

**LA REAL HACIENDA DEL IMPERIO ESPAÑOL
(ESPAÑA, MÉXICO, PERÚ Y EL RÍO DE LA
PLATA, SIGLOS XVI-XVIII)**

**Herbert S. Klein,
John J. TePaske, Álvaro Jara y Jacques A. Barbier**



ÍNDICE

Prefacio <i>Luis Jáuregui, Carlos Marichal y Sergio Serrano</i>	9
--	---

PRIMERA PARTE

HERBERT S. KLEIN, LAS FINANZAS AMERICANAS DEL IMPERIO ESPAÑOL, 1690-1820

Prólogo <i>Herbert S. Klein</i>	17
Capítulo 1. La historia fiscal colonial	23
Capítulo 2. Principales tendencias de los ingresos fiscales en la América española, 1690-1820	48
Capítulo 3. El virreinato de Perú	83
Capítulo 4. La audiencia de Charcas	126
Capítulo 5. El virreinato de Nueva España	157
Capítulo 6. Conclusiones	212
Apéndices	237

SEGUNDA PARTE

JOHN J. TEPASKE Y HERBERT S. KLEIN, LAS TESORERÍAS REALES DEL IMPERIO ESPAÑOL EN AMÉRICA

Agradecimientos <i>John J. TePaske y Herbert S. Klein</i>	249
Capítulo 7. Nueva España: el desarrollo inicial de la Real Hacienda <i>Herbert S. Klein y John J. TePaske</i>	251
Capítulo 8. Introducción: el desarrollo del sistema de la Real Hacienda en Perú <i>Herbert S. Klein y John J. TePaske</i>	273
Capítulo 9. Introducción: el desarrollo del sistema de la Real Hacienda en el Alto Perú <i>Herbert S. Klein y John J. TePaske</i>	300
Capítulo 10. Introducción: el desarrollo del sistema de la Real Hacienda en Chile <i>Herbert S. Klein y John J. TePaske</i>	324
Capítulo 11. Introducción: el desarrollo del sistema de la Real Hacienda en el Ecuador colonial (Audiencia de Quito) <i>Álvaro Jara y John J. TePaske</i>	350

TERCERA PARTE
LA FISCALIDAD EN PERSPECTIVA HISTÓRICA:
ESPAÑA E HISPANOAMÉRICA

Capítulo 12. Tendencias recientes en el estudio de las finanzas públicas de Hispanoamérica en la colonia <i>Herbert S. Klein y Jacques A. Barbier</i>	373
Capítulo 13. La crisis del siglo xvii en Nueva España: ¿mito o realidad? <i>John J. TePaske y Herbert S. Klein</i>	412
Capítulo 14. Las finanzas del virreinato del Río de la Plata en 1790 <i>Herbert S. Klein</i>	439
Capítulo 15. Las prioridades de un monarca ilustrado: el gasto público bajo el reinado de Carlos III <i>Jacques A. Barbier y Herbert S. Klein</i>	487
Capítulo 16. Las guerras revolucionarias y las finanzas públicas: la Tesorería de Madrid, 1784-1807 <i>Jacques A. Barbier y Herbert S. Klein</i>	515
Fuentes consultadas	557
Índice de cuadros, gráficas y diagramas	581

PREFACIO

Luis Jáuregui, Carlos Marichal
y Sergio Serrano Hernández

La colección editorial Itinerarios del Instituto Mora tiene como tradición publicar los estudios de historiadores internacionalmente reconocidos. En esta ocasión se han reunido en un volumen los ensayos más destacados del profesor Herbert S. Klein sobre la Real Hacienda en España y la América española a lo largo de tres centurias. Este esfuerzo constituye un testimonio y un reconocimiento al profesor Klein no sólo por haber abierto brecha hace muchos años en el campo moderno de estudio de la historia fiscal de la América española sino por su generosidad en compartir sus conocimientos y sus bases de datos en diversos formatos, publicaciones, seminarios y cursos a lo largo de los últimos decenios. Debe agregarse que otra faceta de este volumen es que refleja la virtud de hacer trabajo colegial: podrá observarse que desde los años de 1970 fue fundamental el proyecto colectivo impulsado por Herbert Klein y su gran amigo y colega, John TePaske, que incluyó eventualmente a una decena de historiadores y muchas personas más que contribuyeron a la elaboración de una gran investigación sobre la Real Hacienda en la América española que dio fruto en numerosas publicaciones, entre ellas la gran serie de las cartas cuentas de la mayor parte de la América española desde mediados del siglo xvi hasta principios del siglo xix. Este gran trabajo colectivo también dio pie a numerosos ensayos de análisis: de allí que en la presente obra se incluyen diversos trabajos fundamentales redactados conjuntamente por Klein, TePaske y varios de sus colaboradores.

