

Política fiscal y equidad

Nora Lustig
Universidad de Tulane

Seminario “Diálogos de compromiso con la equidad
en la Argentina”

CEQ Institute (Tulane University), Diálogo
Interamericano y RAP

UTDT, Buenos Aires, Argentina

11 de marzo de 2016

¿Qué es el CEQ?



- Comenzó en 2008 como una iniciativa conjunta de:
 - Center for Inter-American Policy and Research (CIPR) y Department of Economics, Tulane University, Center for Global Development and the Inter-American Dialogue.
- En mayo 2015, Tulane crea el Commitment to Equity Institute.
- En octubre 2015, la Fundación Bill & Melinda Gates aprueba financiar a las actividades del Instituto por 5 años con un donativo de 4.9 millones de dólares.
- ¿Qué hacemos?
 - Análisis de incidencia fiscal comprensivo para evaluar el impacto del conjunto y cada uno de los componentes del gasto social y los impuestos sobre la desigualdad, la pobreza y la distribución del uso de servicios públicos en educación y salud

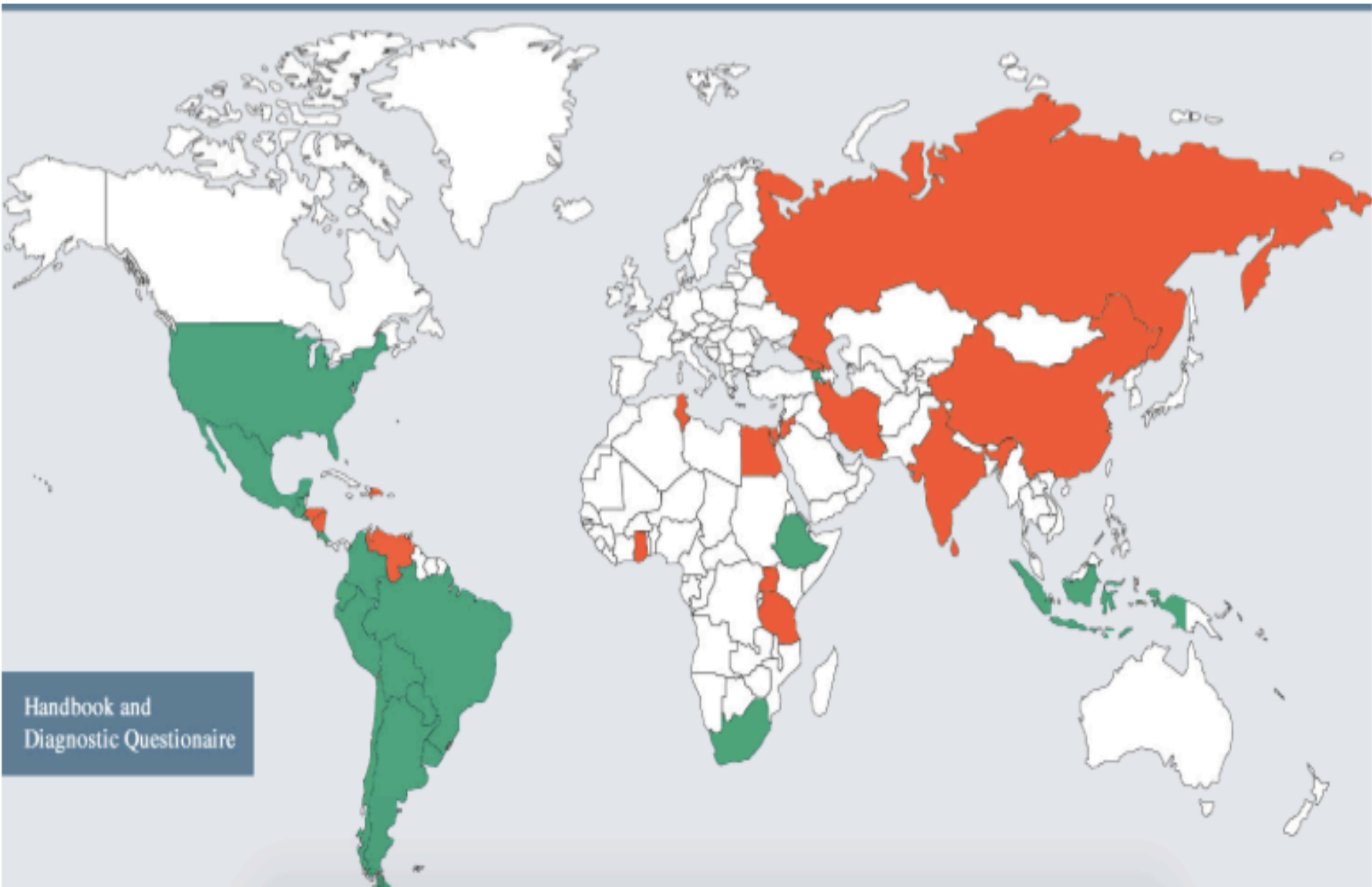
Instituto 'Compromiso con la Equidad' (CEQ)

