



Proyecto de Ley provincial de Presupuesto 2020

Provincia de Neuquén

Proyecto de Ley de Presupuesto

Cantidad de artículos: 37

Proyecto completo:

<https://www.foropresupuesto.org.ar/index.php/14-sample-data-articles/248-leyes-de-presupuesto-provincial-para-el-ano-2020>

En la página del Ministerio de Economía de la provincia de Neuquén se encuentran publicados el Mensaje, el Proyecto de Ley, las Planillas Anexas a la Ley, la Planta de Personal, Plan de Obra Pública, las Categorías Programáticas por Organismo y el Presupuesto Orientado a Resultados.

<https://www.economianqn.gov.ar/contenido/institucional/presupuestos-provinciales>

1. Mensaje de Elevación de Presupuesto 2020

El Mensaje de elevación de Presupuesto 2020 de la provincia de Neuquén abarca los siguientes temas en detalle:

1. El Contexto Económico (detalle del Escenario Internacional, Nacional y Provincial).
2. Ejecución Presupuestaria a Septiembre de 2019.
3. El Presupuesto Provincial para el año 2020.
4. Los Recursos en el Presupuesto 2020. Recursos Tributarios de Origen Provincial, Recursos Tributarios de Origen Nacional, Regalías y Canon Extraordinario de Producción, y Resto de los Recursos Provinciales.
5. El Gasto Público Provincial en el Presupuesto 2020 (Evolución del Gasto Público Provincial, clasificación por objeto, por finalidad y función).
6. El Financiamiento en el Presupuesto 2020.
7. La Deuda Pública Provincial en el Presupuesto 2020 (Uso del Crédito y Servicios de la Deuda Pública)
8. El Gasto Tributario en el año 2020.
9. Presupuesto Orientado a Resultados.
10. Hacia un Presupuesto con Perspectiva de Género (PPG).
11. Presupuesto Provincial Plurianual 2020 - 2022.



Contexto internacional

Señalan que el impulso de la actividad económica mundial es moderado, con una proyección de crecimiento en 2019 de 3,2% y mejorando en 2020 a 3,5%, y resaltan el contexto de una marcada exacerbación de las tensiones comerciales entre Estados Unidos y China, y la incertidumbre prolongada por la definición del Brexit.

Con respecto al comercio internacional, este pronóstico de crecimiento refleja el aumento arancelario, que pasa del 10% a 25%, aplicado por Estados Unidos a exportaciones chinas, y las perspectivas adoptadas por China.

PBI real. Variación porcentual anual

Región	2018	Proyecciones	
		2019	2020
Economía Mundial	3,6	3,2	3,5
Economías Avanzadas	2,2	1,9	1,7
Estados Unidos	2,9	2,6	1,9
Zona Euro	1,9	1,3	1,6
Alemania	1,4	0,7	1,7
Francia	1,7	1,3	1,4
Italia	0,9	0,1	0,8
España	2,6	2,3	1,9
Economías Emergentes	4,5	4,1	4,7
China	6,6	6,2	6,0
India	6,8	7,0	7,2
América Latina y Caribe	1,0	0,6	2,3
Brasil	1,1	0,8	2,4

Fuente: Perspectivas de la Economía Mundial (Julio 2019). Fondo Monetario Internacional.

Escenario Nacional

Las proyecciones de las principales variables macroeconómicas en las que se basó la provincia para realizar el Presupuesto 2020, son las siguientes:



Marco Macrofiscal para el Presupuesto 2020

Variable	Unidad	2019	2020
PBI	MM de \$ corrientes	21.780.498	31.666.274
Variación Nominal	%	49,10	45,40
Variación Real	%	-2,60	1,00
Variación Precios Implícitos	%	53,00	43,50
Tipo de cambio nominal (prom. anual)	\$/u\$s	47,89	67,11
Variación Anual IPC INDEC	%	52,80	34,20
Tasas de crecimiento nominal			
Recaudación Nacional	%	46,20	45,90
Impuestos Internos	%	40,10	44,80
Impuestos Comercio Exterior	%	194,50	51,30
Contribuciones a la SS	%	35,20	46,70
Presión Tributaria	%	23,30	23,40
Tasas de crecimiento nominal			
Recursos a Neuquén	%	55,40	47,50
Fuente: Elaboración propia sobre la base de Marco Macrofiscal Año 2020. Ministerio de Hacienda y Finanzas Públicas de la Nación.			

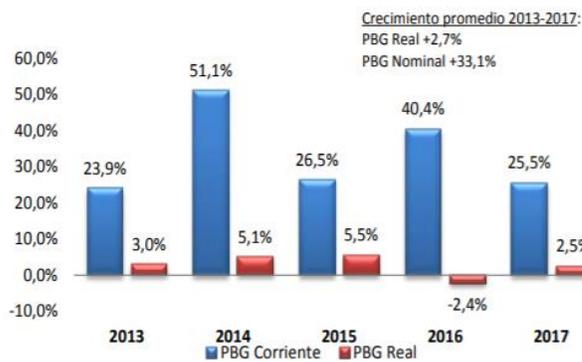
Dentro del incremento en la recaudación nacional, el IVA crecería un 47% (manteniendo su participación relativa en el PBI del 7,2%), mientras que el Impuesto a las Ganancias crecería un 39% (y perdería participación en el PBI). A su vez, se puede apreciar el impulso que han tomado los impuestos asociados a comercio exterior, que en 2019 incrementarán su recaudación un 195% (retenciones) y que se proyecta un nuevo aumento en 2020 del 51% (incrementando su participación en el PBI). La tasa de presión tributaria del Proyecto de Presupuesto 2020 se mantendría sin variaciones, en el orden del 23,4%. Los Recursos Tributarios presupuestados con destino a la Provincia del Neuquén ascienden a \$ 39.000 millones, que implica un incremento sobre la proyección del 2019 del 47,5%.

