

RESOLUCION N° **0324**  
NEUQUEN, **11 MAY 2023**

**VISTO:**

El Expediente OE N° 1082-M-2023 originado por la Secretaría de Coordinación e Infraestructura, y;

**CONSIDERANDO:**

Que por nota N° 053/2023, de fecha 07 de Febrero de 2023, obrante a fs. 01, el Secretario de Coordinación e Infraestructura da inicio al expediente para proceder al pago de la factura B N° 00003-00000038, perteneciente a la firma **SANTOS CARLOS EMMANUEL, CUIT 20-28361918-5**, por el servicio de alquiler de una (1) CAMIONETA TOYOTA HILUX, dominio OZR-948, en el periodo del 21/09/22 al 13/12/22, por un monto de pesos un millón cincuenta y un mil trescientos treinta y tres con 34/100 ctvos (\$1.051.333,34);

Que a fs. 03 obra la factura mencionada, conformada por el Secretario de Coordinación e Infraestructura;

Que a fs. 04 se agrega Certificación de Servicios conformada debidamente por la Dirección General de mantenimiento Vial Zona Este, donde se deja constancia que la firma cumplió satisfactoriamente con los servicios;

Que a fs. 05/08 se adjunta Declaración Jurada Impuesto de Sellos, Impuesto de Sellos y su respectivo pago.

Que a fs. 09/R-15 se adjunta documentación respaldatoria del vehículo alquilado;

Que a fs. R-16 se agrega la Orden de Compra N° 1787/2022, correspondiente a la Licitación Privada N°78/2022, de la cual surge el valor de la factura B 00003-000000038;

Que a fs. R-17 se agrega NOTA DE CRÉDITO N°00003-00000021, referida a un ajuste por diferencia de la factura B N°00003-000000038, por un monto de pesos noventa y seis mil ochocientos treinta y tres con 00/100 ctvos (\$96.833,00);

Que por Pase N° 970/2023, la Dirección General de Presupuesto informa que se cuenta con crédito presupuestario para hacer frente al presente gasto procediendo a registrar la transacción preventiva PR 3811 –AA 135417;

Que mediante Dictamen N°25/2023 toma intervención la Dirección de Asesoramiento Legal de la Secretaria de Hacienda quien concluye que, conforme a las actuaciones que ha tenido a la vista, en especial la nota de solicitud de fs. 01, la factura debidamente conformada de fs. 03 y la certificación de servicios de fs.04, que acreditan que el servicio efectivamente se prestó, no hacer frente a la erogación solicitada dejaría expuesta a la Municipalidad a eventuales reclamos judiciales, pudiendo implicar una afectación al derecho de propiedad del contratista y por otro lado un enriquecimiento sin causa por parte del Estado Municipal;

  
Cr. JUAN DUTTO  
Subsecretario de Hacienda  
Secretaría de Hacienda  
Municipalidad de Neuquén

0324 - 23

Que la Corte Suprema de Justicia de la Nación ha dicho en reiteradas oportunidades que ante el reconocimiento de situaciones efectivamente acaecidas corresponde hacer lugar al pago por cuanto tienen causa jurídica ya que las prestaciones han existido;

Que ello se sustenta en el principio del "Pago de lo Debido" o "Empleo útil" como fuente de la obligación de pagar independientemente de que exista o no una fuente contractualmente válida (Fallos 251:150; 262:261);

Que los principios antes indicados, sientan sus bases sobre la teoría del enriquecimiento sin causa, por la cual se impone la necesidad de reconocer los beneficios surgidos de las tareas efectuadas;

Que la emisión de un acto administrativo que exprese la voluntad de la administración en el sentido indicado purgaría sus vicios (art. 74/78 de la Ord. N°1728);

Que teniendo en cuenta que el servicio se encuentra realizado, y habiendo sido evaluada por el área respectiva la oportunidad y conveniencia conforme lo establece el artículo 2, tercer párrafo, del Decreto 425/14, se reconoce el gasto efectuado en las presentes actuaciones;

Que el mencionado gasto se encuadra dentro de las excepciones previstas en el artículo 3º) punto 2) inciso c) de la Ordenanza N° 7838/97 y artículo 72º del Decreto n° 425/2014;

Que debe dictarse la norma legal respectiva;

Por ello:

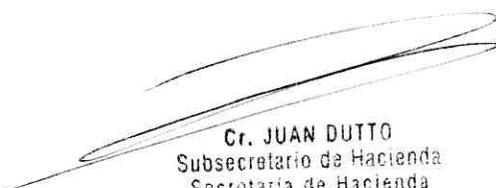
**EL SECRETARIO DE HACIENDA  
Y EL SECRETARIO DE COORDINACIÓN E INFRAESTRUCTURA  
DE LA MUNICIPALIDAD DE NEUQUÉN  
RESUELVEN:**

Artículo 1º) **AUTORIZAR** a la Dirección de Tesorería, previa intervención de la ----- Contaduría Municipal, a liquidar y pagar la factura B N° 00003-00000038, perteneciente a la firma **SANTOS CARLOS EMMANUEL, CUIT 20-28361918-5**, por el alquiler de una (1) CAMIONETA TOYOTA HILUX, dominio OZR-948, en el periodo del 21/09/22 al 13/12/22, por un monto de **pesos un millón cincuenta y un mil trescientos treinta y tres con 34/100 ctvos (\$1.051.333,34)**, descontando la nota de crédito B N° 00003-00000021 por un monto de **pesos noventa y seis mil ochocientos treinta y tres con 00/100 ctvos (\$96.833,00)**, conforme lo expuesto en los considerandos que forman parte integrante de la presente y con cargo a la partida presupuestaria correspondiente.

Artículo 2º) **REGÍSTRESE**, publíquese, cúmplase de conformidad, dese a la ----- Dirección Centro de Documentación e Información y, oportunamente, **ARCHIVESE**.

ES COPIA.

**FDO. CAROD  
NICOLA**

  
Cr. JUAN DUTTO  
Subsecretario de Hacienda  
Secretaría de Hacienda  
Municipalidad de Neuquén