECRETARIA DE HACIENDA
S.A.52 - U.O.01 - PRESUPUESTO OPERATIVO - DIRECCION DE LOTERIA
PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE

DIRECCION DE LOTERIA

- EN PESOS -

CODIGO DEL CARGO		CANTIDAD
AUTORIDADES Y FUNCIONARIOS SUPERIORES		
FS1		1
FS2		1
	SUB TOTAL:	2
PERSONAL ESCALAFON GENERAL		
FUA		12
FUB		5
FUC		3
FUD		5
OSA		3
OSB		4
OSD		2
	SUB TOTAL:	34
	TOTAL:	**36**

PROVINCIA DEL NEUQUEN
PRESUPUESTO GENERAL
EJERCICIO 2003

JUR.01 - MINISTERIO JEFATURA DE GABINETE
S.A. 56 - U.O. 01 - PRESUPUESTO OPERATIVO - ENTE PROVINCIAL DE ENERGIA DEL NEUQUEN
CALCULO DE RECURSOS

ENTE PROVINCIAL DE ENERGIA DEL NEUQUEN

-En Pesos-

FIN.	FUN.	SEC.	STR.	PPAL.	PPAR.	SPAR	RECURSOS	IMPORTE
								79.514.311,00
1							RECURSOS	79.514.311
	1						RECURSOS CORRIENTES	8.997.813
			1				IMPUESTOS TRIBUTARIOS	8.997.813
				2			IMPUESTOS NACIONALES	8.997.813
					2		REGIMENES ESPECIALES	8.997.813
						10	FONDO ESPECIAL DE DESARROLLO ELECTRICO	5.020.035
						12	FONDO SUBSIDIARIO ELECTRICO	3.977.778
			2				INGRESOS NO TRIBUTARIOS	50.000
				22			INGRESOS VARIOS	50.000
			4				INGRESOS DE OPERACIÓN	56.366.498
				1			VENTAS BRUTAS	46.064.400
					3		VENTA DE ENERGIA	46.064.400
				2			OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	10.302.098
					1		DESCUENTOS DE PAGOS ANTICIPADOS	0
					2		FUNCION TECNICA DEL TRANSPORTE	4.928.160
					3		DISTRO COMAHUE	5.253.938
					5		APORTE DE USUARIOS	120.000
			6				TRASFERENCIAS CORRIENTES	14.100.000
				2			DEL SECTOR PUBLICO	14.100.000
					1		DEL SECTOR PUBLICO NACIONAL	14.100.000
						12	FONDO SUBSIDIARIO TARIFA DE GAS	14.100.000
							TOTAL:	**79.514.311**

PROVINCIA DEL NEUQUEN
PRESUPUESTO GENERAL
EJERCICIO 2003

01 -MINISTERIO JEFATURA DE GABINETE
S.A. 56 - U.O. 01 - PRESUPUESTO OPERATIVO - ENTE PROVINCIAL DE ENERGIA DEL NEUQUEN
PRESUPUESTO DE GASTOS

ENTE PROVINCIAL DE ENERGIA DEL NEUQUEN

-En Pesos-

SEC.	STR.	PPAL.	PPAR.	SPAR.	EROGACIONES	IMPORTE
1					EROGACIONES CORRIENTES	68.652.755
	1				OPERACIÓN	54.068.761
		01			PERSONAL	13.023.725
		02			BIENES	2.431.321
		03			SERVICIOS	38.613.715
	2				INTERESES DE LA DEUDA	402.994
		05			INTERESES DE LA DEUDA	402.994
	3				TRANSFERENCIAS	14.181.000
		06			TRANSFERENCIAS PARA FINANCIAR EROGACIONES CORRIENTES	14.181.000
			1		SUBSIDIOS ELECTRICOS, GASIFEROS Y OTROS	14.100.000
					OTROS SUBSIDIOS	81.000
2					EROGACIONES DE CAPITAL	10.809.256
	5				INVERSION REAL	10.771.256
		21			BIENES DE CAPITAL	685.489
		09			TRABAJOS PUBLICOS	10.085.767
	7				BIENES PREEXISTENTES	38.000
		15			EDIFICIOS, OBRAS E INSTALACIONES	38.000
4					OTRAS EROGACIONES	52.300
	13				LEY 1947 CONSOLIDACION DE DEUDAS	52.300
		23			SENTENCIAS JUDICIALES Y ACUERDOS TRANASACCIONALES	52.300
					TOTAL:	**79.514.311**

PROVINCIA DEL NEUQUEN
PRESUPUESTO GENERAL
EJERCICIO 2003

JUR.01 - MINISTERIO JEFATURA DE GABINETE
S.A. 56 - U.O. 01 - PRESUPUESTO OPERATIVO - ENTE PROVINCIAL DE ENERGIA DEL NEUQUEN
PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE

ENTE PROVINCIAL DE ENERGIA DEL NEUQUEN

- EN PESOS -

CODIGO DEL CARGO		CANTIDAD
AUTORIDADES Y FUNCIONES SUPERIORES		
AP5		1
AP6		3
FS1		6
	SUBTOTAL:	10
PERSONAL ESCALAFON GENERAL		
FUA		44
FUB		65
FUC		93
FUD		45
OSA		61
OSB		110
OSC		110
OSD		23
OFA		35
OFB		17
OFC		1
	SUB TOTAL:	604
	TOTAL:	**614**

PROVINCIA DEL NEUQUEN
PRESUPUESTO GENERAL
EJERCICIO 2003

10 -MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
S.A. 55 - U.O. 01 - PRESUPUESTO OPERATIVO - INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL
CALCULO DE RECURSOS

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL NEUQUEN

-En Pesos-

FIN.	FUN.	SEC.	STR.	PPAL.	PCIAL.	PROY.	RECURSOS	IMPORTE
1							RECURSOS	271.768.116
	1						RECURSOS CORRIENTES	269.160.838
		04					DE OPERACIÓN	269.160.838
			1				INGRESOS PREVISIONALES	161.859.881
							APORTES PERSONALES	76.412.000
							CONTRIBUCIONES PATRONALES	79.959.000
							COPARTICIPACION FEDERAL	5.488.881
			2				INGRESOS ASISTENCIALES	105.233.861
							APORTES PERSONALES	38.815.025
							CONTRIBUCIONES PATRONALES	55.447.338
							APORTES ENTIDADES ADHERENTES	
							COSEGUROS	6.519.386
							RECUPERO PRESTACIONES	1.870.028
							SERVICIOS ASISTENCIALES PROPIOS	2.582.084
			3				OTROS	2.067.096
							TURISMO SOCIAL	2.059.000
							INTERESES PRESTAMOS	8.096
							OTROS INGRESOS	
	2						RECURSOS DE CAPITAL	2.607.278
		03					DISMINUCION DE LA INVERSION FINANCIERA	2.607.278
			2				RECUPERACION DE PRESTAMOS A CORTO PLAZO	2.607.278
							TOTAL:	**271.768.116**

PROVINCIA DEL NEUQUEN
PRESUPUESTO GENERAL
EJERCICIO 2003

10 -MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
S.A. 55 - U.O. 01 - PRESUPUESTO OPERATIVO - INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL
PRESUPUESTO DE GASTOS

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL NEUQUEN

-En Pesos-

SEC.	STR.	PPAL.	PPCIAL.	EROGACIONES	IMPORTE
1				EROGACIONES CORRIENTES	269.464.116
	1			OPERACIÓN	15.480.900
		01		PERSONAL	9.404.108
		02		BIENES	575.621
		03		SERVICIOS	5.501.171
	3			TRANSFERENCIAS	253.983.216
		07		TRANSFERENCIAS PARA FINANCIAR EROGACIONES CORRIENTES	253.983.216
			07	PASIVIDADES	132.012.584
			08	PRESTACIONES ASISTENCIALES	116.687.060
			08	SERVICIOS ASISTENCIALES PROPIOS	1.892.658
			09	TURISMO SOCIAL	3.390.914
2				EROGACIONES DE CAPITAL	2.304.000
	5			INVERSION REAL	300.000
		21		BIENES DE CAPITAL	300.000
		09		TRABAJOS PUBLICOS	
	7			INVERSION FINANCIERA	2.004.000
		15		PRESTAMOS	2.004.000
				TOTAL:	**271.768.116**

PROVINCIA DEL NEUQUEN
PRESUPUESTO GENERAL
EJERCICIO 2003

JUR.10 - MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
S.A. 55 - U.O. 01 - PRESUPUESTO OPERATIVO - INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL
PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL NEUQUEN

- EN PESOS -

CODIGO DEL CARGO		CANTIDAD
AUTORIDADES Y FUNCIONES SUPERIORES		
AP4		1
AP5		2
AP6		8
FS1		2
FS2		1
	SUBTOTAL:	14
PERSONAL ESCALAFON GENERAL		
FUA		20
FUB		34
FUC		18
FUD		20
OSA		35
OSB		30
OSC		24
OSD		20
OFA		44
OFB		41
OFC		152
OFD		1
AUA		1
	SUB TOTAL:	440
	TOTAL:	**454**

PROVINCIA DEL NEUQUEN
PRESUPUESTO GENERAL
EJERCICIO 2003

JUR.10 - MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
S.A. 55 - U.O. 01 - PRESUPUESTO OPERATIVO - INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL
PLANTA DE PERSONAL TEMPORARIA

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL NEUQUEN

- EN PESOS -

CODIGO DEL CARGO	CANTIDAD
PERSONAL ESCALAFON GENERAL	
FUB	1
FUC	1
OSA	1
OSB	8
OSC	1
OSD	12
OFC	69
TOTAL:	**93**