

Los efectos de la política fiscal sobre la desigualdad y la pobreza

Nora Lustig

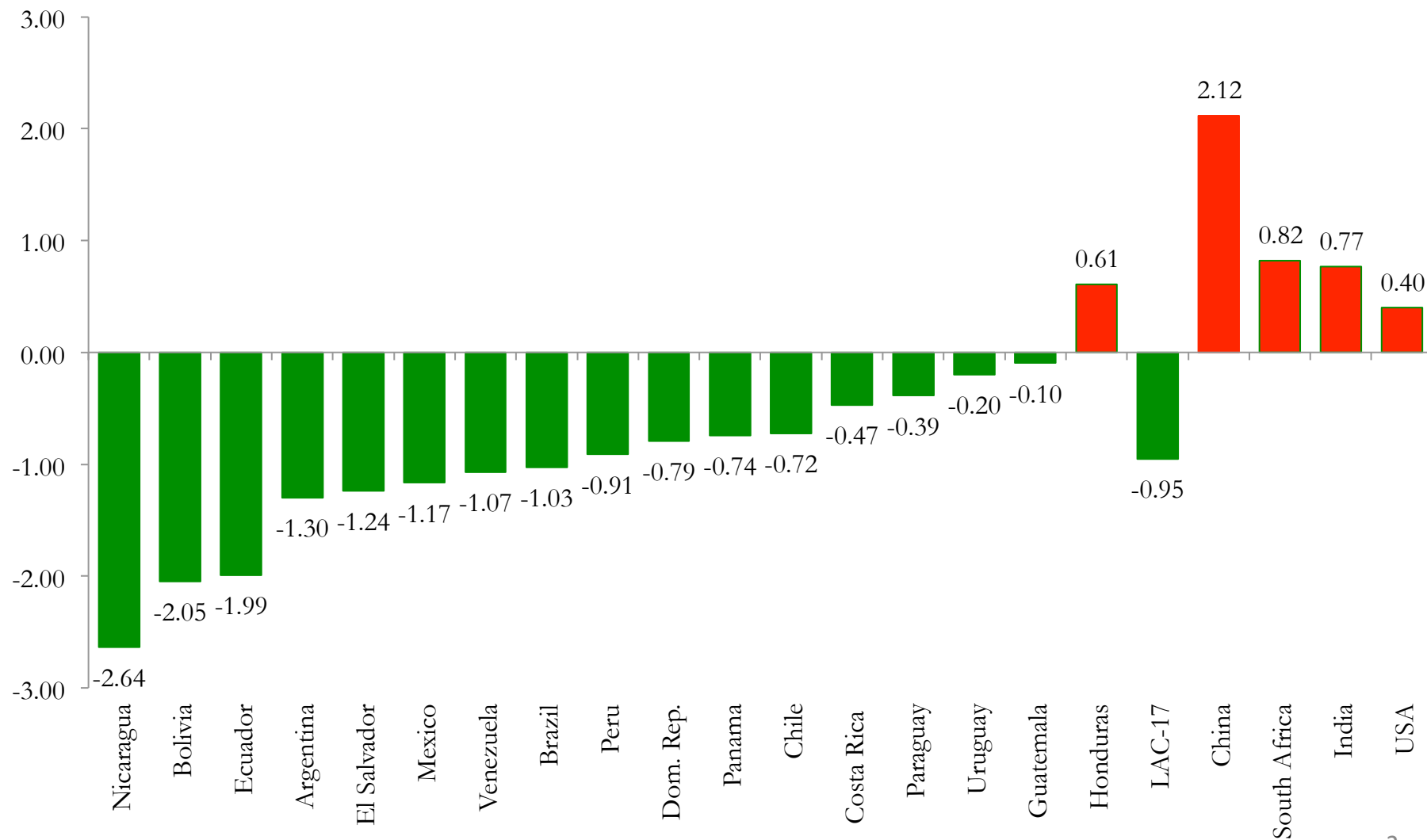
El desafío de la inclusión social

RAP

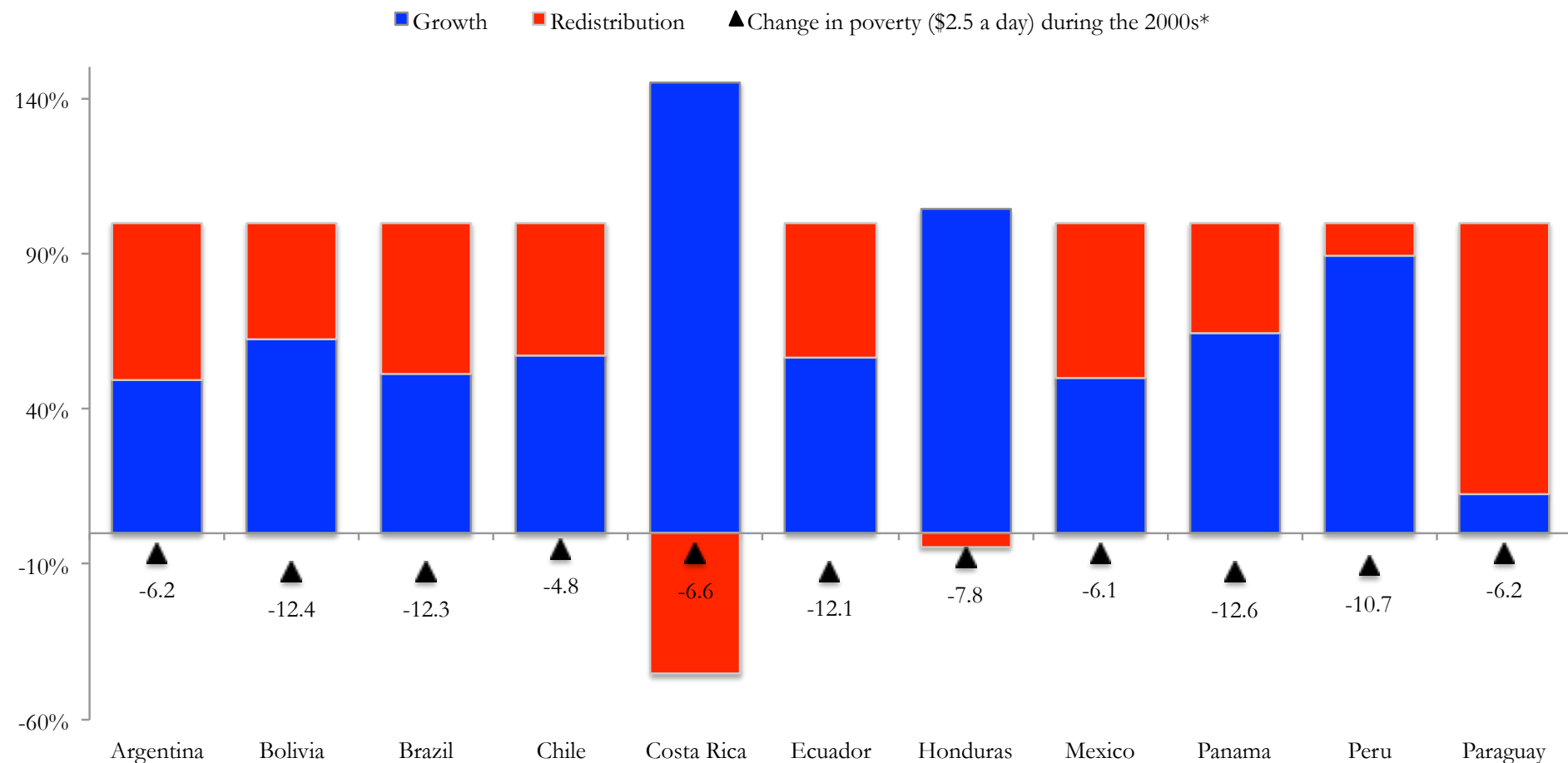
Tulane University, Mayo 5, 2014



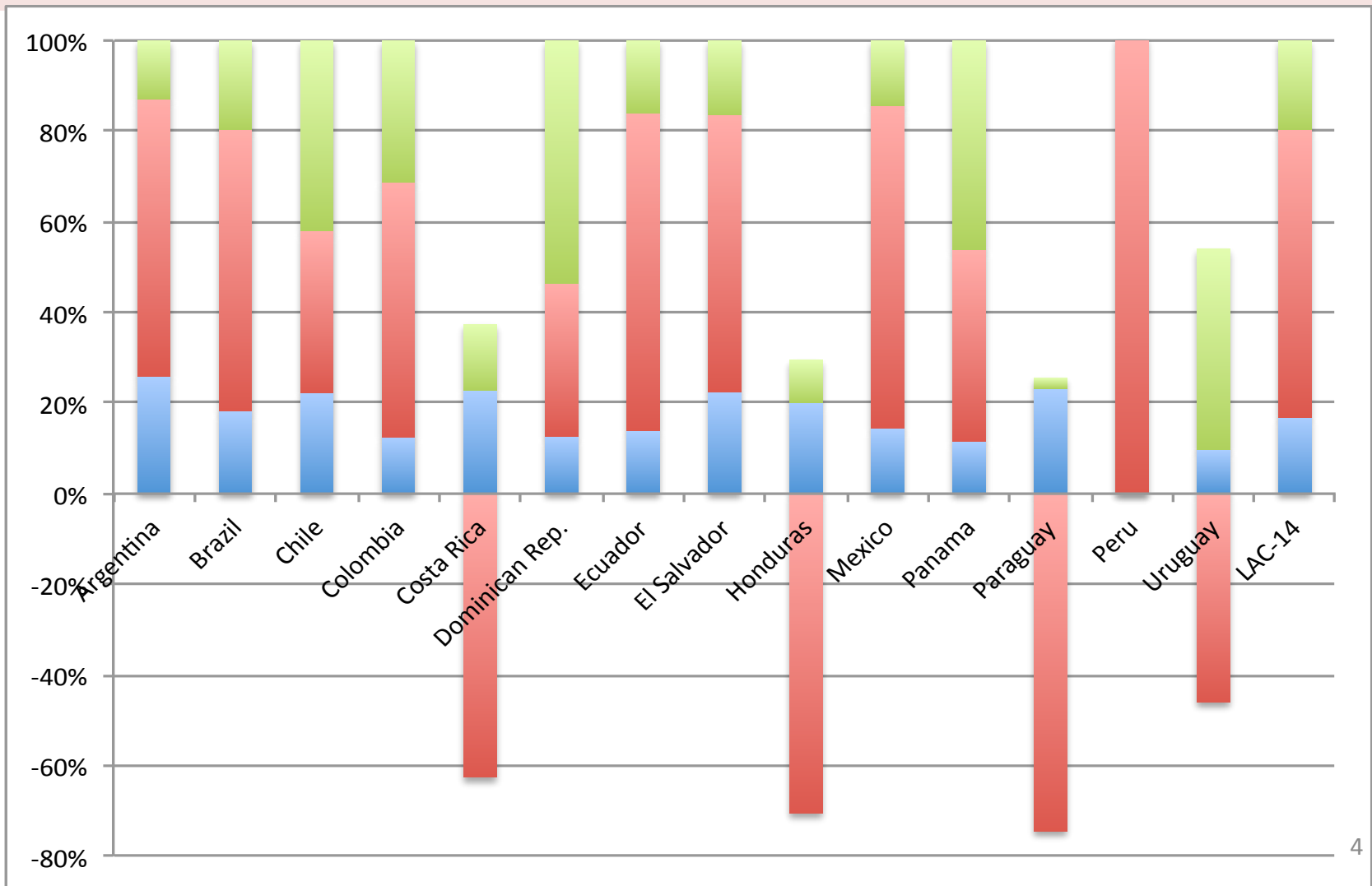
Cambios en la desigualdad: 2000-2011 (coef. de Gini)