Escenario Provincial

El Producto Geográfico de Neuquén presenta un crecimiento promedio en los últimos 5 años del 2,7%, en términos reales. Históricamente dicha variable ha ido aumentando su participación sobre el producto a nivel nacional, pasando de un 2,05% en 2013 a un proyectado de 2,6% en 2018.

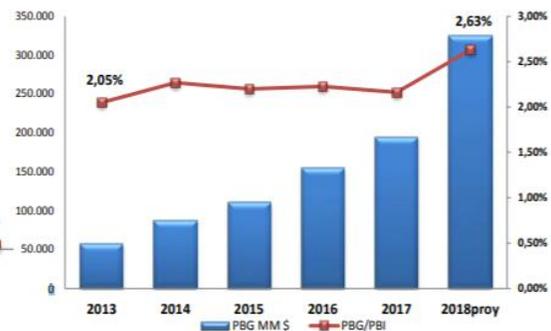


Variación Interanual. PBG Real y Nominal.



Producto Bruto Geográfico del Neuquén

En millones de pesos corrientes y participación en PBI



El índice de desocupación al segundo trimestre de 2019 a nivel provincial alcanza el 5,4%, cerca de la mitad de la tasa a nivel nacional. Además, tiene el mayor índice de variación interanual de los asalariados registrados a nivel país, con un 5,5% en julio 2019 mientras que el conjunto de las provincias -2,1%.

Indicadores Socioeconómicos			
Concepto	Período	País	Neuquén
Tasa de Desocupación (1)	II Tri 2019	10,6%	5,4%
Tasas de Pobreza (1)	II Sem 2018		
Hogares		23,4%	21,0%
Personas		32,0%	27,1%
Tasa de Mortalidad Infantil (1)	Año 2018	9,3%0	5,4%0
Tasa Variac. Promedio Asalariados Registrados Privados (2)	ene-jun19 / ene-jun18	-1,6%	4,5%
Tasa Variac. Promedio Remuneración de Asalariados Registrados Privados (2)	I tri 2019 / I tri 2018	41,0%	46,0%
Tasa de Variación Venta en Supermercados (1)	I Sem 2019 / I Sem 2018	12,1%	49,7%
Tasa de Variación de Consumo Cemento Portland (3)	I Sem 2019 / I Sem 2018	-7,6%	7,6%
Tasa de Variación de Ventas de combustibles (4)	I Sem 2019 / I Sem 2018	-4,4%	0,2%
Tasa de Variación de Exportaciones (millones de dólares) (1)	I Sem 2019 / I Sem 2018	2,4%	226,9%

1 - Fuente: INDEC.

2 - Fuente: Secretaría de Trabajo y Empleo de la Nación

3 - Fuente: Asociación de Fabricantes de Cemento Portland

4 - Fuente: Secretaría de Energía de la Nación.

Neuquén presenta los niveles más altos de los últimos 10 años tanto en producción de petróleo como de gas natural, y la sitúa como la principal provincia productora de ambos hidrocarburos, de la mano del desarrollo de los recursos hidrocarburíferos no convencionales. En el mes de agosto de 2019 la producción bruta diaria de petróleo experimenta un incremento interanual del 28,1%; mientras que la producción diaria del gas natural lo hace a un ritmo del 15,3%.

Estructura del Financiamiento Provincial

En el 2010 los recursos tributarios de origen provincial representaban un 19% del total, en 2015 un 28%, y para el 2020 se proyecta un 28%. Todo esto en el contexto del



cumplimiento del Consenso Fiscal que compromete la reducción de una serie de alícuotas del Impuesto sobre los Ingresos Brutos y la caída progresiva de la misma del Impuesto de Sellos. Las regalías incrementan su participación pasando de casi 30% en 2010, a un 19% en 2015 para proyectar un 32% en 2020. Los recursos tributarios de origen nacional pasan de explicar un 25% de los recursos de la Provincia en 2010, a un 27% en 2015, para ir perdiendo participación en 2020 en 24%.

Ejecución Presupuestaria Provincial 2019



Administración Pública Provincial - Sin ISSN
Ejecución de Recursos y Gastos. Acumulada a Septiembre de 2018 y 2019
En millones de pesos

Concepto	Septiembre	
	2018	2019
Ingresos Corrientes	52.541,5	82.456,1
Tributarios	28.836,8	44.885,0
No Tributarios	18.691,3	31.067,2
Venta de Bienes y SS de la Ad. Pública	2.346,0	4.323,7
Renta de la Propiedad	1.119,0	882,5
Transferencias Corrientes	1.548,4	1.297,7
Gastos Corrientes	46.973,4	74.830,3
Gastos de Consumo	35.249,7	56.182,7
Intereses y Gtos de la Deuda	2.939,7	4.480,1
Transferencias Corrientes	8.784,0	14.167,5
RESULTADO ECONOMICO	5.568,2	7.625,7
Ingresos de Capital	1.363,0	1.434,9
Recursos Propios de Capital	80,3	91,2
Transferencias de Capital	1.159,3	1.231,7
Disminución de la Inversión Financiera	123,4	111,9
Gastos de Capital	5.208,6	8.154,5
Inversión Real Directa	3.094,6	4.873,0
Transferencias de Capital	656,8	853,1
Inversión financiera	1.457,2	2.428,4
INGRESOS TOTALES	53.904,6	83.890,9
GASTOS TOTALES	52.182,0	82.984,8
RESULTADO FINANCIERO	1.722,6	906,2

Fuente: Ministerio de Economía e Infraestructura. Provincia del Neuquén.

