

LOS RECURSOS PROVINCIALES A DICIEMBRE 2008

Durante el mes de diciembre los ingresos percibidos por la provincia en concepto de Ingresos Tributarios Provinciales, Recursos de Origen Nacional y Regalías, ascendieron a **\$338,2 millones**. Cabe destacar que estos tres conceptos acumulan alrededor del 85% del total de ingresos de la Provincia, razón por la cual el comportamiento de los mismos da una pauta clara de la estructura y el comportamiento de los ingresos provinciales.

De esta manera, estos recursos resultaron superiores en un 12,2% respecto a igual mes del año anterior, resaltando que dichas variaciones se verificaron en el mismo sentido para los tres conceptos bajo análisis. Recursos de Origen Nacional +6,0%, Regalías +7,7% e Impuestos Provinciales +32,0%.

En relación a las proyecciones realizadas en la Ley de Presupuesto Provincial para el presente mes, los recursos percibidos resultaron inferiores en un 6,8%, equivalentes a unos \$24,8 millones menos.

Si consideramos los ingresos acumulados a diciembre los mismos alcanzaron los \$3.989,1 millones, es decir, un 2,5% inferiores a las estimaciones, lo que hace una diferencia de \$102 millones menos. Respecto a igual período del 2007 estos ingresos resultaron un 17,0% superiores, es decir \$579,7 millones más, lo que hace un acumulado en el período considerado de \$3.409,4 millones.

A continuación se presenta un breve análisis del comportamiento de cada uno de estos conceptos.

❖ **REGALÍAS:**

La Provincia del Neuquén percibió en el pasado mes de diciembre \$160,5 millones por regalías de acuerdo al siguiente detalle:

Petrolíferas: Las regalías petrolíferas ingresadas en el mes bajo análisis, ascendieron a \$87,9 millones, un -2,5% por debajo de lo alcanzado en igual período del 2007, ello equivale a unos \$2,2 millones de pesos menos, y de acuerdo a lo previsto en la Ley de Presupuesto también disminuyó en un 2,0%, esto equivale a \$1,8 millones menos. En lo que respecta al acumulado en los doce meses del año, estos recursos fueron de \$1.017,0 millones, es decir, un 3,5% menos que en igual período de 2007 el cual fue de \$1.054,0 millones y un 6,4% inferior a lo estimado en el presupuesto, es decir \$69,2 millones menos.

Gasíferas: Los ingresos por regalías gasíferas percibidos alcanzaron la suma de \$65,7 millones, un 19,4% más de lo que ingresó en igual período del año anterior y un 21,0% menos de lo previsto en el presupuesto 2008, representando esto +\$10,7 millones y -\$17,5 millones respectivamente. De esta manera, en los doce meses del 2008 estos recursos alcanzaron los \$761,2 millones, es decir, un 32,1% más que en igual período de 2007. Respecto del Presupuesto estos ingresos fueron un 5,1% inferiores, es decir \$40,8 millones menos.

Hidroeléctricas: Las regalías hidroeléctricas percibidas en el presente mes ascendieron a \$6,8 millones, representando este monto un incremento del 82,4% con respecto a igual período del 2007, y de un 23,3% superiores a las estimaciones presentadas en el Presupuesto. De esta manera, el acumulado a diciembre del corriente año de estos recursos ascendieron a \$81,7 millones, es decir, un 26,0% más que

en igual período de 2007 (+ \$16,9 millones) y un 11,3% superiores a lo estimado en el presupuesto (+ \$8,3 millones).

❖ **RECURSOS TRIBUTARIOS DE ORIGEN NACIONAL:**

Los ingresos percibidos en concepto de Recursos Tributarios de Origen Nacional, sin considerar el FONAVI, alcanzaron los \$96,2 millones, de los cuales \$82,4 millones corresponden al Régimen de Coparticipación Federal y los restantes \$13,8 millones a Regímenes Especiales. Comparando con igual período del año anterior, estos recursos fueron un 6,0% superiores, es decir \$5,4 millones más.

En relación a las proyecciones realizadas en la Ley de Presupuesto Provincial para el presente mes, los recursos percibidos resultaron inferiores en un 9,9%, equivalentes a unos \$10,6 millones menos.

En lo que respecta al acumulado de los doce meses, durante el año 2007 la Provincia recibió por este concepto \$927,9 millones, mientras que en el presente año alcanzó los \$1.151,2 millones, representando esto un incremento del 24,1% (+\$223,3 millones). En relación al presupuesto se registra una disminución del 3,5%, es decir unos \$42,2 millones menos.

El comportamiento de los recursos nacionales si bien es creciente respecto de los recursos ingresados en igual período del año 2007, se mantienen por debajo en relación a las estimaciones proyectadas.

❖ **RECURSOS TRIBUTARIOS PROVINCIALES:**

La recaudación provincial alcanzó en diciembre, en concepto de Ingresos Brutos, Sellos e Inmobiliario, \$81,5 millones, superando en un 32,0% a lo recaudado en igual período del 2007, esto equivale a \$19,7 millones más. Este incremento es explicado por una variación positiva del 32,5% en el Impuesto sobre los Ingresos Brutos, 25,8% en el Impuesto Inmobiliario y en el impuesto de Sellos de un 30,3%.