Factores reducción de la pobreza: crecimiento (azul) y redistribución (rojo)



Factores: salarios (rojo), transferencias (verde), demog. (azul)



Compromiso con la Equidad (CEQ) América Latina

- Proyecto de Tulane University (CIPR y depto. de Economía) y Diálogo Interamericano
- Estudios de política fiscal y su impacto sobre
 - la distribución del ingreso
 - la pobreza
 - el acceso a servicios básicos de educación y salud
 - Terminados 12 y en marcha en 18

www.commitmentoequity.org

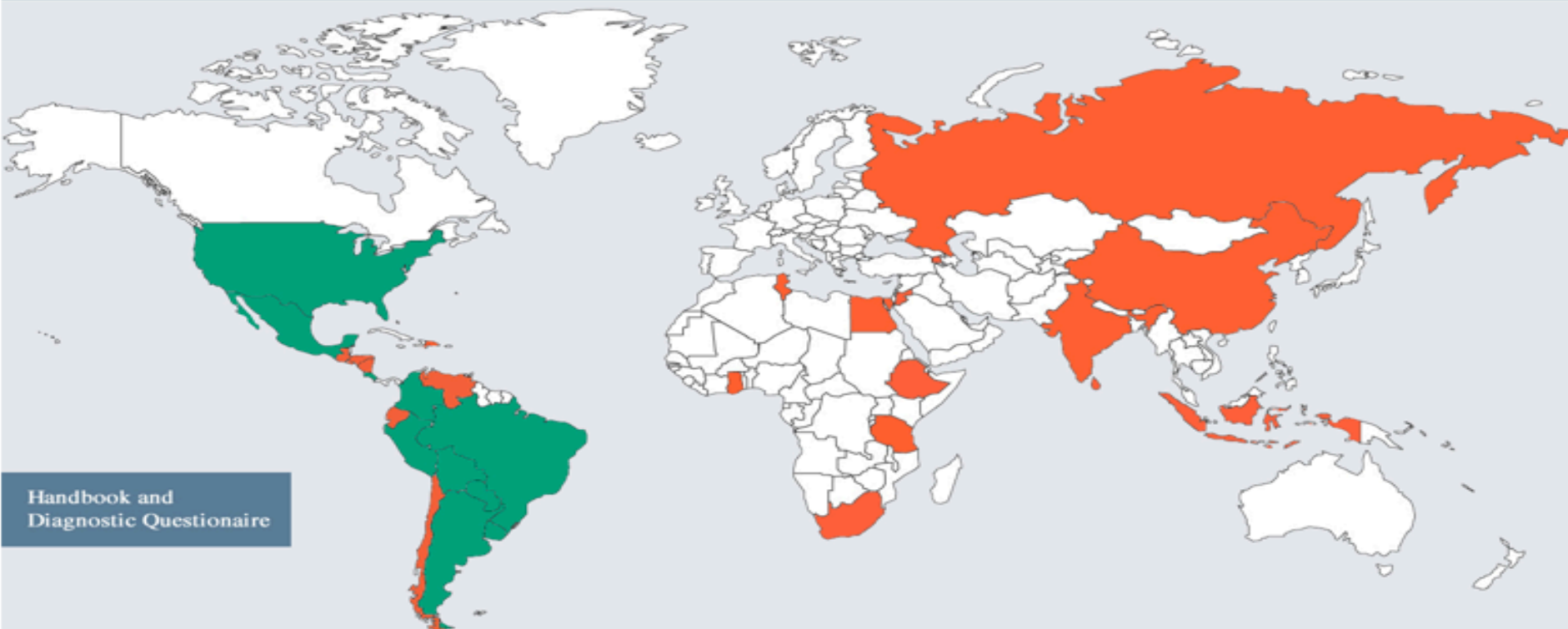


What is CEQ

The Commitment to Equity (CEQ) was designed to analyze the impact of taxation and social spending on inequality and poverty in individual countries, and provide a roadmap for governments, multilateral institutions, and nongovernmental organizations in their efforts to build more equitable societies. Directed by [Nora Lustig](#), the CEQ is a joint project of CIPR and the Department of Economics at Tulane University and the Inter-American Dialogue.

[Read More](#)