Presupuesto de la Provincia de Neuquén 2020

Como todos los años, para la elaboración del Proyecto de Presupuesto se tienen en cuenta básicamente las Pautas Macrofiscales 2020 presentadas por el Gobierno Nacional, de acuerdo con los compromisos asumidos con la firma del Consenso Fiscal, las reglas del Consejo Federal de Responsabilidad Fiscal y premisas propias del sector hidrocarburífero dada su importancia en la dinámica económica provincial:



Pautas Macrofiscales son:

- Crecimiento del PBI Real: 1%
- Variación del PBI Nominal: 45,4%;
- Inflación Interanual (Var.% Dic20/Dic19): 34,2%
- Índice Precio al Consumidor (Var.% i.a.): 43,1%
- Deflactor PBI (Var.% i.a.): 43,5%
- Tipo de Cambio Promedio Anual Nominal (\$/u\$s): 67,1

Las premisas del sector hidrocarburífero:

- Producción Diaria Petróleo (promedio anual): 27,3 Mm³ +19 % respecto al promedio anual de producción de 2019-.
- Producción Diaria Gas (promedio anual): 68,6MMm³. No varía respecto a 2019.
- Precio Barril de Referencia: 57 USD/Bbl. Caída del - 8% respecto del precio promedio de 2019.
- Precio Gas USD/MmBtu: 3,3 USD/MmBtu. Una caída del -7% respecto del precio promedio ponderado de 2019.

Ingresos 2020

- Los recursos totales estimados para el año 2020 ascienden a \$ 158,8 mil millones, \$ 157,1 mil millones (99%) a recursos corrientes y \$ 1,6 mil millones (1%) a recursos de capital.

- Dentro de los recursos corrientes, el 52,3% corresponde a recursos tributarios que ascienden a \$ 82,2 mil millones. La participación de los recursos tributarios nacionales dentro del total de tributarios es del 46%, dejando así el 54% restante a los tributarios provinciales.

- Los recursos tributarios de origen provincial: la previsión del Impuesto sobre los Ingresos Brutos (ISIB) para el año 2020 es de \$39,1 mil millones. La correspondiente al Impuesto a los Sellos asciende a \$3,5 mil millones y al Impuesto Inmobiliario a \$1,3 mil millones. La participación de cada uno de ellos en el total de tributarios provinciales es de: 89%, 8% y 3% respectivamente.

- Los recursos no tributarios representan el 39,7% de los recursos corrientes y ascienden a \$ 62,4 mil millones. Las regalías de gas, petróleo e hidroeléctricas explican el 81% de los ingresos no tributarios y ascienden, en conjunto, a \$ 50,4 mil millones.

- Dentro de los recursos de capital, las transferencias de capital representan el 78,8% y ascienden a \$ 1,3 mil millones.



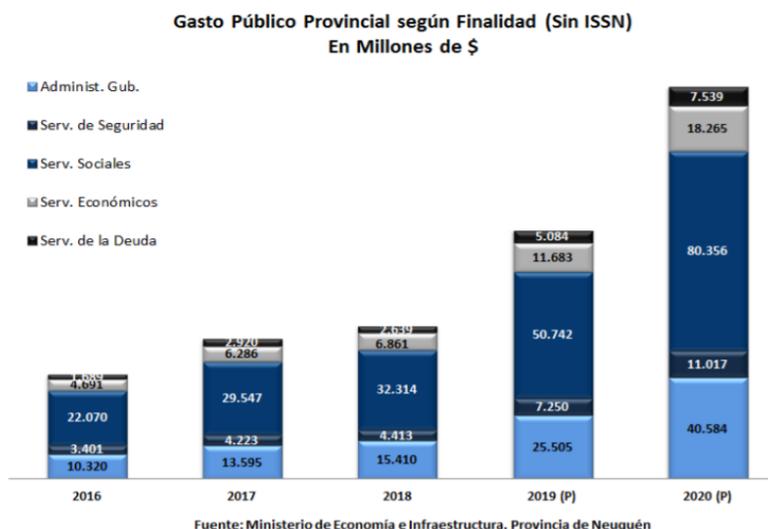
RECURSOS	2019 (E.)		2020 (P.)		Diferencia	
	Mill. De \$	Partic. %	Mill. De \$	Partic. %	Mill. De \$	Partic. %
Recursos Corrientes	113.798,2	98,3%	157.156,0	99,0%	43.357,8	38,1%
Ingresos Tributarios Provinciales	36.280,0	31,3%	44.115,9	27,8%	7.835,9	21,6%
Ingresos Tributarios Nacionales	25.337,9	21,9%	38.123,8	24,0%	12.786,0	50,5%
Regalías	35.744,0	30,9%	50.478,5	31,8%	14.734,5	41,2%
Resto de Rec. Corrientes	16.436,3	14,2%	24.437,8	15,4%	8.001,5	48,7%
Recursos de Capital	1.930,6	1,7%	1.646,9	1,0%	- 283,7	-14,7%
Recursos Totales	115.728,8	100,0%	158.802,9	100,0%	43.074,1	37,2%

Fuente : Ministerio de Economía e Infraestructura. Provincia de Neuquén.