- Herramientas metodológicas y empíricas para el análisis del impacto redistributivo de la política fiscal
- Centro de datos para el monitoreo del compromiso con la equidad de las políticas fiscales
- Servicios de asesoría y entrenamiento
- Puentes con el mundo de las políticas públicas

CEQ: Herramientas

- **Manual**
 - edición 2013 en la página web www.commitmentoequity.org
 - en proceso edición 2016 (financiado por la Fundación Gates)
 - Lustig , editor. *Commitment to Equity Handbook: Estimating the Redistributive Impact of Fiscal Policy*
- **Cuaderno de cálculo maestro y programas Stata en modo “Ado”**
- **Cuestionario para un diagnóstico del compromiso con la equidad: en página web**

www.commitmentoequity.org



Handbook and
Diagnostic Questionnaire

Política fiscal, desigualdad y pobreza: Argentina y otros países de América Latina

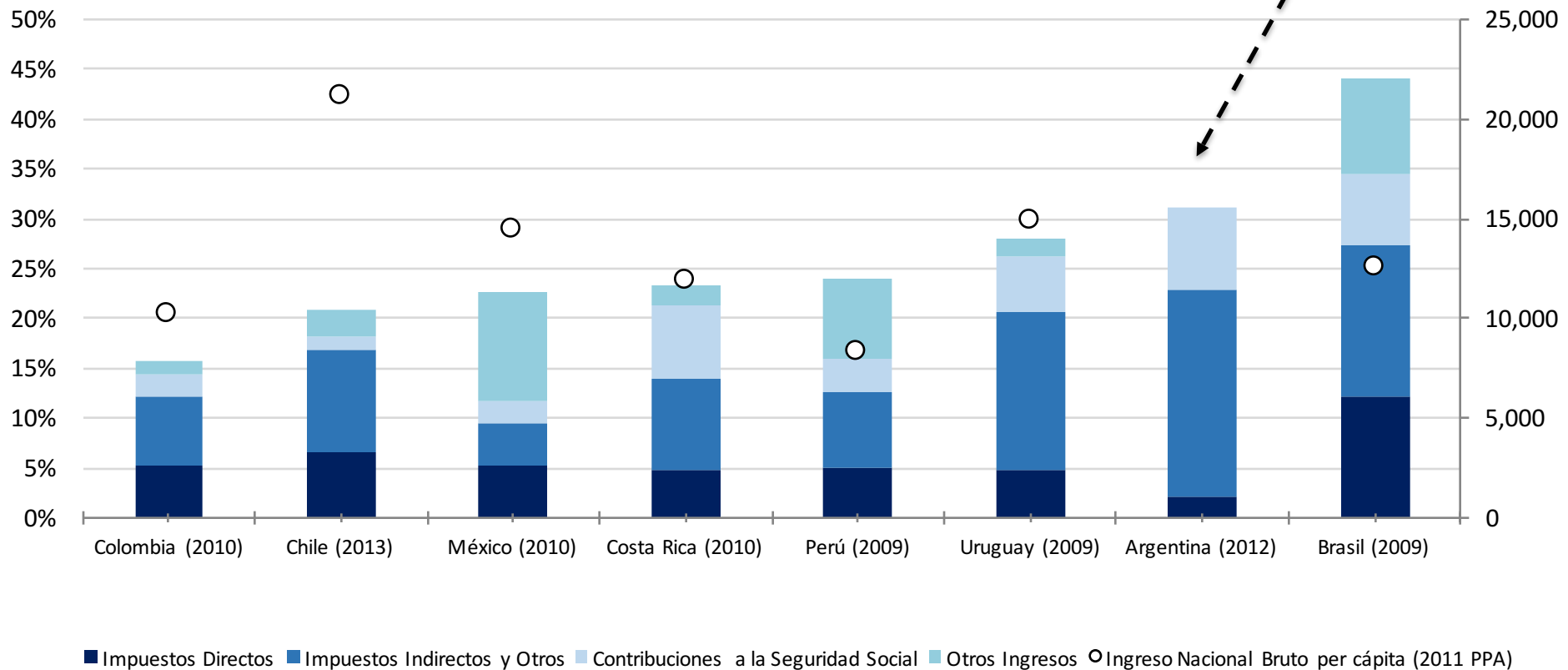
Equipos por país:

(Entre paréntesis: año de la encuesta; C=consumo & I=ingreso)