Browse map for Publications by Country

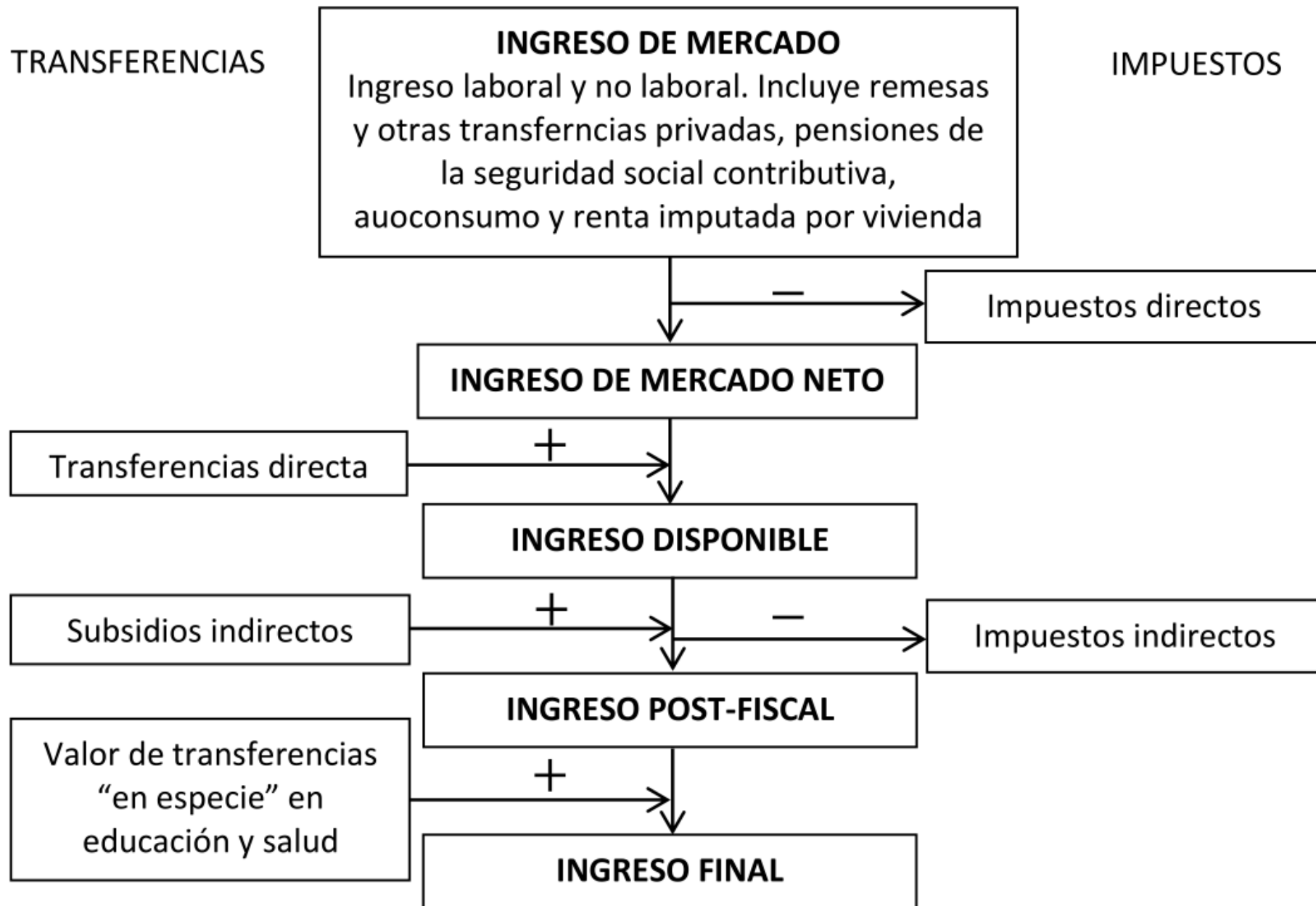


Handbook and
Diagnostic Questionnaire

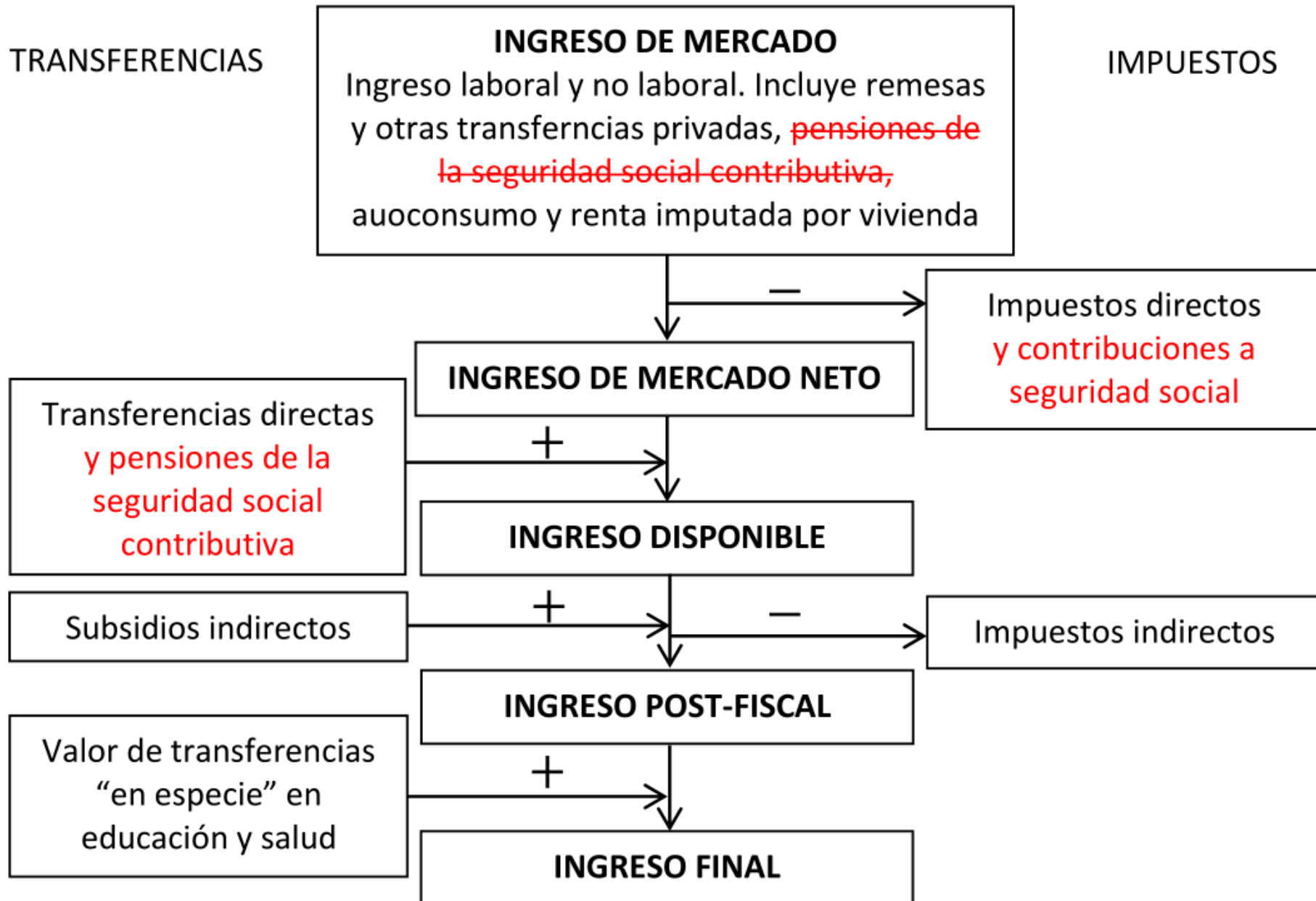
Análisis de incidencia

- Se parte de un concepto de ingreso de mercado o “pre-fiscal”
- Se le restan los impuestos y suman las transferencias para obtener el ingreso después de la acción fiscal
- Se observa cómo la pobreza y la desigualdad evolucionan a través de los conceptos de ingreso y cómo se distribuyen los beneficios y impuestos

