



## DIÁLOGO 4 NOTA CONCEPTUAL

# INSTRUMENTOS FINANCIEROS INNOVADORES PARA LAS AUTORIDADES LOCALES

### Objetivos del Diálogo

El objetivo del tema del Foro Urbano Mundial 7 - Equidad Urbana en el Desarrollo—Ciudades para la Vida — es situar la equidad urbana en el centro del desarrollo. El desarrollo urbano equitativo garantiza a todos los ciudadanos el acceso a bienes públicos, prestaciones básicas y oportunidades. Esta meta sólo puede ser alcanzada si las ciudades son capaces de movilizar los recursos financieros adecuados para el desarrollo urbano.

Los objetivos de este diálogo son proporcionar una plataforma a los participantes del Foro Urbano Mundial 7 para:

- a) Debatir los desafíos que enfrentan las ciudades, particularmente, en países en desarrollo la hora de movilizar los ingresos adecuados para financiar el desarrollo urbano y las soluciones a estos desafíos y
- b) Compartir experiencias tanto de los países en desarrollo como de los países desarrollados sobre instrumentos innovadores que puedan ser utilizados por las autoridades locales para generar ingresos adicionales para la mejora urbana en países en desarrollo.

### Introducción al tema

La mayoría de autoridades de los países en desarrollo tienen una grave falta de recursos y, por tanto, son incapaces de responder a la demanda creciente de nuevas infraestructuras y prestaciones básicas así como del mantenimiento de las ya existentes.

Para afrontar este desafío de forma eficaz, además de mejorar la eficiencia de la generación de ingresos de las fuentes actuales, las autoridades urbanas también deberían usar instrumentos innovadores para generar recursos adicionales. En la mayoría de ciudades de países en desarrollo la base imponible de las autoridades urbanas es muy reducida y la recaudación fiscal no es suficiente para cubrir sus gastos.

Mientras que muchas ciudades dependen en gran medida de los ingresos derivados del impuesto predial y del impuesto por servicios, el gobierno central controla las fuentes de ingresos más lucrativas, como el impuesto sobre la renta, el impuesto sobre el valor añadido y el impuesto de sociedades. La mayoría de ciudades de países en desarrollo no tienen elección y dependen, en gran medida, de las asignaciones del gobierno central que, por lo general, son insuficientes.

Por otra parte, muchas de las principales fuentes de ingresos urbanas no tienen la capacidad de dar paso a ingresos adicionales en proporción con la tasa de inflación, el aumento de ingresos propios y el crecimiento de la población urbana.

Esto ocurre a menudo con el impuesto predial urbano, que es la principal fuente de ingresos de la mayoría de autoridades urbanas en países en desarrollo.

En algunos casos, el impuesto predial es regresivo y, por ende, puede no ser un instrumento eficaz para la redistribución y la equidad.

El Diálogo constará de 2 subtemas: (1) enfoques endógenos basados en los activos para aumentar los ingresos locales y la base imponible y (2) el papel de la privatización (ej: empresas municipales y corporaciones de desarrollo) en la generación de ingresos y suministro eficaz y equitativo de servicios urbanos.

El Diálogo comenzará por observar las relaciones entre el creciente gasto público local y la equidad y el progreso humano. Esto preparará el camino para el debate posterior sobre los dos subtemas.

En el primer subtema, los conferenciantes debatirán la importancia de usar estrategias financieras innovadoras basadas en activos, incluyendo la recuperación de plusvalías (o repartición de plusvalías) y el progreso económico local. De igual modo, se hablará sobre el uso de empresas municipales, corporaciones de desarrollo, fondos municipales de crecimiento y otras estrategias institucionales como instrumentos adicionales para generar ingresos.

En el segundo subtema, los ponentes abordarán estrategias para generar y usar ingresos adicionales mediante instrumentos mencionados con anterioridad a fin de suministrar servicios urbanos eficaces y equitativos. Debatirán sobre modos y medios aplicados para lograr la equidad social y reducir la pobreza, como los subsidios cruzados, el presupuesto participativo y la mejora de tugurios.

### Relación con la Agenda de Desarrollo Post-2015 y Hábitat III

El objetivo del proceso de la Agenda de Desarrollo Post-2015 es definir el futuro del marco del desarrollo mundial después de los Objetivos de Desarrollo del Milenio, la mayoría de los cuales finalizan en 2015. Este proceso irá de la mano con la identificación de los Objetivos de Desarrollo Sostenible. ONU-Habitat se comprometerá en estos dos procesos y también guiará la definición de la nueva agenda urbana a través de Hábitat III.

El objetivo de ONU-Habitat es definir la nueva agenda de urbanización sostenible, en la que la ciudad se considera un activo, una solución y un motor de desarrollo económico y social. El inmenso potencial económico oculto de las ciudades puede y debería ser aprovechado para producir incremento de valor y riqueza. Este nuevo paradigma urbano requiere estrategias, planes y modelos que activen el crecimiento endógeno (guiado localmente), incluso a través del uso de los activos, oportunidades y explotación del potencial local. La movilización de recursos adecuados para los municipios a través de la identificación e implementación de instrumentos innovadores generadores de ingresos es clave para gestionar un desarrollo dirigido localmente.