1. **Argentina (2012-13; I)** Rossignolo, Darío. 2016. CEQ Masterworkbook, Tulane University (February 28, 2016)
2. **Brasil (2009; I)**: Higgins, Sean and Claudiney Pereira. 2014. “The Effects of Brazil’s Taxation and Social Spending on the Distribution of Household Income.” In Lustig, Nora, Carola Pessino and John Scott. 2014. Editors. *The Redistributive Impact of Taxes and Social Spending in Latin America. Special Issue. Public Finance Review*, May, Volume 42, Issue 3. (November 4, 2014)
3. **Chile (2013, I)**: Martínez-Aguilar, Sandra and Eduardo Ortiz-Juarez. 2015. CEQ Masterworkbook, Tulane University and the World Bank (December 9, 2015)
4. **Colombia (2010, I)**: Melendez, Marcela, Nora Lustig and Valentina Martínez. 2015. CEQ Masterworkbook, Tulane University (December 17, 2015)
5. **Costa Rica (2010; I)**: Sauma, Juan and Diego Trejos. 2014. [Social Public Spending, Taxes, Redistribution of Income, and Poverty in Costa](#). CEQ Working Paper No. 18, Center for Inter-American Policy and Research and Department of Economics, Tulane University and Inter-American Dialogue, January. (February 2014)
6. **Estados Unidos**: Higgins, S., N. Lustig, W. Ruble and T. Smeeding (2015), “Comparing the Incidence of Taxes and Social Spending in Brazil and the United States”, *Review of Income and Wealth*, forthcoming.
7. **México (2010; I)**: Scott, John. 2014. “Redistributive Impact and Efficiency of Mexico’s Fiscal System.” In Lustig, Nora, Carola Pessino and John Scott. 2014. Editors. *The Redistributive Impact of Taxes and Social Spending in Latin America. Special Issue. Public Finance Review*, May, Volume 42, Issue 3. (September 2013)
8. **Perú (2009; I)**: Jaramillo, Miguel. 2014. “The Incidence of Social Spending and Taxes in Peru.” In Lustig, Nora, Carola Pessino and John Scott. 2014. Editors. *The Redistributive Impact of Taxes and Social Spending in Latin America. Special Issue. Public Finance Review*, May, Volume 42, Issue 3. (May 1, 2013)
9. **Unión Europea**: EUROMOD statistics on Distribution and Decomposition of Disposable Income, accessed at <http://www.iser.essex.ac.uk/euromod/statistics/> using EUROMOD version no. G2.0.
10. **Uruguay (2009; I)**: Bucheli, Marisa, Nora Lustig, Máximo Rossi, and Florencia Amábile. 2014. “Social Spending, Taxes and Income Redistribution in Uruguay.” In Lustig, Nora, Carola Pessino and John Scott. 2014. Editors. *The Redistributive Impact of Taxes and Social Spending in Latin America. Special Issue. Public Finance Review*, May, Volume 42, Issue 3. (August 18, 2014)