Definición de conceptos del ingreso en análisis básico



Definición de conceptos – análisis de sensibilidad

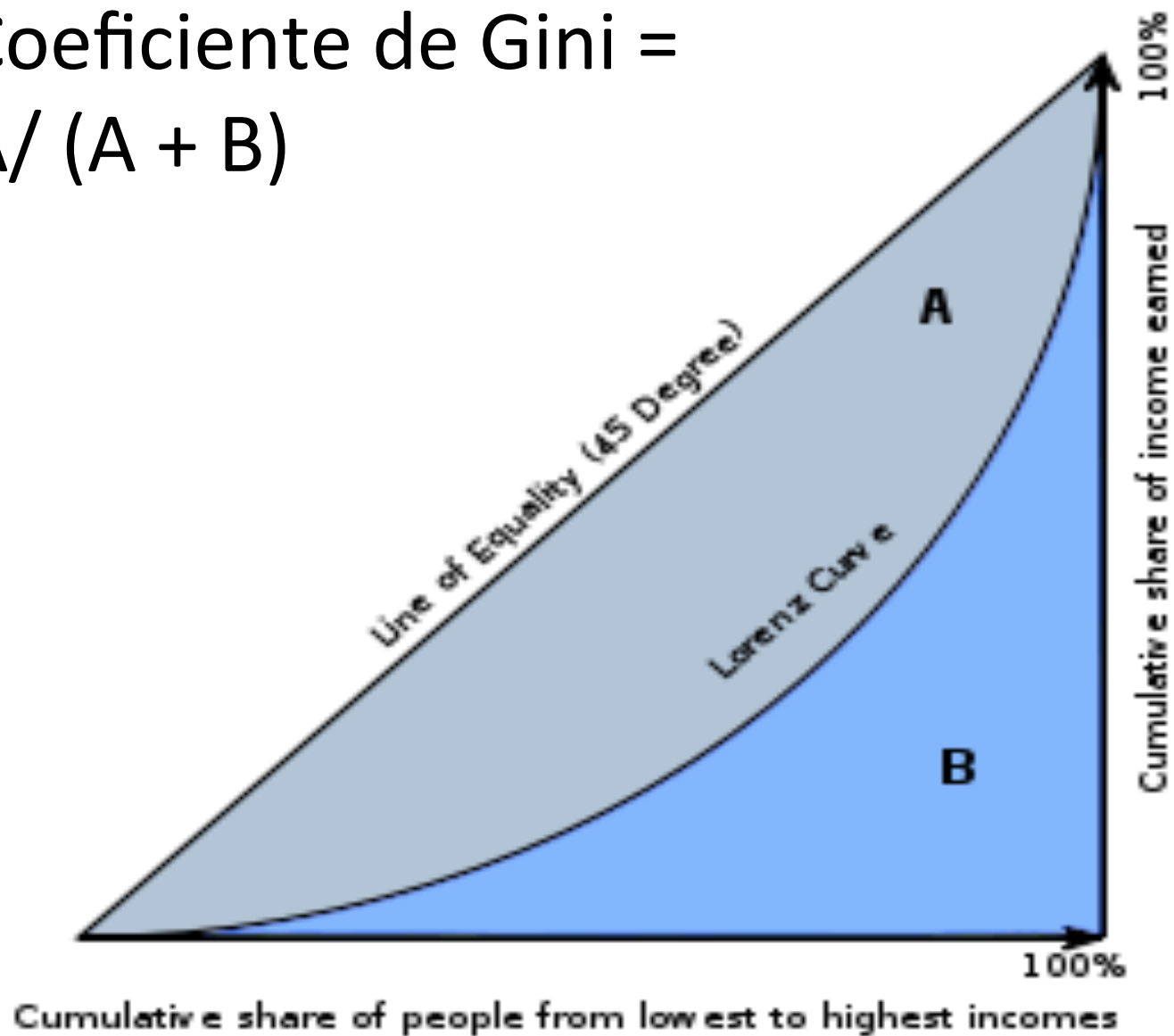


RESULTADOS

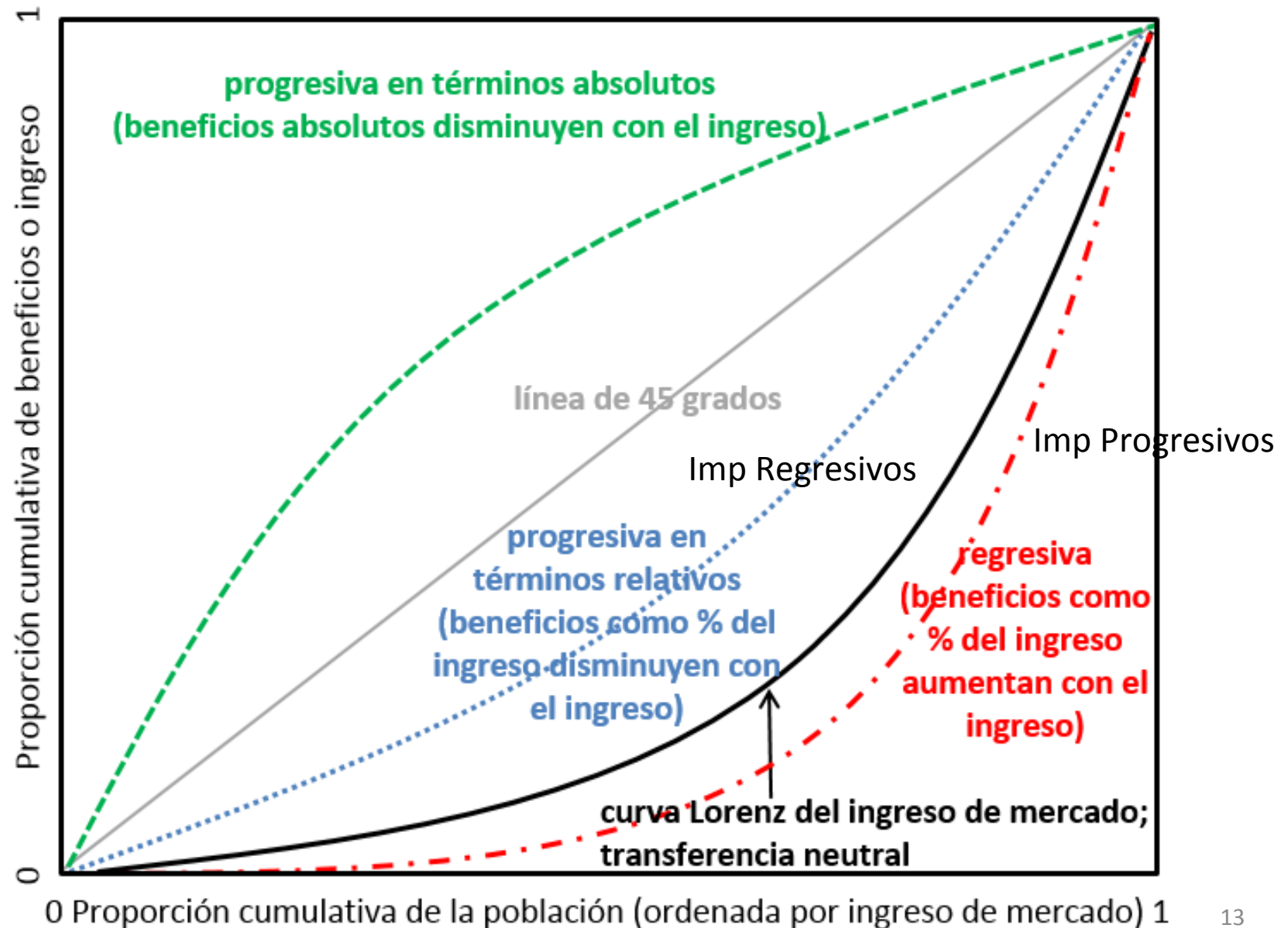
Reducción de la Desigualdad

- ¿Cuánto se reduce la desigualdad por la política fiscal?
 - Impuestos
