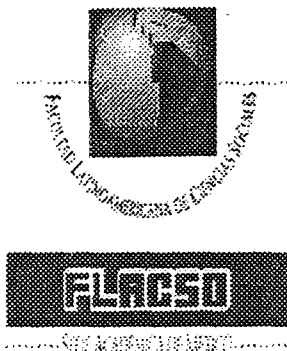


**FACULTAD LATINOAMERICANA DE CIENCIAS SOCIALES  
FLACSO**

**Sede Académica de México**

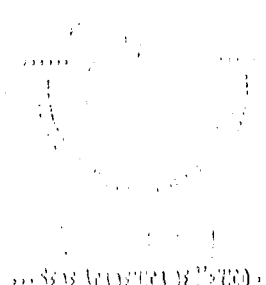


**Efectos de las Regalías Petroleras Directas en la Descentralización  
hacia el Municipio Colombiano.  
Estudio de caso de los Municipios del Departamento del Huila**

**Tesis que para obtener el grado de Maestro en Gobierno y Asuntos Públicos  
presenta:**

**Carlos Andrés Cante Puentes**

**Directora: Dra. Alicia Puyana Mutis  
México D.F, Agosto de 2004**



**Se agradece el auspicio de la S.R.E. para la realización de este postgrado.**



T  
352.9861  
C2295e

## TABLA DE CONTENIDO

<i>Agradecimientos</i> .....	6
<i>Dedicatoria</i> .....	8
<b>INTRODUCCIÓN</b> .....	9
<b>CAPÍTULO I</b>	
<b>MARCO TEÓRICO Y NORMATIVO DE LA DESCENTRALIZACIÓN HACIA EL MUNICIPIO COLOMBIANO</b>	
<b>1. CONCEPTO Y FORMAS DE DESCENTRALIZACIÓN</b> .....	16
<b>2. MODELOS TEÓRICOS DE DESCENTRALIZACIÓN</b> .....	19
<b>3. LA DESCENTRALIZACIÓN COMO PROCESO</b> .....	21
<b>3.1 El Federalismo Fiscal</b> .....	21
<b>3.2 Las Relaciones Intergubernamentales (RIG's)</b> .....	25
3.2.1. <i>El Sistema de Transferencias de los Ingresos Corrientes de la Nación</i> .....	27
3.2.2. <i>Fórmulas de Reparto de las Transferencias de los Ingresos Corrientes de la Nación</i> .....	29
3.2.3. <i>Transferencia de Regalías por la Explotación Petrolera</i> .....	31
<b>3.3. El Pluralismo Político</b> .....	33
<b>CAPÍTULO II</b>	
<b>DIAGNÓSTICO GENERAL DE LA RELACIÓN ENTRE LAS REGALÍAS Y LA DESCENTRALIZACIÓN EN COLOMBIA</b>	
<b>1. ASPECTOS BÁSICOS</b> .....	40
<b>2. DINÁMICA DEL GASTO PÚBLICO SOCIAL EN COLOMBIA</b> .....	40
<b>3. TRANSFERENCIAS DE REGALÍAS POR EXPLOTACIÓN PETROLERA</b> .....	44
Fondo de Ahorro de Estabilización Petrolera.....	48
<b>4. COMPOSICIÓN DE LAS TRANSFERENCIAS POR ICN Y REGALÍAS</b> .....	49
<b>5. INCIDENCIA DE LAS REGALÍAS EN LAS FINANZAS PÚBLICAS</b> .....	51
5.1. <i>Incidencia de las Regalías en las Finanzas Públicas de la Nación</i> .....	51
5.2. <i>Incidencia de las Regalías en las Finanzas Públicas Territoriales</i> .....	54
<b>6. UTILIZACIÓN DE LAS REGALÍAS DIRECTAS</b> .....	58

### CAPÍTULO III

#### DIAGNÓSTICO GENERAL DE LA RELACIÓN ENTRE LAS REGALÍAS Y LA DESCENTRALIZACIÓN EN EL DEPARTAMENTO DEL HUILA

1. ASPECTOS GENERALES.....	61
2. LAS REGALÍAS EN LAS FINANZAS PÚBLICAS DEL DEPARTAMENTO DEL HUILA.....	64
3. LAS REGALÍAS DIRECTAS EN LAS FINANZAS PÚBLICAS MUNICIPALES.....	67
3.1 Indicadores Sociales Municipales.....	73

