

RESOLUCION N° **0610**  
NEUQUEN, **19 SEP 2023**

**VISTO:**

El Expediente OE N° 6181-M/2023, y;

**CONSIDERANDO:**

Que por nota n° 130/23, de fecha 01 de agosto del año 2023, obrante a fs. 01, la Subsecretaria de Infraestructura, inicia el trámite para la liquidación y pago de la factura B N° 00002-00000049, por un monto de **pesos un millón seiscientos cincuenta mil con 00/100 Cts. (\$1.650.000,00)**, correspondiente a la firma **SEPÚLVEDA MANUEL OMAR, CUIT 20182245799**, en concepto de servicio de riego de calles prestado con Camión Cisterna, dominio MGN-597, en el periodo del 01/06/23 al 30/06/23;

Que a fs. 02 luce la factura debidamente conformada contando con la correspondiente constancia de pago de impuesto a los sellos;

Que a fs. 03/04 se agrega la certificación de servicios confeccionada por la Dirección General de Mantenimiento Vial Zona Oeste, en la cual se expresa que la firma ha cumplido satisfactoriamente con el servicio detallando las tareas realizadas;

Que a fs. 10/22 se acompaña documentación respaldatoria del vehículo y del chofer;

Que a fs. 23/24 se adjunta la Orden de Compra N° 2514/2022, correspondiente a la Licitación Pública N° 18/2022;

Que se adjunta Dictamen N° 338/23 de la Dirección Municipal de Asesoramiento Legal, de la Secretaría de Coordinación e Infraestructura, quien concluye que no existen óbices para el dictado de la norma legal que convalide el pago del servicio efectivamente prestado, acompañando proyecto de Decreto;

Que mediante nota s/n, y dando cumplimiento al art. 3 del Decreto N° 496/23, el Secretario de Coordinación e Infraestructura fundamenta la necesidad del presente trámite;

Que solicita en la misma la liquidación y pago de la factura mencionada manifestando que atento a no contar en la flota vehicular municipal con un vehículo de estas características se hizo necesario llevar adelante la continuidad de la prestación, no pudiendo suspenderlo dada su relevancia;

Que destaca que el monto facturado deriva de la Orden de Compra N° 2514/2022, emitida en fecha 1 de noviembre de 2022;

  
**MERCEDES CASAJUS**  
AVC Subsecretaria de Hacienda  
Secretaría de Hacienda  
MUNICIPALIDAD DE NEUQUÉN

0610-23

Que dichos vehículos fueron utilizados para realizar el riego de distintas calles de la ciudad de Neuquén, de lunes a domingos, en horario de 7 am a 17 pm;

Que la nota cita como antecedentes la Disposición N° 283/2013 de la Administración Federal de Ingresos Públicos, que aprueba el procedimiento aplicable para llevar adelante el reconocimiento de este tipo de erogaciones;

Que finalmente sostiene que la presente contratación surge ante la necesidad y urgencia de dar respuesta a los reclamos realizado por los contribuyentes y con el fin de mejorar la calidad de vidas de los ciudadanos;

Que en ese sentido el Decreto Reglamentario N° 425/14 establece en sus considerandos que "... la eficiencia en la gestión de las contrataciones estatales constituye una herramienta fundamental por su impacto directo en las prestaciones de todos los servicios que debe brindar la municipalidad, necesarios para satisfacer las necesidades de los habitantes de la ciudad";

Que mediante Pase N° 1662/2023 la Dirección General de Presupuesto informa que se cuenta con crédito presupuestario para hacer frente al presente gasto procediendo a registrar la transacción preventiva PR5459-AA-137261;

Que mediante nota s/n la Directora General de Hacienda y Finanzas, a cargo, en virtud del Decreto 0845/2023, de la Subsecretaría de Hacienda, adjunta el Decreto N° 0857/2023, por el cual se modifica el artículo 4°) del Decreto 496/2023 estableciendo que el Secretario de Hacienda, mediante Resolución conjunta con el Secretario de competencia de fondo en la materia, podrán disponer excepciones a lo normado en el artículo 3°) del referido Decreto;

Que en ese sentido acompaña proyecto de Resolución conjunta que autoriza el pago de la factura mencionada y remite para su análisis a la Dirección Municipal de Asuntos Legales de la Secretaría de Hacienda;

Que, mediante Dictamen N° 242/23, la referida Asesoría Legal concluye que, conforme a las actuaciones que ha tenido a la vista, en especial la nota de solicitud de fs. 01, junto a la nota del Secretario de Coordinación e Infraestructura que funda el presente trámite, la factura debidamente conformada de fs. 02, y la certificación de servicios realizada que obra a fs. 03/04, que acreditan que el servicio efectivamente se prestó, no hacer frente a la erogación solicitada podría dejar expuesta a la Municipalidad a eventuales reclamos judiciales, pudiendo implicar también una afectación al derecho de propiedad del contratista y por otro lado un enriquecimiento sin causa por parte del Estado Municipal;

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;



MERCEDES CASAJUS  
A/C Subsecretaría de Hacienda  
Secretaría de Hacienda  
MUNICIPALIDAD DE NEUQUÉN

0610-23

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 teniendo en cuenta que el servicio se encuentra realizado, y habiendo sido evaluada por el sector 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 art. 4º) del Decreto N° 0496/2023, modificado por el art. 1º) del Decreto N° 0857/2023;

Que mediante el Decreto N° 0843/2023, se dejó a cargo de la Secretaría de Coordinación e Infraestructura, al Secretario de Gobierno, Dr. Juan Martín Hurtado, desde el día 12 de septiembre de 2023 y mientras dure la ausencia de su titular, de conformidad con lo establecido en el artículo 85º inciso 3º) de la Carta Orgánica Municipal;

Que mediante el Decreto N° 0844/2023, se dejó a cargo de la Secretaría de Hacienda, al Secretario de Gobierno, Dr. Juan Martín Hurtado, desde el día 13 de septiembre hasta el día 19 de septiembre de 2023, inclusive, de conformidad con lo establecido en el artículo 85º inciso 3º) de la Carta Orgánica Municipal;

Que por todo lo expuesto corresponde el dictado de la norma legal respectiva;

**Por ello:**

**EL SECRETARIO DE GOBIERNO  
A CARGO DE LA SECRETARÍA  
DE COORDINACIÓN E INFRAESTRUCTURA  
Y DE LA SECRETARÍA DE HACIENDA  
DE LA MUNICIPALIDAD DE NEUQUÉN**

**RESUELVE:**

**Artículo 1º) AUTORIZAR** a la Dirección de tesorería, previa intervención de la ----- Contaduría Municipal, a liquidar y pagar la factura B N° 00002-00000049, por un monto de **pesos un millón seiscientos cincuenta mil con 00/100 Cts. (\$1.650.000,00)**, correspondiente a la firma **SEPÚLVEDA MANUEL OMAR, CUIT 20182245799**, en concepto de servicio de riego de calles prestado con Camión Cisterna, dominio MGN-597, en el periodo del 01/06/23 al 30/06/23, conforme lo expuesto en los considerandos que forma parte de la presente, y con cargo a la partida presupuestaria respectiva.

  
**MERCEDES CASAJUS**  
AVC Subsecretaría de Hacienda  
Secretaría de Hacienda  
MUNICIPALIDAD DE NEUQUÉN

1983 · 2023 | 40 años de Democracia

0610-23

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

**ES COPIA**

(Fdo.) **HURTADO**



MERCEDES OCAJUS  
AVC Subsecretaría de Hacienda  
Secretaría de Hacienda  
MUNICIPALIDAD DE NEUQUÉN