 - Subsidios
 - Gasto social

Coeficiente de Gini =
 $A / (A + B)$

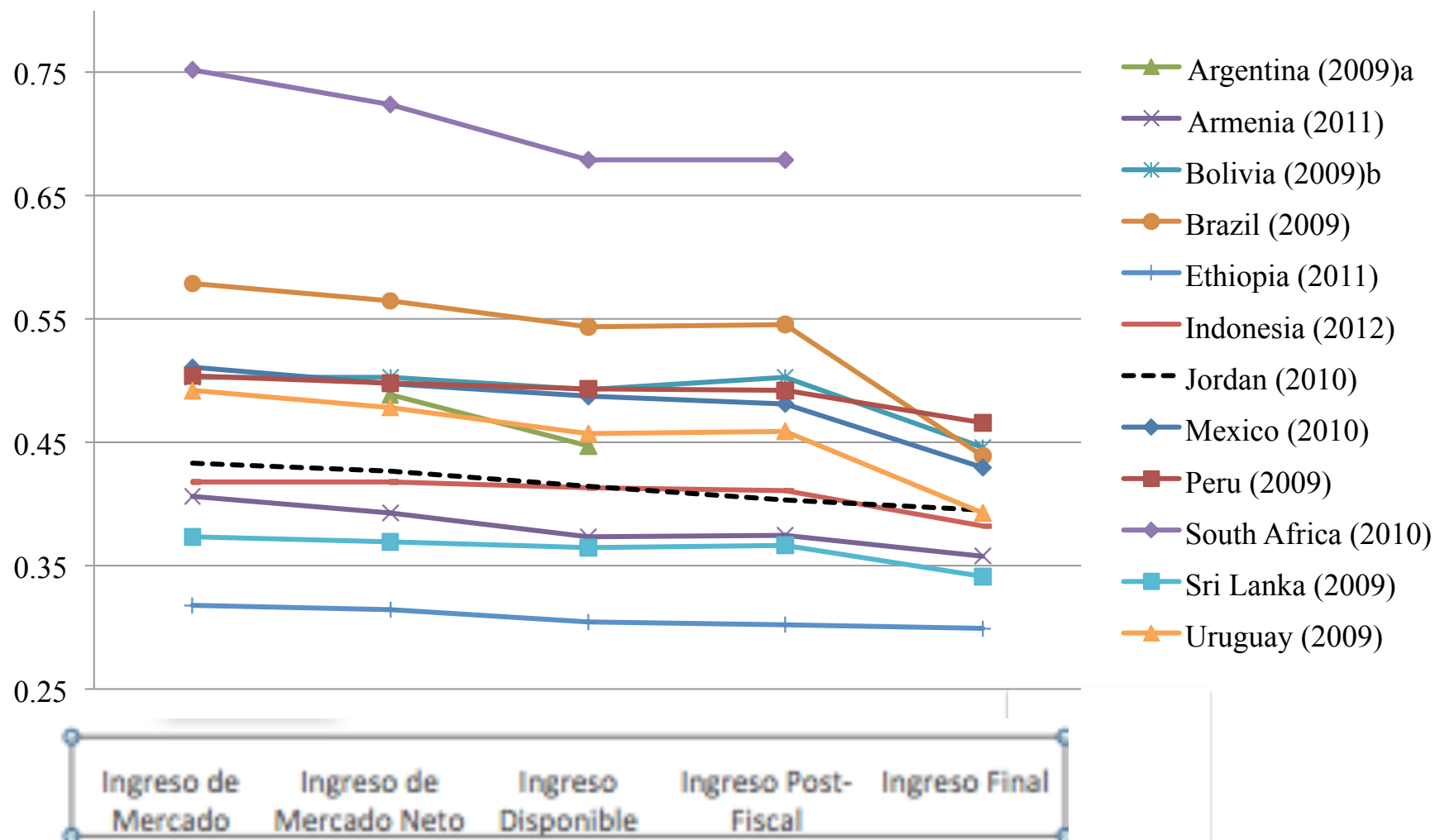


Definiciones de progresividad



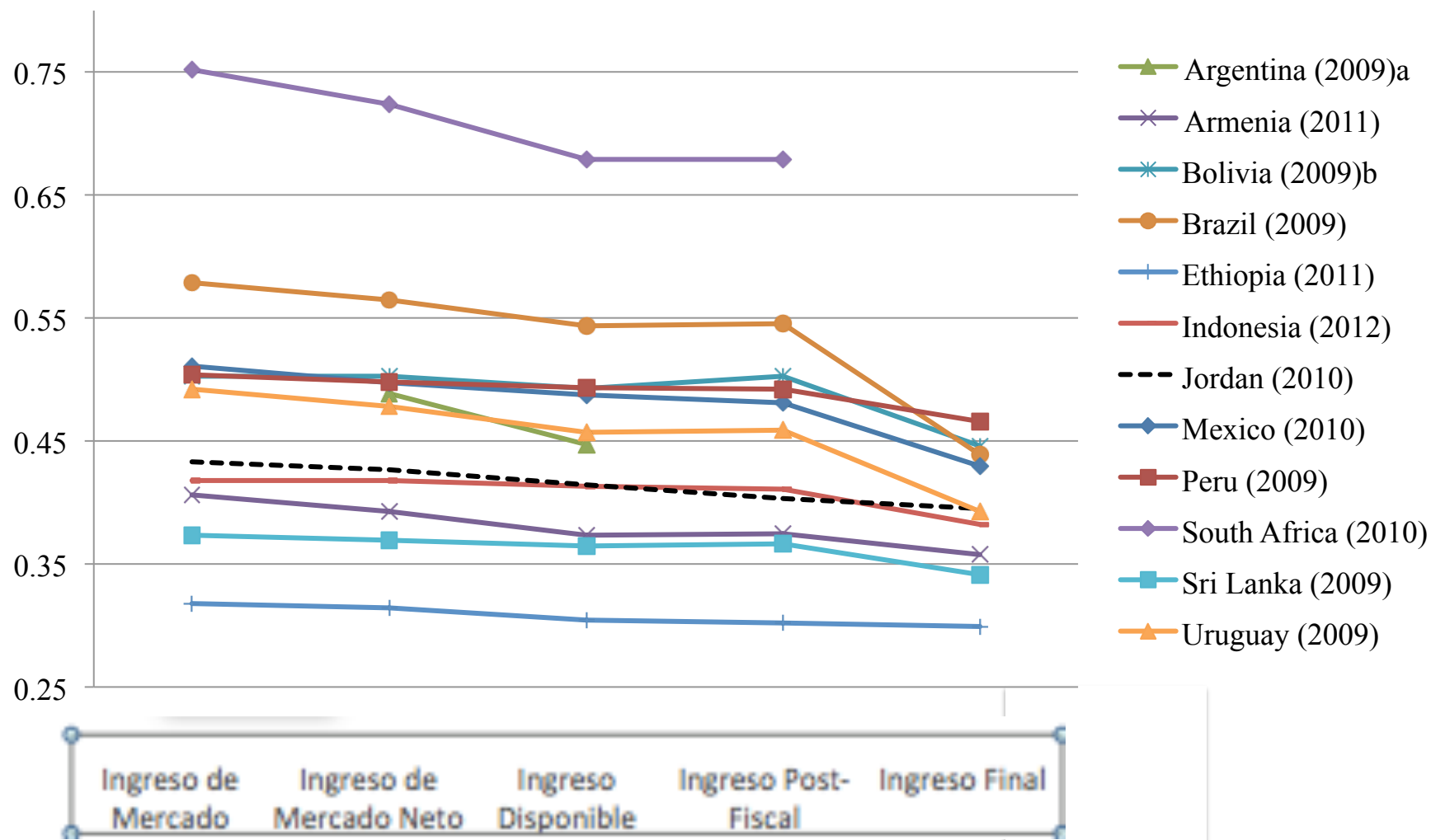
Reducción de la desigualdad

Gini Coefficient for Each Income Concept
(Pensions included in Market Income)