Recaudación fiscal

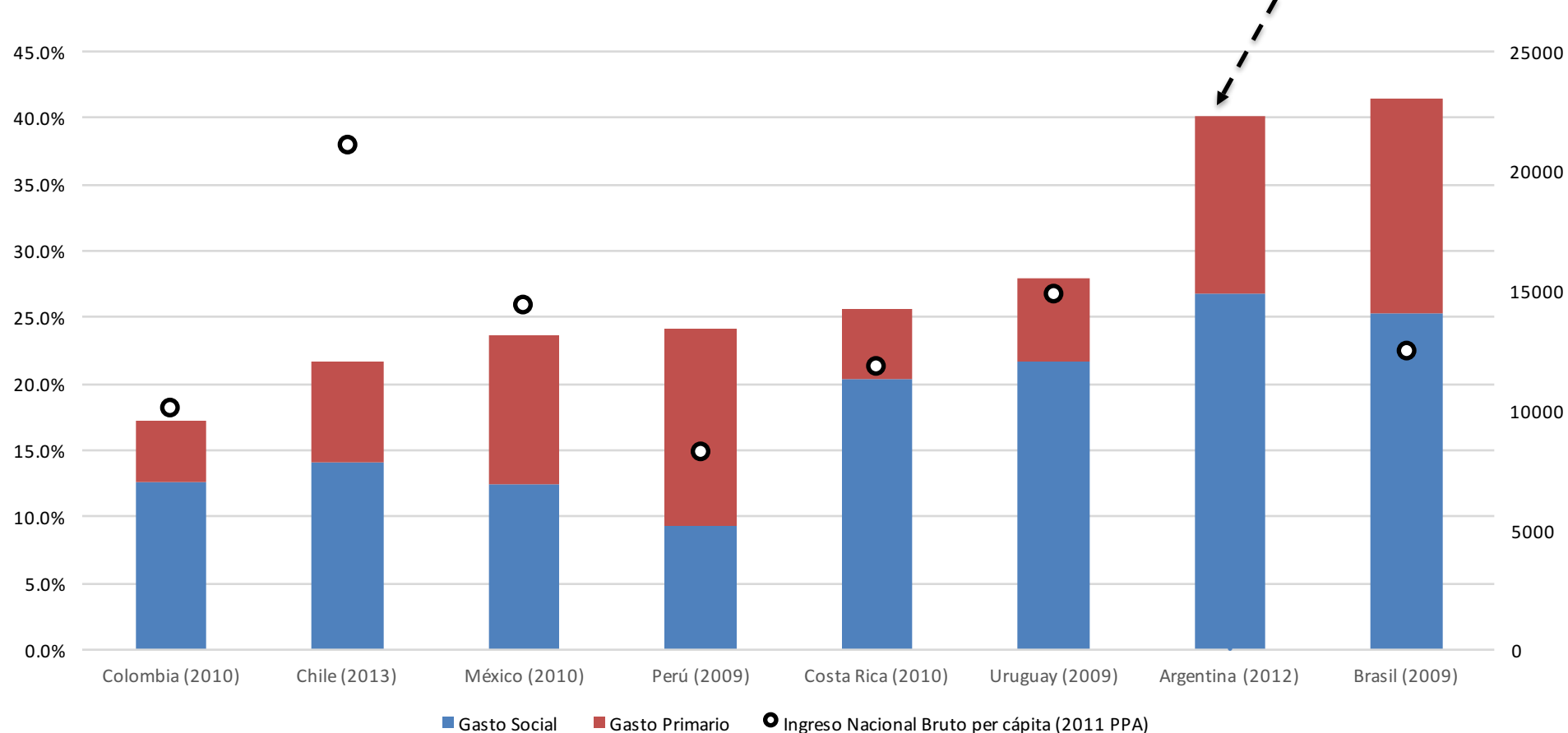
Composición de los Ingresos Totales del Gobierno como porcentaje del PIB (circa 2010)
(ordenado por Ingreso Total/PIB)



Lustig (2015c); Argentina: Rossignolo (2016)

Gasto público

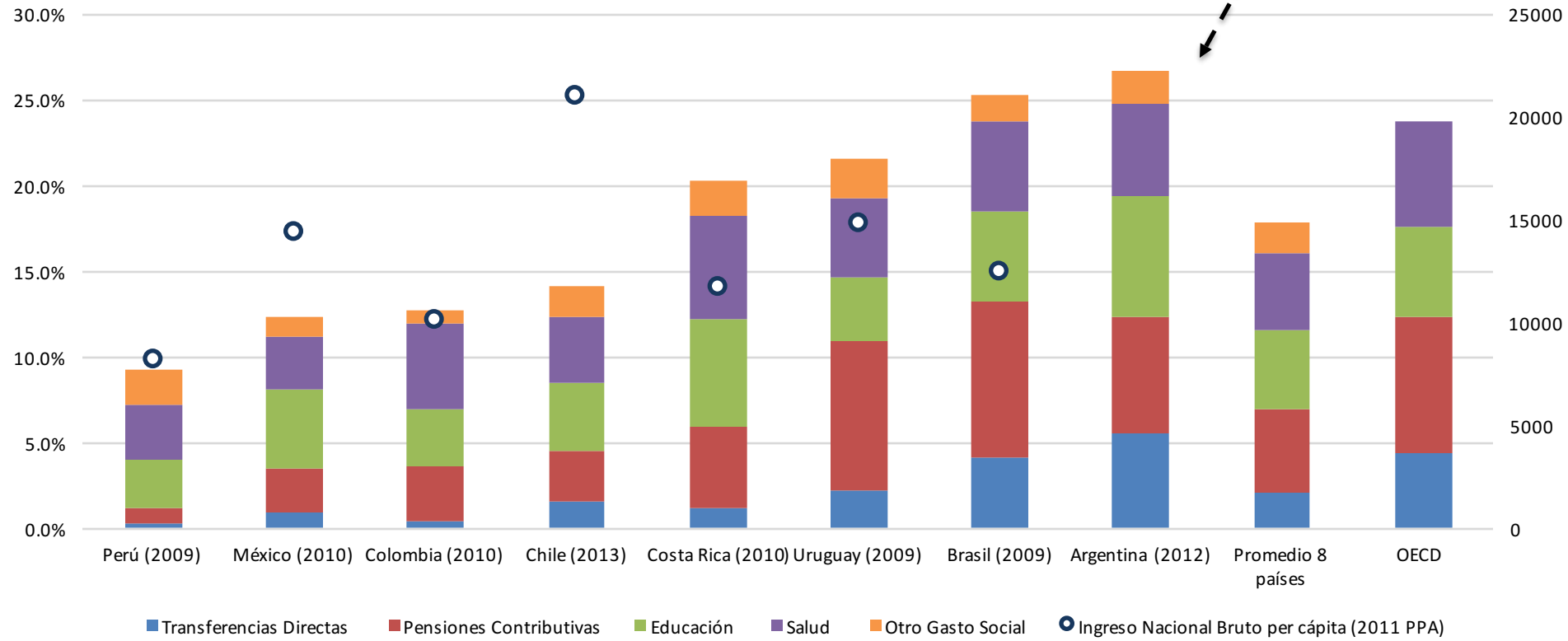
Gasto Social y Primario como porcentaje del PIB (circa 2010)
(ordenado por gasto total/PIB, INB axis derecho)