Notas: Los valores del 2019 corresponden a Ejec Ene-Sep, Proy. Oct-Dic

Gastos 2020

- El Total de Gastos proyectados asciende a \$157,7 mil millones, de los cuales \$140,2 mil millones (89%) se destinarán a cubrir Gastos Corrientes y \$17,5 mil millones (11% restante) a Gastos de Capital.
- \$80,3 mil millones (51%) a Servicios Sociales, dentro del cual la mayor participación corresponde a Servicio Educativo \$44,1 mil millones (55%) y Sector Salud \$22,5 mil millones (28%).
- El Gasto en Personal ascenderá a \$87,7 mil millones (56% del gasto total).
- Los resultados presupuestarios a alcanzar serían superavitario: \$ 16,9 mil millones en el económico, \$ 8,6 mil millones en el Primario y de \$ 1,04 mil millones en el financiero.
- Financiamiento Neto, el mismo asciende a -\$1,0 mil millones. Donde las Fuentes Financieras totalizan \$16,6 mil millones, y las Aplicaciones Financieras suman \$17,7 mil millones, siendo la Amortización de Deuda el concepto más relevante.





Administración Pública Provincial
Esquema Sintético Ahorro - Inversión - Financiamiento
Proyecto de Presupuesto 2020
En millones de pesos corrientes

Concepto	Total
Ingresos Corrientes	157.156,0
Tributarios	82.239,7
Provinciales	44.115,9
Nacionales	38.123,8
No Tributarios	62.431,6
Regalías	50.478,5
Tasas, Decrecos y Otros	11.953,2
Venta de Bienes y Servicios de la Administración Pública	9.183,3
Renta de la Propiedad	977,0
Transferencias Corrientes	2.324,4
Gastos Corrientes	140.206,1
Gastos de Consumo	108.055,9
Personal	87.764,1
Bienes y Servicios no Personales	20.291,8
Intereses y Gastos de la Deuda	7.539,0
Transferencias Corrientes	24.611,2
RESULTADO ECONOMICO	16.949,9
Ingresos de Capital	1.646,9
Recursos Propios de Capital	121,2
Transferencias de Capital	1.298,2
Disminución de la Inversión Financiera	227,5
Gastos de Capital	17.554,5
Inversión Real Directa	12.526,5
Transferencias de Capital	1.799,4
Inversión Financiera	3.228,6
INGRESOS TOTALES	158.802,9
GASTOS TOTALES	157.760,6
RESULTADO FINANCIERO	1.042,2
FINANCIAMIENTO NETO	-1.042,2
Fuentes Financieras	16.675,6
Aplicaciones Financieras	17.717,8

El financiamiento en el Presupuesto 2020



Para el Proyecto de Presupuesto 2020, se espera que el Resultado Financiero arroje un saldo positivo de \$ 1,04 mil millones porque el Total de Recursos (\$ 158,8 mil millones) supera en esa magnitud al Total de Gastos (\$ 157,7 mil millones).

Se prevé un Financiamiento Neto Negativo de \$ 1,04 mil millones, donde las Fuentes Financieras, de \$ 17.275 millones, son inferiores a las Aplicaciones Financieras, de \$ 18.317 millones.

PROVINCIA DEL NEUQUÉN					
Evolución del Financiamiento Neto					
<i>En millones de pesos corrientes</i>					
	2016	2017	2018 (P)	2019 (P)	2020 (P)
RESULTADO FINANCIERO	- 3.184,4	- 7.983,2	- 3.216,2	2.198,8	1.042,2
FINANCIAMIENTO NETO	3.184,4	7.983,2	3.216,2	- 2.198,8	- 1.042,2
FUENTES FINANCIERAS	8.947,5	15.363,4	10.062,6	1.902,2	17.275,4
DISMINUCION INVERSION FINANCIERA	126,7	455,5	2.294,9	766,3	616,1
ENDEUDAMIENTO PUBLICO E INCREMENTO DE OTROS PASIVOS	6.357,8	12.540,7	7.767,8	1.135,8	16.059,5
INCREMENTO DEUDA FLOTANTE	2.463,1	2.367,2	-	-	599,8
APLICACIONES FINANCIERAS	5.763,2	7.380,2	6.846,4	4.100,9	18.317,6
INCREMENTO INVERSION FINANCIERA	2.951,3	1.205,6	1.305,3	914,3	7.102,2
AMORTIZACION DE LA DEUDA	2.712,1	4.158,1	5.341,8	2.928,2	10.615,6
SENTENCIAS JUDICIALES	97,1	122,8	199,4	258,5	
DISMINUCION DEUDA FLOTANTE	2,6	1.893,7	-	-	599,8

Fuente: Ministerio de Economía e Infraestructura de la Provincia del Neuquén

Deuda Pública Provincial

El Uso del Crédito previsto en el Proyecto de Presupuesto para el ejercicio 2020 asciende a \$ 16 mil millones, de los cuales se estima que la Administración Central recibirá desembolsos por la suma de \$ 11,3 mil millones que representan el 70,8% del total del Uso del Crédito, de los cuales \$ 11 mil millones se obtendrán mediante la emisión de Letras del Tesoro, obtención de préstamos financieros y demás operaciones de crédito público previstas en el artículo 36 de la Ley de Administración Financiera y Control 2141.