### Preguntas clave

En los debates, los conferenciantes abordarán las siguientes cuestiones:

- ¿Qué pueden hacer las autoridades locales de países en desarrollo para aumentar sus ingresos usando fuentes endógenas?
- ¿Qué experiencias innovadoras pueden ser intercambiadas respecto a la recuperación (o repartición) de plusvalías como herramienta financiera del desarrollo urbano?
- ¿Por qué la recuperación de plusvalías como fuente adicional de ingresos no se usa de forma extendida en las ciudades de países en desarrollo?
- ¿Qué otras formas innovadoras existen de generar ingresos locales?
- ¿Cómo un aumento de los ingresos puede usarse para promover la equidad social y reducir la pobreza? ¿Qué experiencias pueden ser compartidas?
- ¿Qué disposiciones institucionales y legales son necesarias para facilitar la relación entre el aumento de los ingresos y el progreso social?

## Referencias

**Aller, Pat.** Land Value Tax: Cure for Poverty and Unemployment. Estudio Presentado en el Foro Urbano Mundial de las Naciones Unidas para el Desarrollo Social, Ginebra, Suiza (2000).

**Batt, William H.** Value Capture as a Policy Tool in Transportation Economics: An Exploration in Public Finance in the Tradition of Henry George. *The American Journal of Economics and Sociology*, (Enero de 2001).

**Bahl, R.W, J.F. Linn y D.L. Wetzel.** Metropolitan Government Finance in Developing Countries, (2013).

**Center for Transit-Oriented Development (CTOD).** Capturing the value of Transit (estudio elaborado para el Departamento estadounidense de Transporte, Administración Federal de Tráfico), (Noviembre de 2008).

**Copello, Maldonado, Maria Mercedes y Martim O.Smolka.** Using land value capture to benefit the poor: The Usme Project in Colombia. Artículo del Land Lines, The Lincoln Institute of Land Policy, [http://www.lincolnst.edu/pubs/833\\_Using-Value-Capture-to-Benefit-the-Poor](http://www.lincolnst.edu/pubs/833_Using-Value-Capture-to-Benefit-the-Poor).

**Doherty Mathew.** Funding Public Transport Development through Land Value Capture Programs, [http://www.cooperativeindividualism.org/doherty-mathew\\_land-value-capture.pdf](http://www.cooperativeindividualism.org/doherty-mathew_land-value-capture.pdf)

**Fox, W.F.** Strategic Options for Urban Infrastructure Management. UMP Policy Paper N° 17, Washington DC, Banco Mundial, (1994).

**Hartzok, Alanna.** Land value capture case studies: Policy implementation and GIS land value mapping. Reporte sobre la Conferencia de ONU-Habitat sobre Financiación de Viviendas Asequibles e Infraestructura en las Ciudades: Hacia una Imposición Predial y Territorial Innovadora, Varsovia, Polonia (15-16 de octubre de 2009).

**Núñez, Ricardo, James H. Brown y Martim Smolka.** Using land Value to promote Development in Cuba, *Land Lines*, Volumen 12, N° 2, Marzo de 2000. <http://www.lincolnst.edu>

**Phu, Nguyen Thien.** Value capturing: a realistic funding source for urban transportation in Ho Chi Minh City? Estudio presentado en la 15a Conferencia anual sobre las Finanzas, la Economía, la Responsabilidad y la Gestión en la Cuenca Pacífica, organizada en la ciudad de Ho Chi Minh (20 y 21 de julio de 2007).

**Smolka, Martim O.y David Amborski.** Value Capture for Urban Development: An Inter-American Comparison. Lincoln Institute of Land Policy, [http://www.lincolnst.edu/pubs/dl/1279\\_Smolka%20Final.pdf](http://www.lincolnst.edu/pubs/dl/1279_Smolka%20Final.pdf)

**Smoke, P.** Fiscal decentralization in East and Southern Africa: A Selective Review of Experience and Thoughts on Making Progress, Universidad de Nueva York (2001).

**Stephensen, J.y Trollegaard S.** Fiscal Decentralization and Sub-National Government finance in Relation to Infrastructure and Service Provision. Reporte Sintético, Washington DC, Banco Mundial (2000).

**ONU-Habitat,** Enhancing Resource Allocation to Urban Development in Africa, Reporte del Seminario Africano Regional sobre la Mejor Distribución de Recursos a las Ciudades para Fortalecer su Papel como Motores de Crecimiento Económico y Desarrollo (2006), <http://www.unHabitat.org/pmss/listItemDetails.aspx?publicationID=2292>

**ONU-Habitat,** Improving Municipal Finance – A Global Challenge. ONU-Habitat Vol. 9 N° 1 (2003).

ECOSOC, Objetivos de Desarrollo del Milenio y Agenda de Desarrollo Post 2015, <http://www.un.org/en/ecosoc/about/mdg.shtml>