### CAPÍTULO IV

#### APROXIMACIÓN TEÓRICA A LA RELACIÓN ENTRE REGALÍAS DIRECTAS E INEQUIDAD HORIZONTAL.....

1. APROXIMACIÓN A LA ECONOMÍA POLÍTICA DE LAS REGALÍAS PETROLERAS MUNICIPALES.....	79
2. ¿PETRO-ESTADO RENTISTA O PETRO-MUNICIPIOS RENTISTAS?.....	82
3. REGALÍAS DIRECTAS COMO FUENTE DE INEQUIDAD INTERMUNICIPAL.....	85
4. UNA MEDIDA DE DESIGUALDAD INTERMUNICIPAL.....	87
4.1. Axioma débil de la equidad intermunicipal.....	89
5. SECUENCIA ACUMULATIVA CAUSAL DEL AGOTAMIENTO DE LA FUENTE DE RECURSOS.....	91
6. CAMBIOS EXÓGENOS Y LA ENFERMEDAD HOLANDESA.....	95

### CAPÍTULO V

#### ESTUDIO DE CASO: LOS MUNICIPIOS DEL DEPARTAMENTO

DEL HUILA.....	98
1. JUSTIFICACIÓN DEL ESTUDIO DE CASO.....	98
2. METODOLOGÍA DE ESTUDIO.....	100
2.1. Pasos seguidos para la aplicación del análisis discriminante.....	101
2.2. Operativización.....	101
2.2.1 Análisis de las medias de los grupos.....	111
2.2.1. Resultados de la Clasificación 1994.....	115
<i>Función discriminante</i> .....	115
2.2.2. Resultados de la Clasificación del 2002.....	119
<i>Función discriminante</i> .....	119

2.3. Conclusiones Generales del Análisis.....	122
<b>REFLEXIONES DE POLÍTICA PÚBLICA.....</b>	<b>123</b>
3.1 La regulación de las Asignaciones por Regalías.....	123
3.2 La Regulación de los Gastos.....	125
<b>CONCLUSIONES.....</b>	<b>127</b>
Investigaciones Futuras: ¿Qué queda pendiente?.....	129
<b>REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS.....</b>	<b>131</b>

### Índice de Cuadros

Cuadro 1. Distribución de Competencias por Nivel de Gobierno.....	24
Cuadro 2. Ley 60 de 1993: Destino y Distribución de recursos.....	30
Cuadro 3. Aspectos Básicos de la República de Colombia.....	40
Cuadro 4. Distribución de las regalías directas por la explotación petrolera.....	45
Cuadro 5. Utilización de las Regalías Directas en Departamentos y Municipios- Ley 141 de 1994.....	59
Cuadro 6. Clasificación de municipios por grupos.....	101

### Índice de Gráficas

Grafica 1. Evolución del Gasto Social en América Latina.....	41
Grafica 2. Gasto Público Territorial.....	42
Grafica 3. Participación Porcentual por ramas de Actividad Económica dentro del PIB del Huila.....	62
Grafica 4. Participación del Huila en la Producción Petrolera Nacional.....	66
Grafica 5. % Participación del Huila en el Total de Regalías Directas.....	67
Grafica 6. Regalías Municipales del Huila 1994-2001.....	68
Grafica 7. Histórico de Reservas petroleras en Colombia.....	92

### Índice de Figuras

Figura 1. Factores de Liquidación de Regalías.....	46
Figura 2. Secuencia acumulativa causal del agotamiento de las regalías directas para un municipio.....	94