Lustig (2015c); Argentina: Rossignolo (2016)

Composición del gasto social

Composición del Gasto Social
(ordenado por gasto social/PIB, INB axis derecho)



CEQ: conceptos de ingreso

INGRESO DE MERCADO

Más transferencias directas y menos impuestos directos

INGRESO DISPONIBLE

Más subsidios indirectos y menos impuestos indirectos

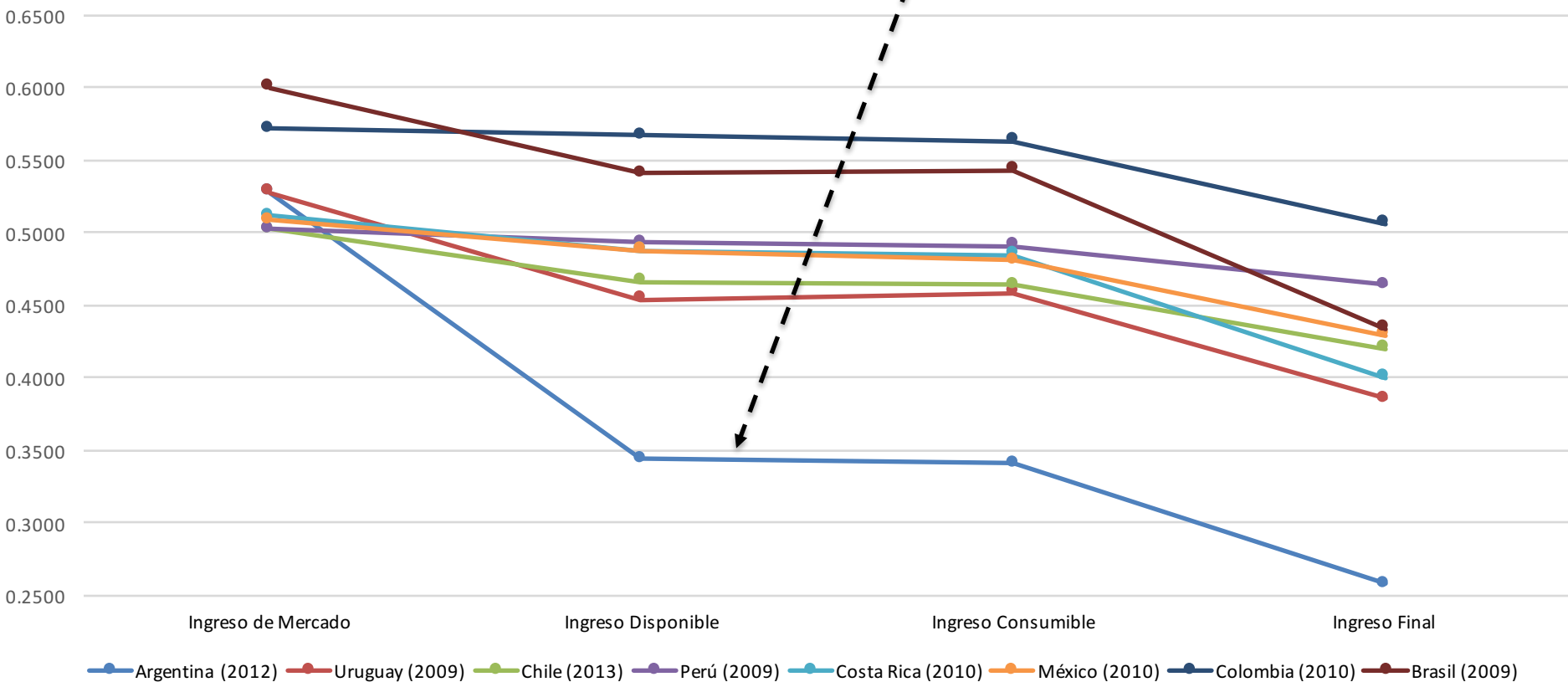
INGRESO CONSUMIBLE

Más valor monetizado de las transferencias en especie en educación y salud

INGRESO FINAL

Política fiscal y desigualdad: Argentina y otros países de ingreso medio de Latinoamérica