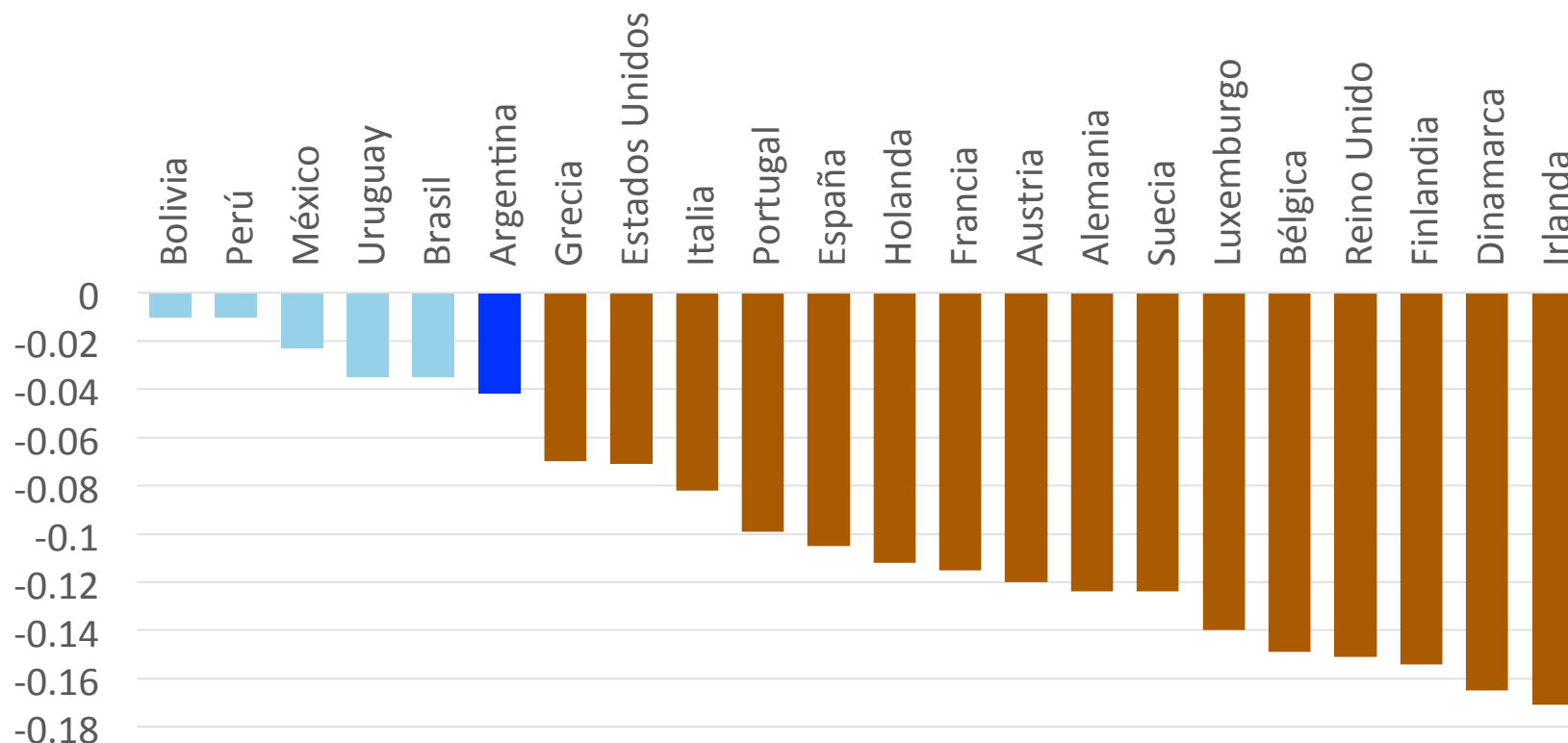
Reducción de la desigualdad

Gini Coefficient for Each Income Concept
(Pensions included in Market Income)



Comparados con Europa...

Cambio de Gini entre
Ingreso de Mercado e Ingreso Disponible

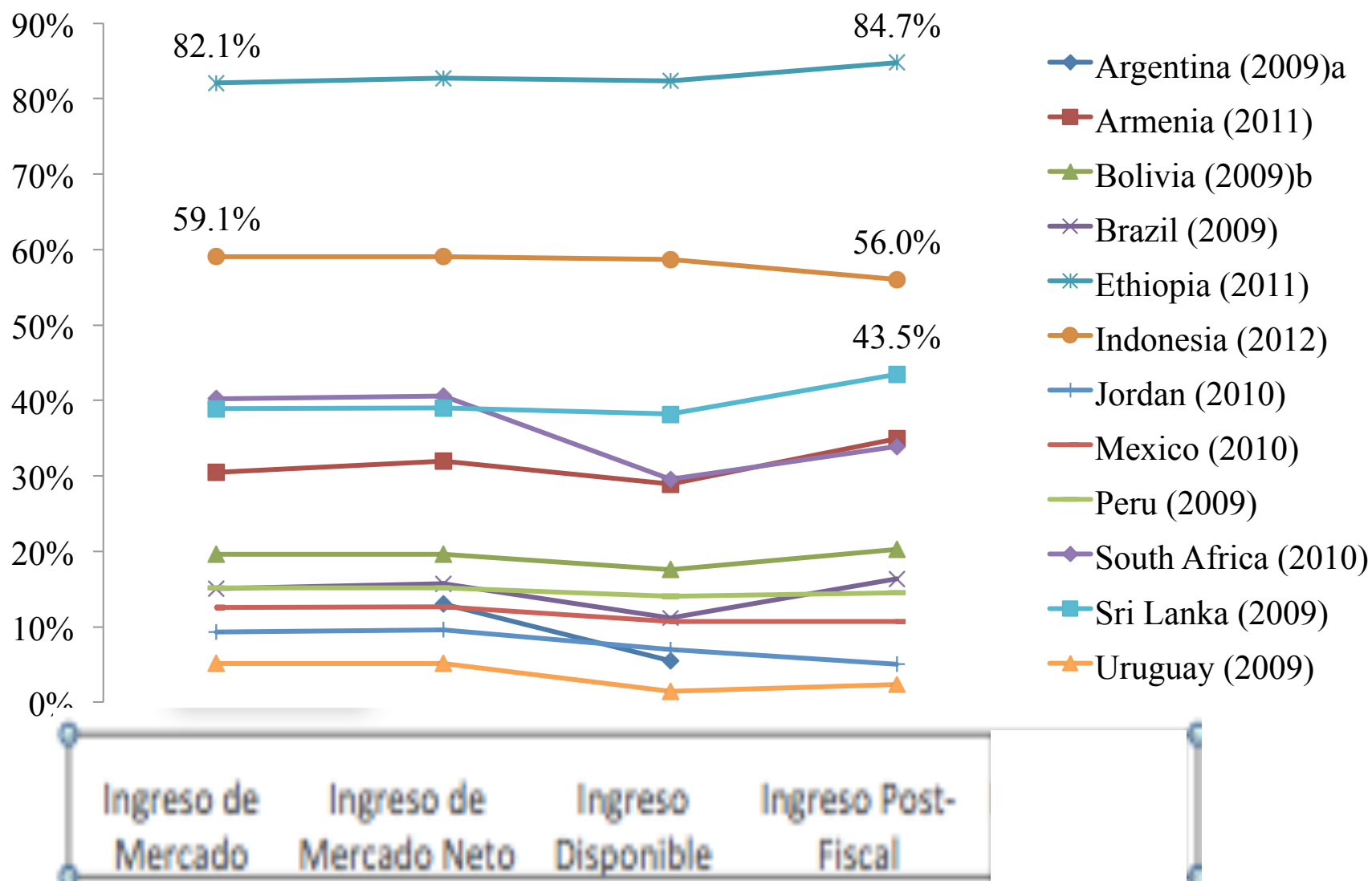


Fuentes: América Latina y Estados Unidos – estudios CEQ (Argentina: Lustig y Pessino (2013); Bolivia: Paz Arauco et al. (2013); Brasil: Higgins y Pereira (2013); México: Scott (2013); Perú: Jaramillo (2013); Uruguay: Bucheli et al. (2013); Estados Unidos: Higgins et al. (2013)). Europa – Immervoll et al. (2009).

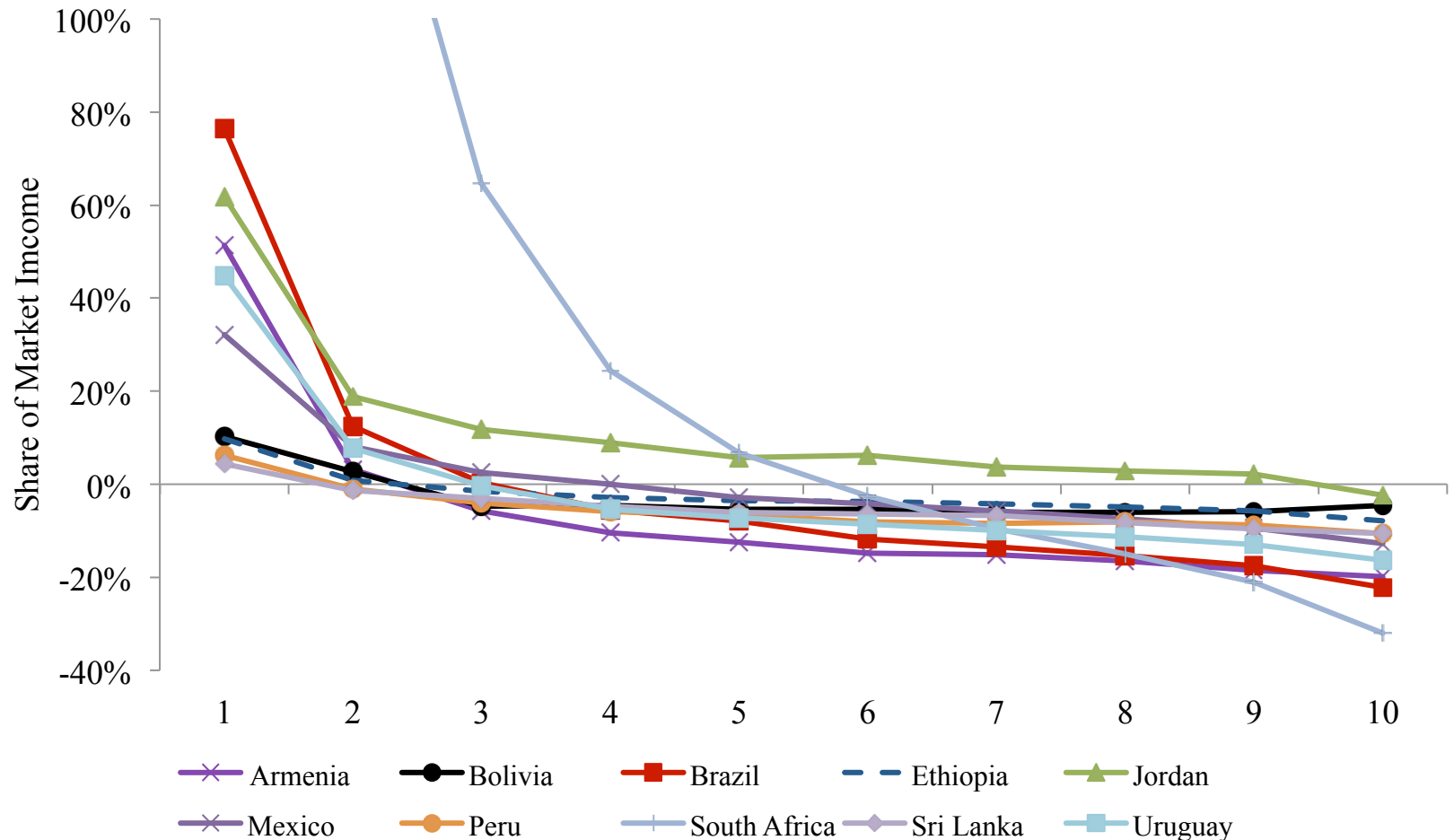
Reducción de la Pobreza

- ¿Cuánto se reduce la pobreza por la política fiscal?
 - Impuestos
 - Subsidios
 - Gasto social