Estima recibir desembolsos por \$ 376,9 millones del préstamo preexistente, otorgado por el Fondo para el Desarrollo Abu Dhabi (ADFD), que administra la Agencia para la Promoción y Desarrollo de Inversiones del Neuquén Sociedad del Estado Provincial (ADI-NQN S.E.P.) destinados a la continuación de la construcción y puesta en marcha de una mini central hidroeléctrica emplazada sobre el río Nahueve que contribuirá a mejorar la calidad y confiabilidad del servicio eléctrico de la zona norte de la Provincia y además permitirá ampliar la zona de riego en producción y dotar de agua potable a la población.

Los restantes \$ 4,6 mil millones equivalentes al 29,2% del Uso del Crédito, ingresarán a la Unidad Provincial de Enlace y Ejecución de Proyectos con Financiamiento Externo (UPEFE).



Servicios de la deuda

Para el ejercicio 2020, la proyección de intereses y comisiones de la deuda como de amortización alcanza la suma de \$ 17,9 mil millones. Fueron estimados teniendo en cuenta las pautas macrofiscales para el año 2020 elaboradas por el Gobierno Nacional en el marco de la Ley de Responsabilidad Fiscal y Buenas Prácticas de Gobierno, considerando un Tipo de Cambio promedio anual de U\$S 1 = \$ 67,11.

SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA POR TIPO DE ACREEDOR En millones de pesos

Conceptos	Presupuesto 2020	
	en \$	en %
TÍTULOS PÚBLICOS, LETRAS DEL TESORO Y PMOS CON ENT. FINANCIERAS	14.806,4	82,3%
Intereses y comisiones	6.267,8	
Capital	8.538,6	
GOBIERNO NACIONAL	2.441,0	13,6%
Intereses y comisiones	970,4	
Capital	1.470,6	
ORGANISMOS MULTILATERALES BID-BIRF-FIDA-CAF Y ADFD	744,5	4,1%
Intereses y comisiones	300,9	
Capital	443,6	
TOTAL:	17.991,9	100,0%
Intereses y comisiones	7.539,1	41,9%
Capital	10.452,8	58,1%

Cronograma Mensual del Pago del Servicio de la Deuda Pública

En millones de Pesos

CONCEPTO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL	%
INTERESES Y COMISIONES	297,2	931,7	401,3	1.051,7	908,5	267,5	298,7	910,6	272,5	1.171,6	861,8	166,1	7.539,2	41,9%
AMORTIZACION de CAPITAL	411,3	275,1	718,4	616,6	988,3	587,0	512,0	2.217,9	820,5	657,9	1.836,9	810,7	10.452,6	58,1%
TOTALES	708,5	1.206,8	1.119,7	1.668,3	1.896,8	854,5	810,7	3.128,5	1.093,0	1.829,5	2.698,7	976,8	17.991,8	100,0%

Gasto Tributario Total

La estimación de Gasto tributario asciende a \$ 5.971,2 millones, de los cuales \$ 4.846,4 millones corresponden al Impuesto sobre los Ingresos Brutos, \$ 335,9 millones a Impuesto Inmobiliario y \$ 788,98 millones al Impuesto de Sellos.

Presupuesto con Perspectiva de Género

La incorporación de la perspectiva de género a lo largo del proceso presupuestario y en todos sus componentes, es un proceso a través del cual se busca incorporar



gradualmente nuevas normas, conocimientos, rutinas, hábitos y procedimientos en concordancia con la promoción de la igualdad de género.

La Administración Pública Provincial se encuentra en el camino de identificación, etiquetado y seguimiento de las actividades programáticas destinadas a cerrar las brechas de desigualdad entre géneros como así también la incorporación de metas físicas que contemplan esta perspectiva, entendiendo que el próximo hito y de acuerdo a los avances obtenidos es la aprobación de un PPG.

El total del Gasto proyectado para el ejercicio 2020 que propenden de manera directa o indirecta a alcanzar la equidad de género asciende a \$ 2,7 mil millones, considerando Programas Específicos, Obras de Infraestructura y políticas transversales.

2. Proyecto de Ley de Presupuesto 2020

Total de gastos (Artículo 1): \$ 157.760.648.346.

ADMINISTRACION PROVINCIAL

FINALIDADES	TOTAL	EROGACIONES CORRIENTES	EROGACIONES DE CAPITAL
1 - Administración Gubernamental	40.583.727.853	38.405.231.010	2.178.496.843
2 - Servicios de Seguridad	11.017.254.258	10.615.018.990	402.235.268
3 - Servicios Sociales	80.355.830.756	71.640.650.463	8.715.180.293
4 - Servicios Económicos	18.264.792.242	12.006.167.710	6.258.624.532
5 - Deuda Pública	7.539.043.237	7.539.043.237	0
TOTAL DE EROGACIONES	157.760.648.346	140.206.111.410	17.554.536.936

Total cálculo de recursos (Artículo 2°): \$ 158.802.871.84.

CONCEPTO	Poder Ejecutivo	Afectación Poder Legislativo	Afectación Poder Judicial	Consejo Magistratura	Afectación Municipios
Ingresos Corrientes	131.235.752.813	2.401.497.098	5.693.297.035	0	17.825.442.160
Recursos de Capital	1.632.569.140	0	14.313.595	0	0
Total de Recursos:	132.868.321.953	2.401.497.098	5.707.610.630	0	17.825.442.160
Total de Recursos del Ejercicio:					158.802.871.841

Aplicaciones Financieras (Artículo 4°)

Se fija en \$ 10.452.765.104 el importe correspondiente para atender Amortización de la Deuda, \$ 7.265.039.951 la suma para atender otras Aplicaciones Financieras, totalizando \$ 17.717.805.055.