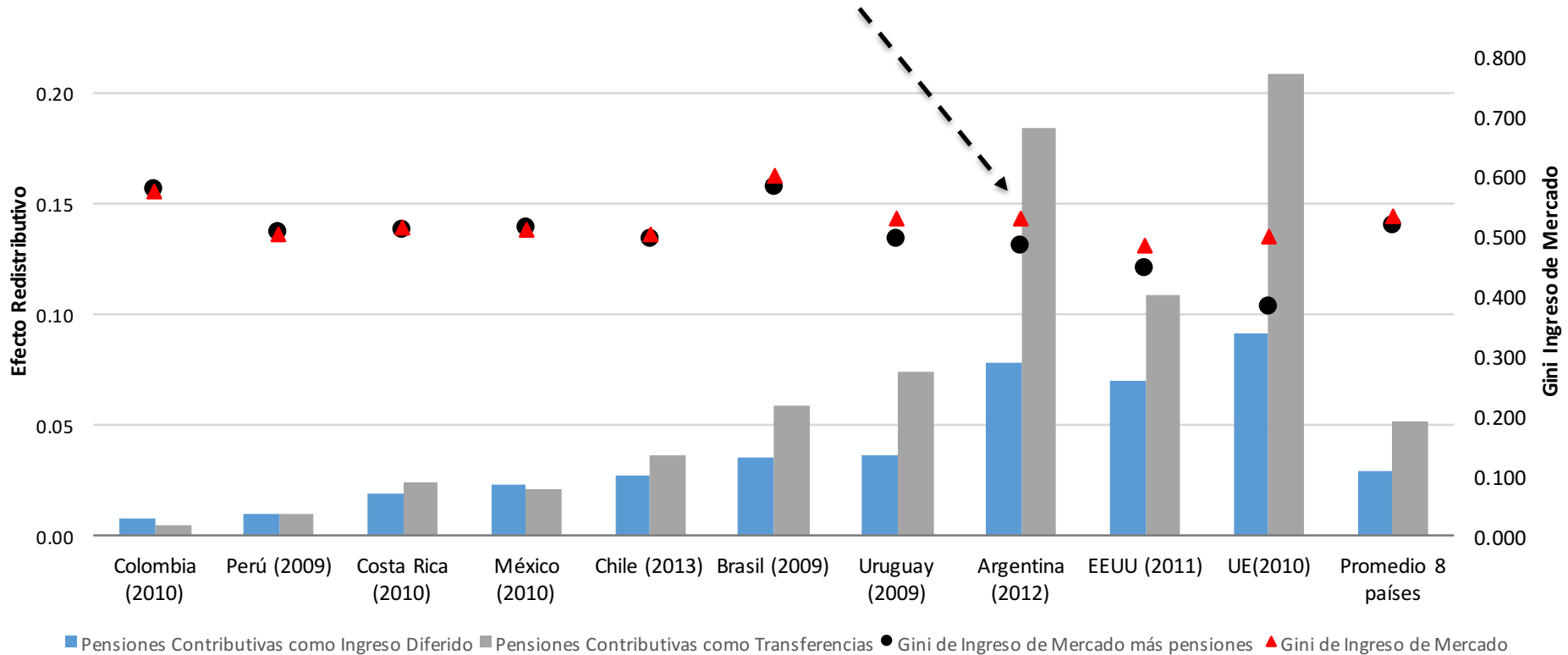
Gini de Ingreso de Mercado, Disponible, Consumible y Final (circa 2010)
(Pensiones Contributivas como Transferencias)



Las cifras oficiales de desigualdad en Chile se estiman con Ingreso Monetario, éste no incluye la renta imputada. Por comparabilidad se incluye renta imputada en las estimaciones de desigualdad en esta presentación.

Efecto redistributivo de los impuestos y transferencias directas: Argentina, otros latinoamericanos, EEUU y la Unión Europea