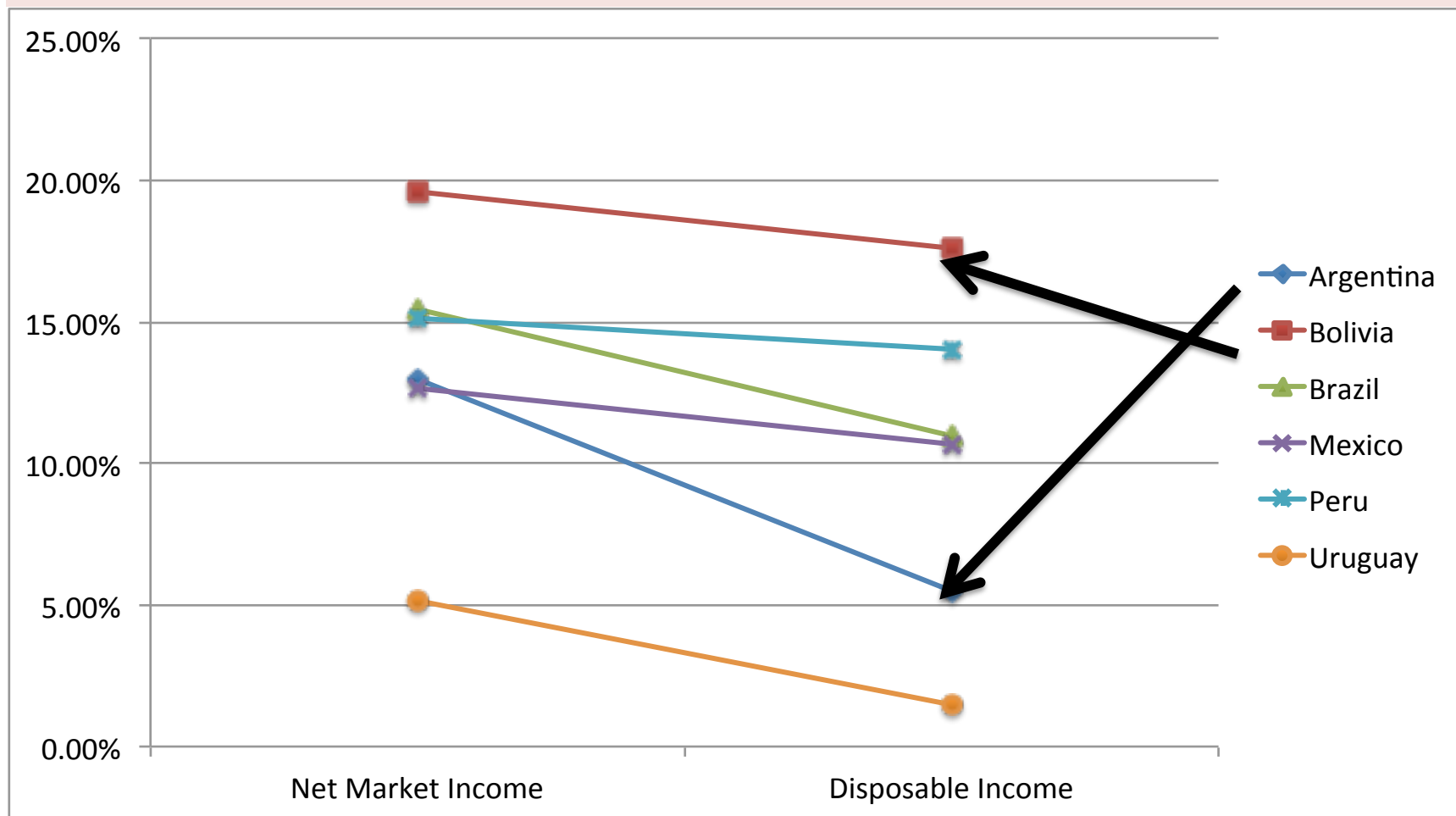
Reducción de la pobreza



Pagadores netos al fisco después de impuestos y transferencias

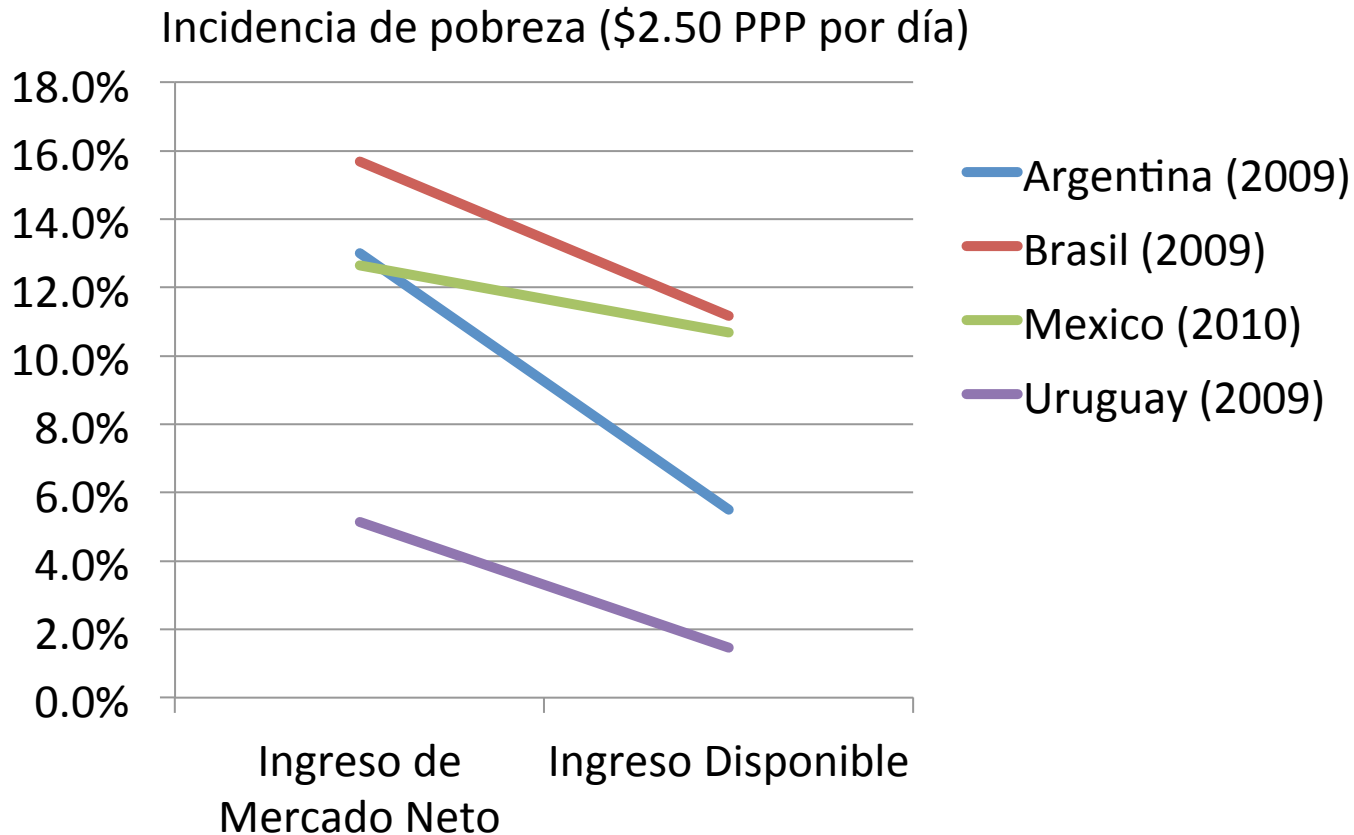


Transferencias y pobreza

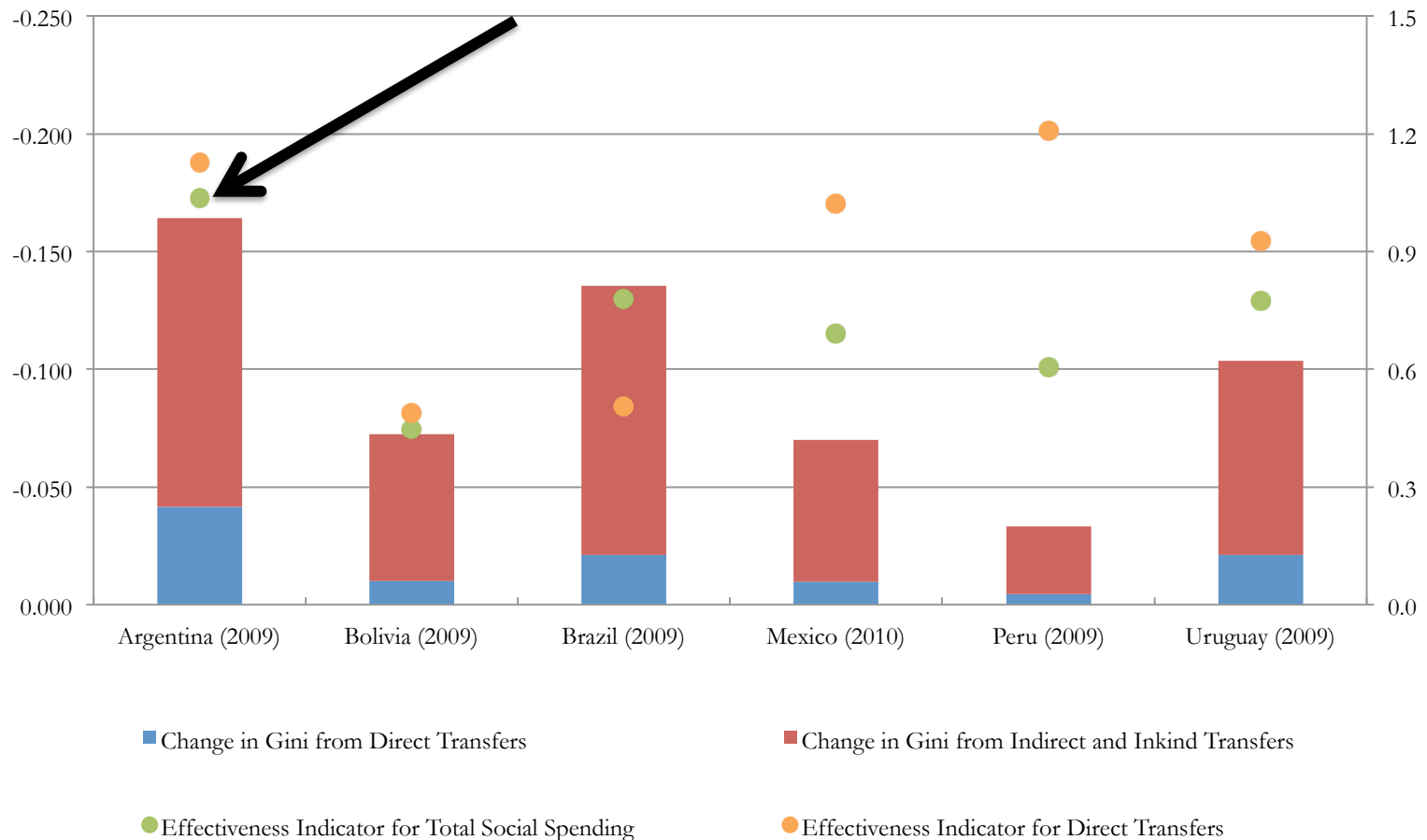


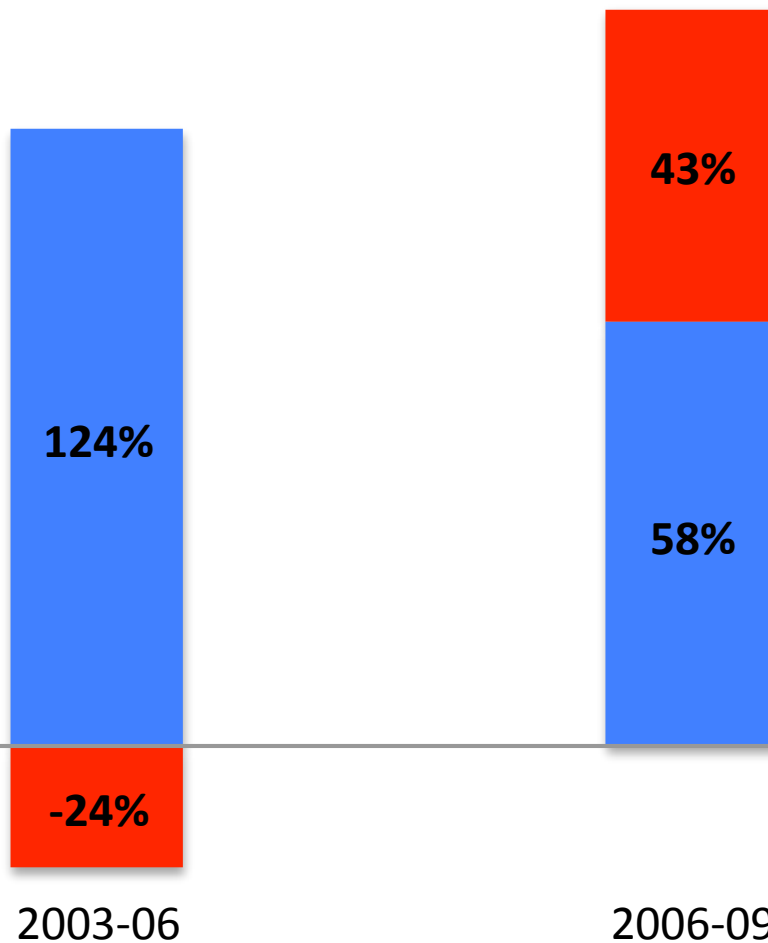
Reducción de la Pobreza: Transferencias

- Argentina reduce la pobreza más que otros países latinoamericanos con similar PIB/capita