Por su parte, los recursos tributarios provinciales resultaron superiores en un 4,9% (+\$3,8 millones) respecto a lo estimado en la Ley de Presupuesto, como consecuencia de un incremento del 4,0% en Ingresos Brutos, del 22,3% en Sellos y una disminución del 21,7% en Inmobiliario.

Si consideramos el acumulado de los doce meses del año, la recaudación ascendió a \$977,9 millones. Dicho monto resulta un 24,3% superior a igual período del año 2007 (+\$191,4 millones), mientras que respecto del Presupuesto la misma resulta un 4,5% superior (+\$41,9 millones).-

PROVINCIA DEL NEUQUEN
EVALUACION DE LA ESTIMACION DE RECURSOS INCLUIDA EN LA LEY DE PRESUPUESTO 2008
MES DE DICIEMBRE 2008

Concepto	Presup. Diciembre	Ejecución Diciembre	Diferencia en \$	Diferencia en %	Presup. Acum. a Diciembre	Ejecución Acum. a Diciembre	Diferencia en \$	Diferencia en %
Impuestos Provinciales	77.704.049	81.484.779	3.780.730	4,9%	935.986.512	977.953.789	41.967.277	4,5%
Ingresos Brutos	66.126.978	68.770.613	2.643.635	4,0%	785.658.637	818.958.528	33.299.892	4,2%
Sellos	8.302.281	10.151.524	1.849.242	22,3%	106.237.884	117.717.247	11.479.363	10,8%
Inmobiliario	3.274.790	2.562.643	-712.147	-21,7%	44.089.992	41.278.014	-2.811.978	-6,4%
Impuestos Tributarios de Origen Nacional	106.762.917	96.181.976	-10.580.940	-9,9%	1.193.450.832	1.151.208.900	-42.241.932	-3,5%
Régimen de Coparticipación Federal	91.386.696	82.421.191	-8.965.505	-9,8%	1.018.903.205	981.064.409	-37.838.795	-3,7%
Ley 23.548 - Distribución Secundaria	78.969.226	70.446.342	-8.522.885	-10,8%	876.239.462	838.772.985	-37.466.477	-4,3%
Ley 24.621 - Exced. Conurbano Bonaerense	9.088.474	8.141.240	-947.234	-10,4%	99.054.009	96.620.399	-2.433.611	-2,5%
Ley 24.699 - Suma Fija Ganancias	629.700	629.700	0	0,0%	7.556.400	7.556.400	0	0,0%
Ley 24.699 - Bienes Personales	2.112.325	2.573.621	461.296	21,8%	29.317.692	31.145.434	1.827.742	6,2%
Ley 24.977 - Monotributo	586.971	630.289	43.317	7,4%	6.735.641	6.969.191	233.550	3,5%
Regímenes Especiales	15.376.221	13.760.785	-1.615.435	-10,5%	174.547.628	170.144.491	-4.403.137	-2,5%
Regímenes Especiales afectados a Erog. Corrientes	13.822.761	11.799.289	-2.023.472	-14,6%	158.582.779	152.609.897	-5.972.882	-3,8%
Ley 24.073 - N.B.I. Ganancias	3.316.453	2.398.534	-917.919	-27,7%	40.592.768	40.325.338	-267.430	-0,7%
Fondo de Desequilibrios Fiscales	2.500.000	2.500.000	0	0,0%	30.000.000	29.999.999	-1	0,0%
Ley 23.906 - Fondo Educativo	4.378	3.694	-684	-15,6%	48.611	38.595	-10.016	-20,6%
Ley 24.049 - Transferencia de Escuelas Nacionales	1.158.333	1.158.333	0	0,0%	13.900.000	13.899.998	-2	0,0%
Ley 24.049 - POSOCO	133.333	133.333	0	0,0%	1.600.000	1.599.996	-4	0,0%
Ley 24.049 - PROSONU	158.333	158.333	0	0,0%	1.900.000	1.899.996	-4	0,0%
Ley de Financiamiento Educativo 26.075	6.551.931	5.447.062	-1.104.870	-16,9%	70.541.400	64.845.975	-5.695.425	-8,1%
Regímenes Especiales afectados a Erog. de Capital	1.553.459	1.961.496	408.037	26,3%	15.964.849	17.534.594	1.569.745	9,8%
Ley 23.966 - Obras de Infraestructura	365.333	466.623	101.290	27,7%	3.952.393	4.171.333	218.940	5,5%
Ley 23.966 - VIALIDAD	1.188.126	1.494.873	306.747	25,8%	12.012.456	13.363.262	1.350.805	11,2%
Regalías	178.528.539	160.511.547	-18.016.992	-10,1%	1.961.711.110	1.859.944.031	-101.767.079	-0,6%
Petrolíferas	89.766.894	87.985.185	-1.781.709	-2,0%	1.086.282.202	1.017.051.613	-69.230.589	-6,4%
Gasíferas	83.261.645	65.746.486	-17.515.159	-21,0%	802.024.103	761.176.687	-40.847.416	-5,1%
Hidroeléctricas	5.500.000	6.779.876	1.279.876	23,3%	73.404.805	81.715.732	8.310.926	11,3%
TOTAL	362.995.505	338.178.303	-24.817.202	-6,8%	4.091.148.455	3.989.106.721	-102.041.734	-2,5%