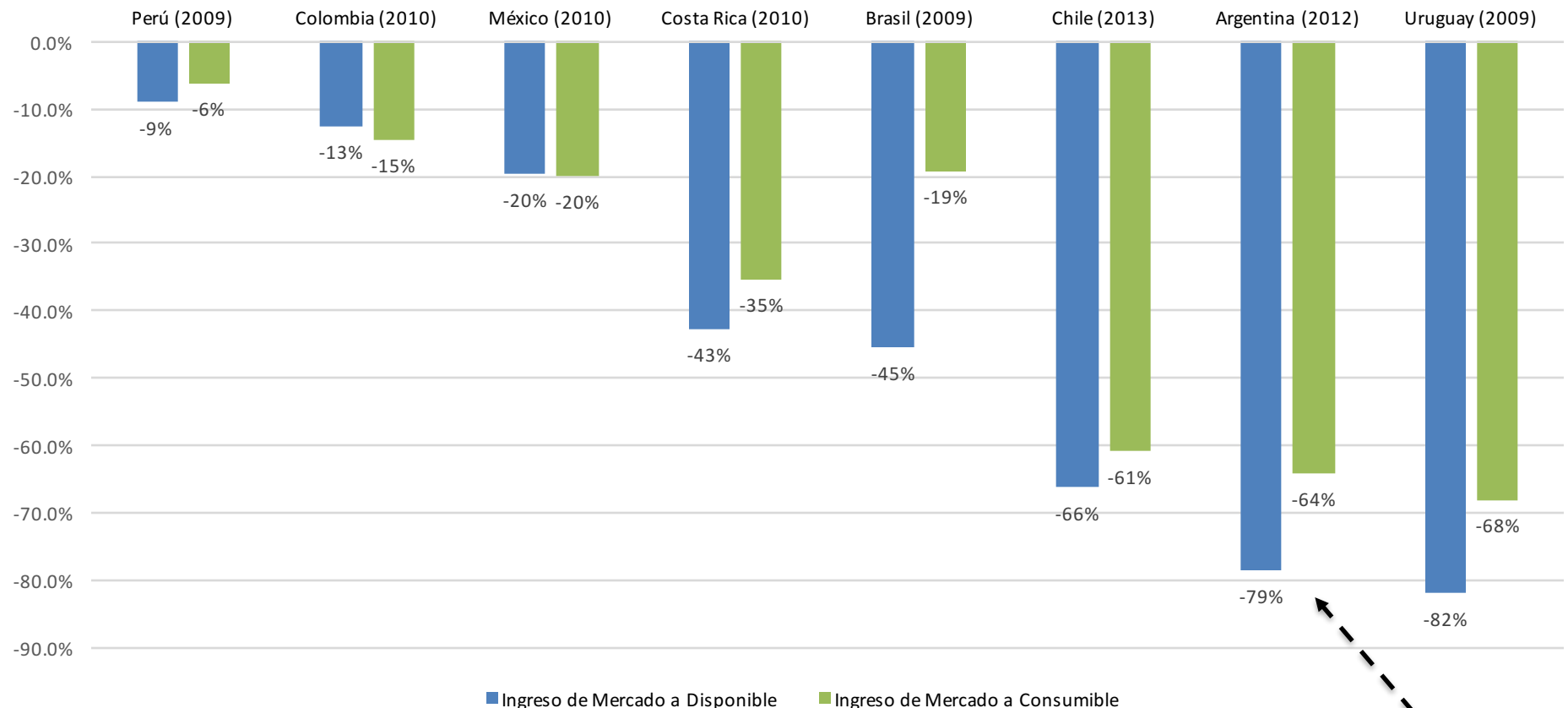
Cambio en puntos Gini: Ingreso de Mercado a Disponible (circa 2010)



Gini para Estado Unidos calculado para ingreso equivalente. Gini para Chile calculado con Ingreso Total por comparabilidad, y no Montario como lo hacen las cifras oficiales.

Política fiscal y reducción de la pobreza: Argentina y otros países latinoamericanos

Cambio en la Incidencia de Pobreza de Ingreso de Mercado a Disponible y a Consumible
(Pensiones Contributivas como Transferencia)