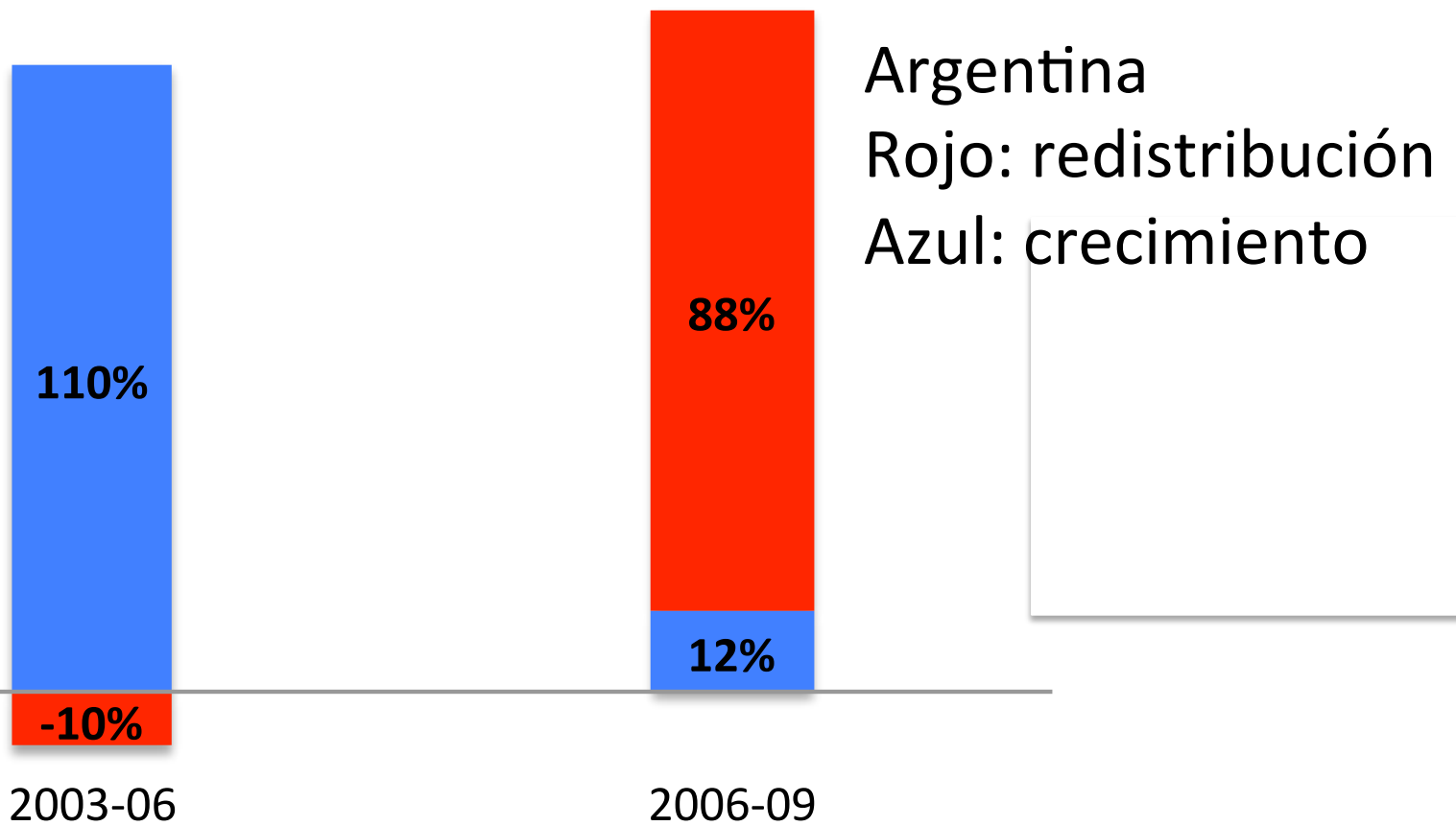


Argentina: efectividad redistributiva





Argentina
Rojo: redistribución
Azul: crecimiento

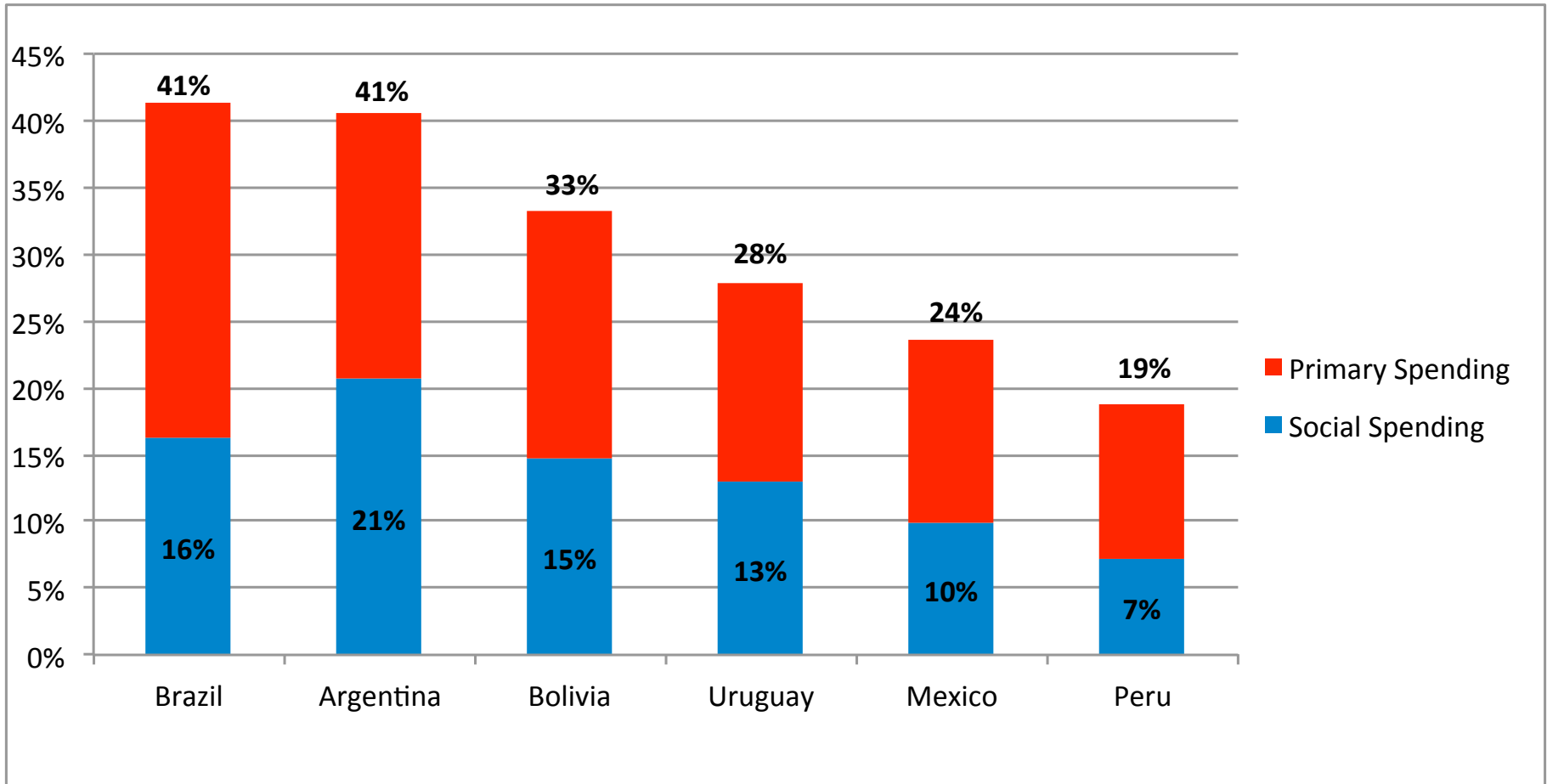


¿Qué factores limitan el poder redistributivo de la política fiscal?

1. Espacio fiscal

- Argentina y Brasil son estados grandes (gasto primario es igual a 40% del PIB).
- En contraste, México y Perú posiblemente requieran aumentar su recaudación para poder expandir sus transferencias.
- Perú: gasto primario es menos de 20% del PIB
- México: 24%

Tamaño del estado: gasto primario y social (% PBI)



¿Qué factores limitan el poder redistributivo de la política fiscal?

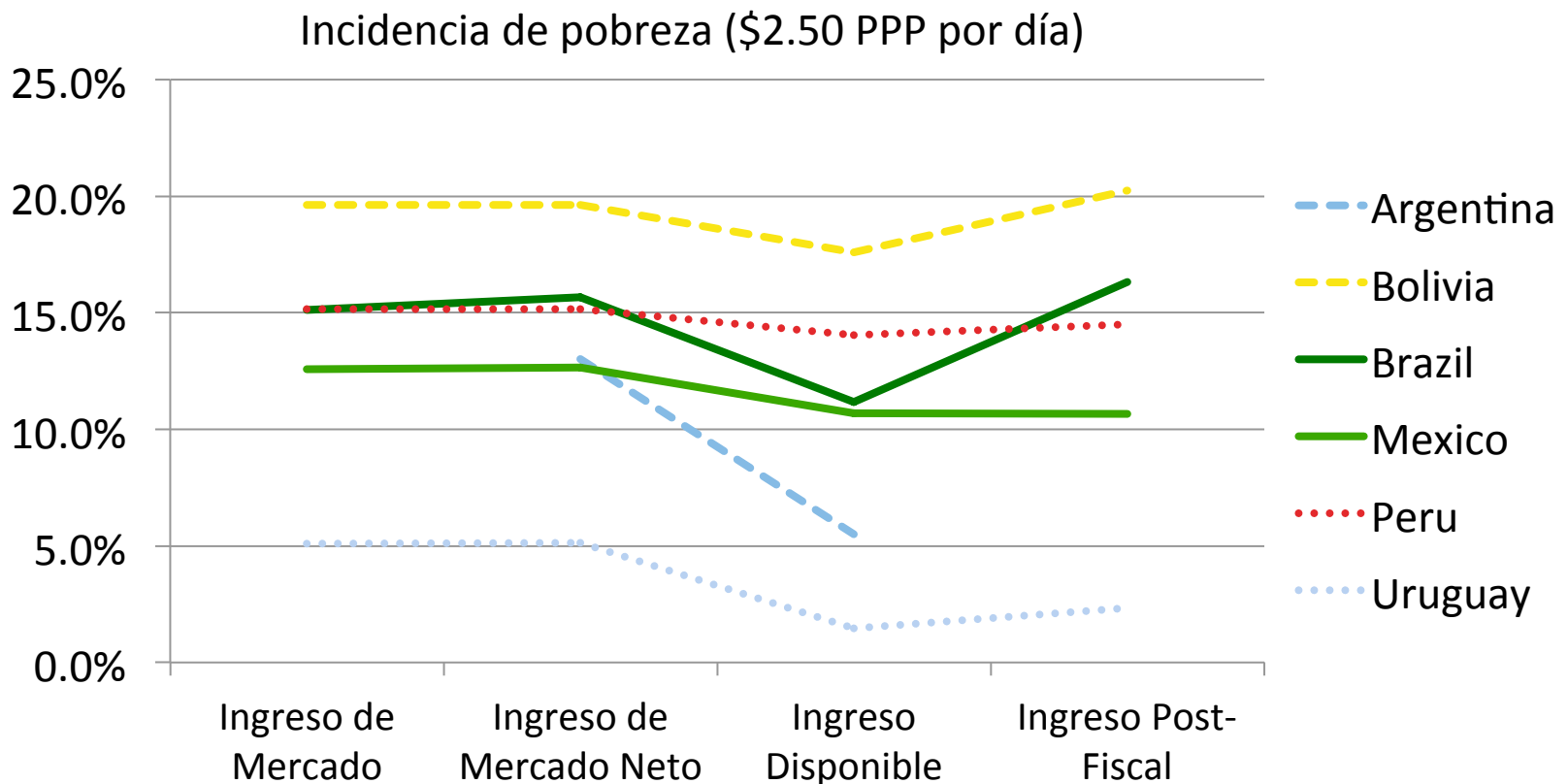
2. Transferencias directas

- México y Perú: cobertura insuficiente
 - Oportunidades llega al 64% de los extremadamente pobres, mientras Bolsa Familia (Brasil) llega al 85% y Asignaciones Familiares (Uruguay) al 80%
 - Tamaño insuficiente de la transferencia por beneficiario (en comparación con la brecha)
 - El presupuesto total dedicado a transferencias directas es pequeño
- Bolivia Transferencias no están focalizadas
- Brasil: Programas muy focalizados y otros no (Pensiones especiales)

¿Qué factores limitan el poder redistributivo de la política fiscal?

3. Impuestos

- Uso intensivo de impuestos anti-pobres (e.g. IVA)



¿Qué factores limitan el poder redistributivo de la política fiscal?

4. Subsidios

- Uso excesivo de subsidios regresivos o poco progresivos en términos relativos
- Argentina: manufactura y comunicación, agricultura y el subsidio a las aerolíneas **(regresivos)**
- Bolivia: subsidio a la gasolina **(poco progresivo)**
- México: subsidio para reducir el costo de escuelas privadas **(regresivo)**

¿Qué factores limitan el poder redistributivo de la política fiscal?

5. Transferencias en especie (educación y salud)

- Educación primaria progresiva en términos absolutos en general
- Educación secundaria progresiva en general
- Educación universitaria
 - En Guatemala y Paraguay es **regresivo**
 - En el resto es progresiva en términos relativos

¿Qué factores limitan el poder redistributivo de la política fiscal?

5. Transferencias en especie (educación y salud)

—Salud

- México y Perú: el gobierno gasta mucho en programas de seguro de salud que son casi **neutrales**

Resultados para recordar

- Transferencias monetarias de carácter universal (caso Renta Dignidad en Bolivia), distribuyen recursos a los no pobres
- => Se pierden oportunidades para reducir la pobreza extrema

Resultados para recordar

- Analizar la progresividad/
regresividad de los subsidios de
manera sistemática
- => Reducir los subsidios
regresivos

Resultados para recordar

- El efecto sobre la desigualdad y la pobreza puede ir en direcciones contrarias
- Cuando se suman los impuestos al consumo, la pobreza sube por encima que la pobreza antes de transferencias e impuestos
- Los pagadores netos al gobierno en términos monetarios pueden comenzar en niveles muy bajos de la distribución (por ejemplo, segundo o tercer decil)

Resultados para recordar

Si se eliminan subsidios (aun los regresivos) o exenciones al IVA
=> Medidas compensatorias deben de estar en vigencia

Resultados para recordar

- Argentina redistribuye y reduce la pobreza con transferencias de manera importante

=> no sostenible y con serias distorsiones

Resultados para recordar

- El análisis cabal de la desigualdad y la equidad fiscal requiere utilizar la información (anónima) proveniente de las declaraciones de impuestos
- => Toda reforma fiscal debiera incluir que se transparente y analice dicha información

¡MUCHAS GRACIAS!