Nota:
No se consideraron los ingresos correspondientes a FONAVI

PROVINCIA DEL NEUQUEN
EVALUACION DE LA EJECUCION DE RECURSOS 2008 RESPECTO AL AÑO 2007
MES DE DICIEMBRE 2008

Concepto	dic-07	dic-08	Diferencia en \$	Diferencia en %	Acumulado a Diciembre 2007	Acumulado a Diciembre 2008	Diferencia en \$	Diferencia en %
Impuestos Provinciales	61.732.363	81.484.779	19.752.416	32,0%	786.531.523	977.953.789	191.422.265	24,3%
Ingresos Brutos	51.903.676	68.770.613	16.866.937	32,5%	640.532.763	818.958.528	178.425.766	27,9%
Sellos	7.792.260	10.151.524	2.359.264	30,3%	108.171.812	117.717.247	9.545.435	8,8%
Inmobiliario	2.036.428	2.562.643	526.215	25,8%	37.826.949	41.278.014	3.451.065	9,1%
Impuestos Tributarios de Origen Nacional	90.766.369	96.181.976	5.415.608	6,0%	927.866.104	1.151.208.901	223.342.798	24,1%
Régimen de Coparticipación Federal	79.871.902	82.421.191	2.549.289	3,2%	801.366.177	981.064.409	179.698.232	22,4%
Ley 23.548 - Distribución Secundaria	68.635.259	70.446.342	1.811.083	2,6%	686.948.064	838.772.985	151.824.922	22,1%
Ley 24.621 - Exced. Conurbano Bonaerense	8.451.242	8.141.240	-310.002	-3,7%	78.445.644	96.620.399	18.174.754	23,2%
Ley 24.699 - Suma Fija Ganancias	629.700	629.700	0	0,0%	7.556.400	7.556.400	0	0,0%
Ley 24.699 - Bienes Personales	1.658.908	2.573.621	914.713	55,1%	22.940.310	31.145.434	8.205.125	35,8%
Ley 24.977 - Monotributo	496.794	630.289	133.495	26,9%	5.475.760	6.969.191	1.493.431	27,3%
Regímenes Especiales	10.894.466	13.760.785	2.866.319	26,3%	126.499.927	170.144.492	43.644.565	34,5%
Regímenes Especiales afectados a Erog. Corrientes	9.604.997	11.799.289	2.194.292	22,8%	113.239.093	152.609.898	39.370.805	34,8%
Ley 24.073 - N.B.I. Ganancias	3.686	2.398.534	2.394.849	64980,3%	33.864.592	40.325.338	6.460.746	19,1%
Fondo de Desequilibrios Fiscales	3.087.113	2.500.000	-587.113	-19,0%	30.000.000	30.000.000	0	0,0%
Ley 23.906 - Fondo Educativo	158.337	3.694	-154.643	-97,7%	50.360	38.595	-11.765	-23,4%
Ley 24.049 - Transferencia de Escuelas Nacionales	133.337	1.158.333	1.024.996	768,7%	13.899.996	13.899.998	2	0,0%
Ley 24.049 - POSOCO	1.158.337	133.333	-1.025.004	-88,5%	1.600.000	1.599.996	-4	0,0%
Ley 24.049 - PROSONU	2.500.000	158.333	-2.341.667	-93,7%	1.900.000	1.899.996	-4	0,0%
Ley de Financiamiento Educativo 26.075	2.564.188	5.447.062	2.882.873	0,0%	31.924.146	64.845.975	32.921.830	103,1%
Regímenes Especiales afectados a Erog. de Capital	1.289.469	1.961.496	672.027	52,1%	13.260.833	17.534.594	4.273.761	32,2%
Ley 23.966 - Obras de Infraestructura	293.995	466.623	172.628	58,7%	3.023.431	4.171.333	1.147.901	38,0%
Ley 23.966 - VIALIDAD	995.474	1.494.873	499.399	50,2%	10.237.402	13.363.262	3.125.859	30,5%
Regalías	148.998.298	160.511.547	11.513.249	7,7%	1.695.040.657	1.859.944.031	164.903.375	9,7%
Petrolíferas	90.204.914	87.985.185	-2.219.729	-2,5%	1.054.050.688	1.017.051.613	-36.999.076	-3,5%
Gasíferas	55.076.232	65.746.486	10.670.253	19,4%	576.142.654	761.176.687	185.034.033	32,1%
Hidroeléctricas	3.717.151	6.779.876	3.062.725	82,4%	64.847.314	81.715.732	16.868.417	26,0%
TOTAL	301.497.029	338.178.303	36.681.273	12,2%	3.409.438.284	3.989.106.722	579.668.438	17,0%

Nota:
No se consideraron los ingresos correspondientes a FONAVI