### Índice de Tablas

Tabla 1. Ingresos de impuestos por niveles de gobierno como proporción
--

del ingreso total en Colombia*, 1990-1997.....	43
Tabla 2. Distribución de impuestos por nivel de gobierno 2000.....	43
Tabla 3. Ingresos tributarios sobre ingresos corrientes.....	44
Tabla 4. Trayectoria de las Regalías asociada a los factores de liquidación.....	47
Tabla 5. Ahorro/ Desahorro FAEP 1996-2002.....	49
Tabla 6. Composición y participación de las Transferencias 1995-2000.....	50
Tabla 7. Ingresos Corrientes de la Nación 1990-2002.....	51
Tabla 8. RNNR y Finanzas Públicas 1996-2000.....	53
Tabla 9. Regalías Liquidadas por Hidrocarburos 1994-2001.....	55
Tabla 10. Regalías Directas Liquidadas por Hidrocarburos a los Municipios 1994-2001.....	57
Tabla 11. Regalías Directas Municipales y Departamentales como % del PIB 1985- 2000.....	58
Tabla 12. % de Inversión Territorial Financiada con Regalías Directas 1985- 2000.....	60
Tabla 13. % PIB Departamental, PIB Per cápita, NBI y Pobreza.....	63
Tabla 14. Histórico de Producción Petrolera en el Huila.....	65
Tabla 15. Participación de las fuentes de financiamiento en los ingresos corrientes de los municipios del Huila.....	69
Tabla 16. Regalías directas Per cápita para cuatro municipios petroleros.....	70
Tabla 17. Regalías Directas/ Gastos de Inversión para 5 Municipios Petroleros.....	71
Tabla 18. Gasto de inversión per cápita municipal 1994 y 2002.....	73
Tabla 19. Indicadores sociales de los Municipios del Departamento del Huila.....	75
Tabla 20. Variables de Educación.....	106
Tabla 21. Variables de deporte y recreación.....	107
Tabla 22. Variables de Salud.....	109
Tabla 23. Variables de Servicios Públicos.....	110
Tabla 24. Análisis de Medias entre grupos.....	113
Tabla 25. Estadístico de Prueba 1994.....	115
Tabla 26. Ponderación de Variables 1994.....	116
Tabla 27. Resultados de la Clasificación 1994.....	117
Tabla 28. Estadístico de Prueba 2002.....	119
Tabla 29. Ponderación de Variables 2002.....	120
Tabla 30. Resultados de la Clasificación 2002.....	121

## *Agradecimientos*

*“Loco gasté mi juventud lozana, en subir a la cumbre  
prometida, y hoy que llego, diviso la salida, del sol,  
en otra cumbre más lejana...”*

*José Eustacio Rivera.*

Nunca me cansaré de agradecer a todos los que de una u otra forma hicieron posible la realización de esta maestría. A Dios sobre todas las cosas, porque me alimentó con su espíritu. A las instituciones que hicieron posible el financiamiento, especialmente a la Secretaría de Relaciones Exteriores (S.R.E), a través de la beca Mutis para Iberoamericanos, también a FLACSO sede México, a través de su extinta beca complemento.

A mi directora de Tesis, la incansable doctora Alicia Puyana Mutis, así como a los sinodales, la maestra Cinthya Rocha y el doctor Manuel Palma. Gracias por su guía y apoyo.

A mi amada esposa Nohora, quién se merece este título al igual que yo. A mi papis, que desde siempre ha creído en mí y por eso los amo. A mi hermano Edwin, con quién nos hemos comido las verdes y las maduras. También a Johannita, mi querida hermana. A mis abuelitos Hermelina, Jorge y Elvira, que Dios los lleve con bien. A mi nueva familia, especialmente a Rodolfo y Yolanda, siempre pendientes de nuestros pasos.

A mis amigos de FLACSO, en especial a René (el parcero), por los ratos de academia y de bohemia. A la Marchu quién me repudió al inicio por su Leonardo Fabio y me adoró al final por nuestro Niche. Al más caballero de todos, Yuri, tengo mucho que aprenderle. Al Che galán, José. También a todas las grandes damas del curso. A Gabriela, por su paciencia nada aleatoria y discriminante.

A nuestro grupo de acompañantes académicos e institucionales durante estos dos años. A J. Mario, más que un maestro, un amigo; a Minerva, me va a extrañar; a Patricia Cobarrubias, tardes enteras de su apoyo. También a Diego Reynoso, gran profesor y buen amigo.

Al viejo Heleno, joven a los 25; a Martha, la chiqui rumbera de biblioteca; a Josefina, tratando de igualar nuestro café. A todos y cada uno de los funcionarios de FLACSO, gracias.

A nuestro grupo de amigos colombo-mexicanos, quienes hicieron menos tensos estos últimos meses. A Memo, Rafa, Sonia, Tita, Juancho y Martha (y su hijo Juan Manuel), también a Elias y Luisa y a Miguelito y Rosy. Siempre estarán en nuestro corazón.