**ADMINISTRACION PROVINCIAL
APLICACIONES FINANCIERAS**

CONCEPTO	CARACTER INSTITUCIONAL	ADMINISTRACION CENTRAL	ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	FONDOS FIDUCIARIOS	TOTAL
Inversion financiera		2.093.137.416	4.578.899.425	430.177.110	7.102.213.951
Amortizacion de la deuda y disminucion de otros pasivos		10.002.998.360	612.592.744	0	10.615.591.104
Gastos figurativos para aplicaciones financieras		599.766.744	0	0	599.766.744
TOTAL		12.695.902.520	5.191.492.169	430.177.110	18.317.571.799

Balance Financiero Preventivo, Financiamiento Neto y AIF (Artículo 5°)

Concepto	TOTAL	Del Tesoro Provincial	Recursos Afectados
Erogaciones (Art. 1°)	157.760.648.346	113.617.396.448	44.143.251.898
Recursos (Art. 2°)	158.802.871.841	114.862.201.725	43.940.670.116
Resultado Financiero	1.042.223.495	1.244.805.277	-202.581.782
Financiamiento Neto	-1.042.223.495	-1.244.805.277	202.581.782
Fuentes Financieras	16.675.581.560	11.000.000.000	5.675.581.560
Disminución Inversión Financiera	0	0	0
Endeudamiento Público	16.059.494.043	11.000.000.000	5.059.494.043
Remanentes Ejercicios Anteriores	616.087.517	0	616.087.517
Aplicaciones Financieras (Art. 4°)	17.717.805.055	12.244.805.277	5.472.999.778
Amortización de la Deuda	10.452.765.104	10.451.935.261	829.843
Otras Aplicaciones	7.265.039.951	1.792.870.016	5.472.169.935

Asimismo, figura como planilla anexa la Cuenta Ahorro-Inversión-Financiamiento del artículo 5°.



ADMINISTRACION PROVINCIAL
CUENTA DE AHORRO INVERSION FINANCIAMIENTO

CARACTER INSTITUCIONAL	ADMINIST. CENTRAL	ORGANISMOS DESCENTR.	FONDOS FIDUCIARIOS	TOTAL
CONCEPTO				
I. INGRESOS CORRIENTES	138.894.288.295	18.215.729.377	45.971.434	157.155.989.106
Tributarios	74.626.615.695	7.613.080.505	0	82.239.696.200
Impuestos Provinciales	44.115.887.721	0	0	44.115.887.721
Ingresos Brutos	39.167.400.153	0	0	39.167.400.153
Inmobiliario	1.366.320.817	0	0	1.366.320.817
Sellos	3.582.166.751	0	0	3.582.166.751
Impuestos Nacionales	30.510.727.974	7.613.080.505	0	38.123.808.479
Coparticipación Federal	30.379.427.974	0	0	30.379.427.974
Regímenes Especiales	131.300.000	7.613.080.505	0	7.744.380.505
No Tributarios	61.935.960.671	495.675.842	0	62.431.636.513
Regalías	50.478.456.818	0	0	50.478.456.818
Petrolíferas	25.628.794.185	0	0	25.628.794.185
Gasíferas	24.410.640.358	0	0	24.410.640.358
Hidroeléctricas	441.022.275	0	0	441.022.275
Tasas, Derechos y otros	11.457.503.853	495.675.842	0	11.953.179.695
Vta. Bienes y Serv. de la Adm. Pública	2.860.000	0	0	2.860.000
Ingresos de Operación	0	9.180.487.179	0	9.180.487.179
Rentas de la Propiedad	808.680.000	122.300.000	45.971.434	976.951.434
Transferencias Corrientes	1.520.171.928	804.185.851	0	2.324.357.780
II. GASTOS CORRIENTES	77.040.201.196	63.025.284.280	140.625.934	140.206.111.410
Gastos de Consumo	47.644.463.014	60.270.799.981	140.625.934	108.055.888.929
Personal	39.089.364.764	48.674.708.454	0	87.764.073.218
Bienes de Consumo	3.407.316.898	4.002.139.998	6.235.500	7.415.692.396
Servicios No Personales	5.147.781.352	7.593.951.529	134.390.434	12.876.123.315
Intereses y Gastos de la Deuda	7.080.928.271	458.114.966	0	7.539.043.237
Transferencias Corrientes	22.314.809.911	2.296.369.333	0	24.611.179.244
Al Sector Privado	1.844.167.360	2.291.588.533	0	4.135.755.893
Subsidio Enseñanza Privada	0	1.614.372.135	0	1.614.372.135
Otros	1.844.167.360	677.216.398	0	2.521.383.758
Al Sector Público	20.470.642.551	4.780.800	0	20.475.423.351
A Municipios	19.879.840.895	3.680.800	0	19.883.521.695
Otros	590.801.656	1.100.000	0	591.901.656
III. RESULTADO ECONOMICO	61.854.087.099	-44.809.554.903	-94.654.500	16.949.877.696
IV. INGRESOS DE CAPITAL	461.971.279	1.184.911.456	0	1.646.882.735
Recursos Propios de Capital	0	121.155.572	0	121.155.572
Transferencias de Capital	358.346.318	939.869.334	0	1.298.215.652
Disminución de la Inversión Financiera	103.624.961	123.886.550	0	227.511.511
V. GASTOS DE CAPITAL	7.629.242.181	9.699.860.025	225.434.730	17.554.536.936
Inversión Real Directa	3.174.052.945	9.126.975.234	225.434.730	12.526.462.909
Bienes Preexistentes	5.240.659	0	0	5.240.659
Construcciones	2.193.752.128	5.162.253.851	155.000.000	7.511.005.979
Bienes de Capital	874.544.576	730.191.421	70.434.730	1.675.170.727
Producción Propia	100.515.582	3.234.529.962	0	3.335.045.544