En la primera parte de este volumen se incluyen los ensayos que publicó Herbert S. Klein en su libro *Las finanzas americanas del imperio español (1680-1809)*, publicado por el Instituto Mora, en 1994 y 1998, y que fueron ampliados en el volumen en inglés *The American Finances of the Spanish Empire, 1680-1809*, publicado por la University of New Mexico Press, en 1998. Esencialmente se han traducido e incorporado las nuevas secciones de la versión en inglés –labor realizada por el maestro Sergio Serrano Hernández– y se han incluido los cuadros y gráficas de dicha versión en los capítulos correspondientes de la presente versión de los textos. Los primeros seis ensayos de este volumen, por consiguiente, incluyen un primer capítulo sobre la historia fiscal colonial, un capítulo segundo sobre las principales tendencias de los ingresos fiscales en la América española entre 1690 y 1820, tres capítulos sobre la Real Hacienda en el virreinato de Perú, la Audiencia de Charcas y el virreinato de la Nueva España, así como un ensayo de conclusiones generales.

En la segunda parte del presente volumen de ensayos se incluyen las traducciones al español de los estudios introductorios que publicaron en inglés Herbert S. Klein y John J. TePaske a *The Royal Treasuries of the Spanish Empire in America, 16th-18th Centuries*, publicado en tres volúmenes por Duke University Press (1986-1988); esta es la primera vez que se cuenta con dichos textos en castellano. Asimismo, se incluye la versión original en español del ensayo introductorio a la obra *Ingresos y egresos de la Real Hacienda de Nueva España*, publicado por el Instituto Nacional de Antropología e Historia de México en 1986. Este conjunto de textos explica tanto la metodología utilizada para analizar las series estadísticas como las fuentes históricas de las inmensas bases de datos de las cartas cuentas de las tesorerías de la América española (desde el siglos xvi hasta principios del siglo xix) que el grupo de trabajo encabezado por Klein y TePaske localizó pacientemente en numerosos archivos de España y América.

Debemos hacer notar que aparte de presentar estos ensayos por primera vez en español, el lector tiene la oportunidad de consultar las bases de datos en línea, ya que se cuenta con un excelente

sitio web que complementa el presente libro. La información capturada sobre las cartas cuentas de la América española se encontraba originalmente en viejos formatos, los cuales se han transformado al programa Excel y colocados en una página web, de libre consulta para todas las personas interesadas en la historia de la América española, alojada en la biblioteca de El Colegio de México. Cuenta con un programa buscador especializado y puede consultarse en línea en los sitios de la Biblioteca Daniel Cosío Villegas, de El Colegio de México, y la Biblioteca Miguel Lerdo de Tejada, de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.¹ El capítulo 7 del presente volumen fue redactado conjuntamente por Herbert S. Klein y John J. TePaske, siendo la introducción a los dos volúmenes *Ingresos y egresos de la Real Hacienda de Nueva España* (México, Instituto Nacional de Antropología e Historia, 1986). Por su parte, los capítulos 8, 9 y 10 son ensayos redactados conjuntamente por Herbert S. Klein y John J. TePaske como introducciones a *The Royal Treasuries of the Spanish Empire in America, 16th-18th Centuries*, publicado en tres volúmenes por Duke University Press (1986-1988), mientras que el capítulo 11, que es la introducción a las cartas cuentas de la Audiencia de Quito (Ecuador), es de la pluma de John TePaske y el gran historiador chileno, recientemente fallecido, Álvaro Jara.

En la tercera parte del volumen se ha incluido una serie de ensayos ya clásicos redactados por Herbert Klein y varios colaboradores sobre la Real Hacienda en España y América de los siglos xvii y xviii. Entre ellos se cuentan, en el capítulo 12, un estudio sobre la historiografía de las finanzas de la América hispánica colonial redactado en colaboración con el historiador Jacques Barbier; el capítulo 13 que es el ensayo muy conocido de Hebert Klein y John TePaske titulado “La crisis del siglo xvii en la Nueva España: ¿mito o realidad?”; el capítulo 14, que es un ensayo de Herbert Klein sobre las finanzas en el virreinato del Río de la Plata a fines del siglo xviii; y los capítulos 15 y 16 son dos ensayos redactados por Herbert Klein y Jacques Barbier, sobre las finanzas en el reinado de Carlos III y un estudio de las

¹ Se puede consultar en el sitio <<http://realhacienda.colmex.mx/>>.

guerras y las finanzas españolas a partir de un detallado análisis de las cuentas de la Tesorería general de Madrid en los años de fin de régimen de 1784-1807.

Agradecemos al doctor Herbert Klein por su permiso para publicar estos ensayos suyos así como a las hijas de John J. TePaske por su permiso a reeditar los ensayos conjuntos incluidos y también al doctor Jacques Barbier por su permiso a volver a publicar los ensayos conjuntos. También, reconocemos a los traductores de varios de los ensayos, en particular a Sergio Serrano Hernández, quien hizo la parte más importante de esa labor, y a la Subdirección de Publicaciones del Instituto Mora, en particular a Javier Ledesma, por su cuidadosa labor de revisión y edición.