CARACTER INSTITUCIONAL CONCEPTO	ADMINIST. CENTRAL	ORGANISMOS DESCENTR.	FONDOS FIDUCIARIOS	TOTAL
Transferencias de Capital	1.784.542.012	14.905.940	0	1.799.447.952
Al Sector Privado	21.943.584	3.500.000	0	25.443.584
Al Sector Público	1.762.598.428	11.405.940	0	1.774.004.368
Municipios	1.831.640	11.405.940	0	13.237.580
Otros(Incluye IADEP)	1.760.766.788	0	0	1.760.766.788
Inversión Financiera	2.670.647.224	557.978.851	0	3.228.626.075
Aportes de Capital	480.980.417	0	0	480.980.417
Concesión de préstamos	2.189.666.807	557.978.851	0	2.747.645.658
VI. INGRESOS TOTALES (I+IV)	139.356.259.574	19.400.640.833	45.971.434	158.802.871.841
VII. GASTOS TOTALES(II+V)	84.669.443.377	72.725.144.305	366.060.664	157.760.648.346
VIII. GASTOS PRIMARIOS(VII-Intereses y Gtos de la Deuda)	77.588.515.106	72.267.029.339	366.060.664	150.221.605.109
IX. RESULTADO FINANCIERO PREVIO A FIGURATIV. (VI-VII)	54.686.816.197	-53.324.503.472	-320.089.230	1.042.223.495
X. CONTRIBUCIONES FIGURATIVAS	23.490.900	53.854.272.187	750.266.340	54.628.029.427
XI.GASTOS FIGURATIVOS	54.007.391.527	620.637.900	0	54.628.029.427
XII. RESULTADO PRIMARIO(VI-VIII)	61.767.744.468	-52.866.388.506	-320.089.230	8.581.266.732
XIII. RESULTADO FINANCIERO (IX + X - XI)	702.915.570	-90.869.185	430.177.110	1.042.223.495
XIV. FINANCIAMIENTO NETO (XV-XVI)	-702.915.570	90.869.185	-430.177.110	-1.042.223.495
XV. FUENTES FINANCIERAS	11.992.986.950	5.282.361.354	0	17.275.348.304
Disminución de la Inversión Financiera	616.087.517	0	0	616.087.517
Uso de Resultados Acumulados	616.087.517	0	0	616.087.517
Endeudamiento Público e Increm. de Otros Pasivos	11.376.899.433	4.682.594.610	0	16.059.494.043
Obtención de Prestamos de Organismos Internacionales	376.899.433	3.212.157.963	0	3.589.057.396
Obtención de Otros Prestamos	0	1.470.436.647	0	1.470.436.647
Colocación de Títulos Públicos	11.000.000.000	0	0	11.000.000.000
Contribuciones Figurativas para Fuentes Financieras	0	599.766.744	0	599.766.744
XVI. APLICACIONES FINANCIERAS	12.695.902.520	5.191.492.169	430.177.110	18.317.571.799
Inversión Financiera	2.093.137.416	4.578.899.425	430.177.110	7.102.213.951
Aumento de la Inversión Financiera	2.093.137.416	4.578.899.425	430.177.110	7.102.213.951
Amortiz. Deuda y Disminución de Otros Pasivos	10.002.998.360	612.592.744	0	10.615.591.104
Amortización deuda Pública moneda Extranjera	6.283.649.063	443.532.216	0	6.727.181.279
Amortización deuda Pública moneda Nacional	3.569.349.297	156.234.528	0	3.725.583.825
Disminución de Otros Pasivos (Atención a Sent. Jud.)	150.000.000	12.826.000	0	162.826.000
Gastos Figurativos para Aplicaciones Financieras	599.766.744	0	0	599.766.744

Planta de Personal (Artículo 6°): 55.849 cargos y 135.592 la cantidad de horas cátedra, según el siguiente detalle:



a) CARGOS

	TOTAL	PLANTA PERMANENTE	PLANTA TEMPORARIA
PODER EJECUTIVO	52.788	51.093	1695
PODER LEGISLATIVO	620	620	0
CONS. DE LA MAGISTRATURA	27	27	0
PODER JUDICIAL	2.414	2.414	0
PLANTA DE PERSONAL	55.849	54.154	1.695

b) HORAS-CÁTEDRA

Partida Ppal. Personal	125.440	23.650	101.790
Partida Ppal. Transf. Ctes.	10.152	560	9.592
HORAS-CÁTEDRA	135.592	24.210	111.382

Artículo 14. Ingresos que conforman los regímenes especiales de coparticipación. Se faculta al Poder Ejecutivo provincial a disponer de hasta un 90% de los ingresos que conforman los regímenes especiales de Coparticipación de Impuestos Nacionales, de conformidad a lo establecido por el artículo 2º del Acuerdo Nación-Provincias sobre Relación Financiera y Bases de un Régimen de Coparticipación de Impuestos, ratificado por Ley 2416.

Artículo 19. Se faculta al Ministerio de Economía e Infraestructura a aprobar el Manual de Clasificaciones Presupuestarias para el sector público provincial, a fin de efectuar la clasificación de los recursos y erogaciones de la Administración provincial.

Artículo 21. Se integra el **Fondo Fiduciario para el Desarrollo Tecnológico** por \$ 2.149.063.

Uso del crédito (Artículo 22)

Se fija en \$ 16.059 millones el uso del crédito, de acuerdo al siguiente detalle:



(En pesos)	
USO DEL CREDITO*	16.059.494.043
- ADMINISTRACIÓN CENTRAL	11.376.899.433
Emisión de Títulos, Bonos, Letras del Tesoro, Préstamos y demás operaciones de Crédito Público previstas en el Art. 36° de la Ley de Administración Financiera y Control 2141.	11.000.000.000
Préstamo ADFD - ADI-NQN S.E.P. - Proyecto Nahueve	376.899.433
- U.P.E.F.E.	4.682.594.610
GIRSAR - BIRF 8867-AR	102.675.750
PISEAR - BIRF 8093-AR	294.409.994
PRODECCA - FIDA 1774	55.621.000
PROSAP IV BID 3806 OC/AR	271.430.392
Proy. Integral Hábitat y Vivienda - BIRF 8712-AR - Ley 3195 U\$S 200 MM	1.135.417.395
PROMEBA IV - BID 3458 OC/AR - Ley 3195 U\$S 200 MM	174.970.411
Proy. Inversiones Municipales - BID 2929 OC/AR - Ley 3195 U\$S 200 MM	213.086.128
FFFIR – CAF – Ruta 23 – Tramo varios (Pilo Lil - Pino Hachado) - Ley 3192 U\$S 93 MM	1.127.759.031
Préstamo CAF U\$S 85 MM - Ley 3209	964.546.893
FFFIR - Rutas Provinciales N° 26, 43 y 60 - Ley 3199 U\$S 20 MM	238.982.431
Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional - FFFIR - RUTA 23	103.695.185

(*) Tipo de cambio promedio anual U\$S 1 = \$ 67,11

Presupuesto del Instituto de Seguridad Social del Neuquén (ISSN) (Art. 34)

Se fija en \$ 49.718.161.834 el presupuesto operativo del ISSN.

Presupuesto Instituto Provincial de Juegos de Azar (Art. 35)

Se fija en \$ 2.061.535.103 el Presupuesto Operativo del Instituto Provincial de Juegos de Azar.

Otras disposiciones

Módulo electoral (Art. 36)

Se fija el valor del módulo electoral creado por el Artículo 171 de la Ley 3053 en \$ 70.

3. Ejecución Presupuestaria provincia de Neuquén 2018 y I trimestre 2019



EJECUCION PRESUPUESTARIA PROVISORIA

Provincia de Neuquén

ADMINISTRACION CENTRAL, ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS Y CUENTAS ESPECIALES

- EN MILLONES DE PESOS -

CONCEPTO	2018	I trimestre 2019
I. INGRESOS CORRIENTES	77.129	23.120
. Tributarios	41.520	12.738
- De Origen Provincial	23.587	7.396
- De Origen Nacional	17.933	5.342
- Distribución Secundaria Neta de la Ley 26075	13.898	4.010
- Ley de Financiamiento Educativo N° 26075	2.177	814
- Sub - Total	16.075	4.824
- Otros de Origen Nacional	1.858	518
. No Tributarios	29.074	8.132
- Regalías	22.166	6.320
- Otros No Tributarios	6.908	1.812
. Vta.Bienes y Serv.de la Adm.Publ.	3.518	1.256
. Rentas de la Propiedad	1.399	665
. Transferencias Corrientes	1.617	330
II. GASTOS CORRIENTES	69.696	20.873
. Gastos de Consumo	52.290	15.663
- Personal	43.634	13.499
- Bienes de Consumo	3.011	698
- Servicios	5.645	1.465
. Rentas de la Propiedad	4.515	1.219
. Transferencias Corrientes	12.891	3.992
- Al Sector Privado	2.704	894
- Al Sector Público	10.187	3.099
- Al Sector Externo	0	0
III. RESULTADO ECONOMICO (I-II)	7.432	2.247
IV. INGRESOS DE CAPITAL	2.174	430
. Recursos Propios de Capital	101	22
. Transferencias de Capital	1.909	372
. Disminución de la Inversión Financiera	165	35
V. GASTOS DE CAPITAL	8.910	2.034
. Inversión Real Directa	5.067	1.145
. Transferencias de Capital	1.042	193
- Al Sector Privado	45	12
- Al Sector Público	997	181
- Al Sector Externo	0	0
. Inversión Financiera	2.801	697
VI. INGRESOS TOTALES (I+IV)	79.303	23.550
VII. GASTOS TOTALES (II+V)	78.607	22.908
VIII. RESULTADO FINANCIERO (VI-VII)	696	642
IX. RESULTADO PRIMARIO (VIII + Rentas de la Propiedad)	5.211	1.861
X. GASTO PRIMARIO (VII - Rentas de la Propiedad)	74.092	21.689

Fuente: Dirección Nacional de Asuntos Provinciales