Conclusión

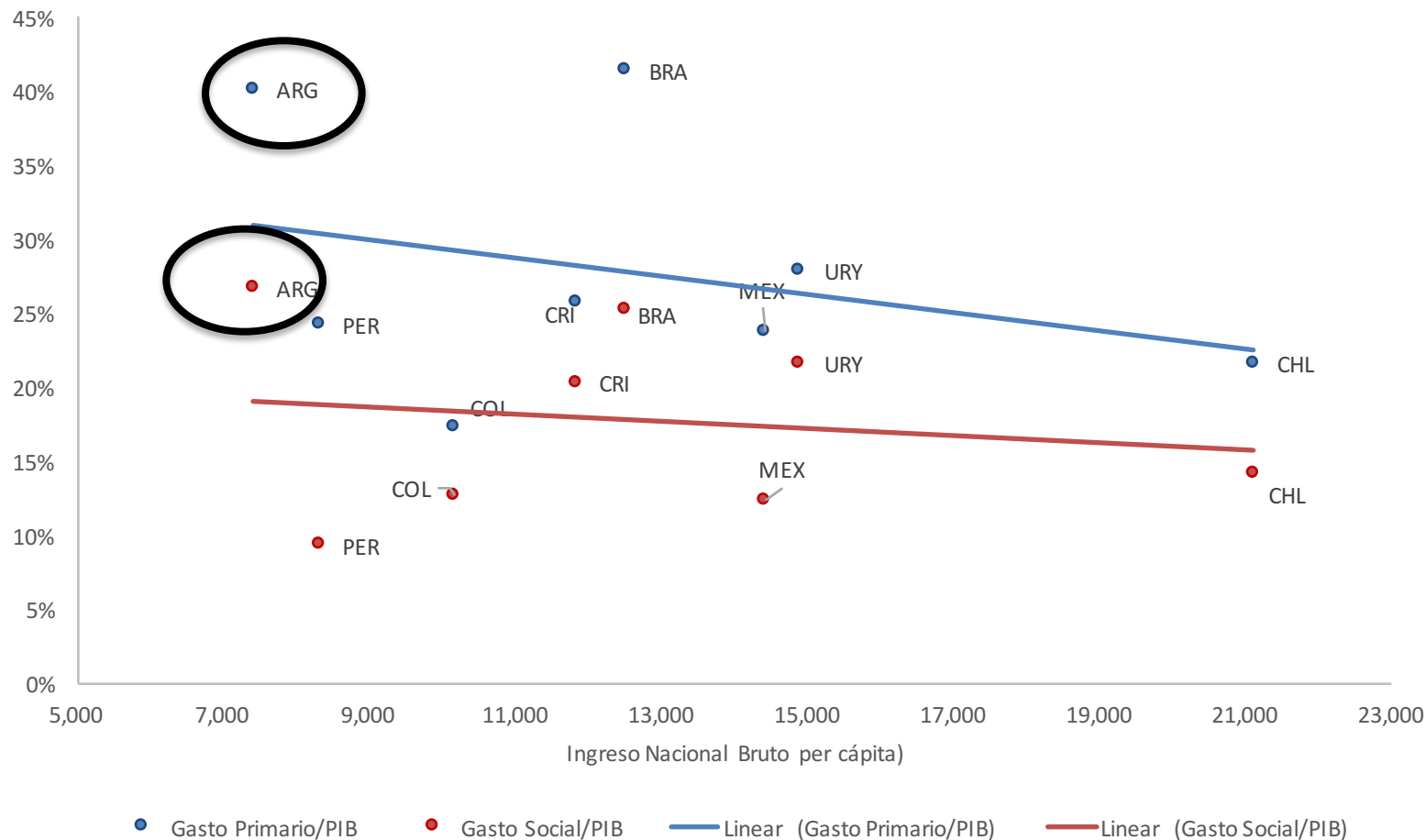
- Argentina ha tenido un sistema fiscal altamente redistributivo, el mayor entre países de ingreso medio de AL y parecido al de la Unión Europea
- Los instrumentos clave han sido la 'moratoria previsional' y, en menor medida, la Asignación Universal por Hijo
- La reducción de la pobreza generada por la política fiscal, sin embargo, es similar a la observada en Chile y Uruguay

Conclusión

- La gran diferencia es que en éstos dos países las medidas de reducción de la pobreza tienen mucha mayor probabilidad de ser sostenibles:
 - En Chile y Uruguay, el gasto redistributivo no ha sido financiado por mecanismos como el impuesto inflacionario y el uso de activos (reservas internacionales y derechos especiales de giro del FMI)
 - No se realizó una redistribución al interior del sistema de seguridad social que incentiva la informalidad
 - No se han puesto en jaque los incentivos a la inversión privada

Gasto Público: Argentina y otros países de América Latina

Gasto Primario y Social/PIB vs. Ingreso Nacional Bruto per cápita



Ingreso Nacional Bruto per cápita en 2011 PPA para todos los países excepto Argentina. Para éste último está en 2005 PPA por no estar disponible en 2011 PPA

Conclusión

- Es decir, el nuevo gobierno se enfrenta a una situación compleja:
 - La población se ha acostumbrado al modelo altamente redistributivo
 - Los recursos disponibles serán incomparablemente menores dado el contexto internacional adverso
- ¿Cuáles son las opciones sobre todo dada la meta de 'pobreza cero'?
- ¿Cuáles son las implicaciones sobre la distribución del ingreso y la pobreza de las medidas propuestas en materia de reducción de subsidios, ampliación de la AUH y devolución del IVA?

Referencias

- Bucheli, Marisa, Nora Lustig, Maximo Rossi, and Florencia Amábile. 2014. “Social Spending, Taxes and Income Redistribution in Uruguay,” In Lustig, Nora, Carola Pessino and John Scott. 2014. Editors. *The Redistributive Impact of Taxes and Social Spending in Latin America. Special Issue. Public Finance Review*, May, Volume 42, Issue 3, 413–33, 2014.
- EUROMOD statistics on Distribution and Decomposition of Disposable Income, accessed at <http://www.iser.essex.ac.uk/euromod/statistics/> using EUROMOD version no. G2.0.
- Higgins, Sean and Claudiney Pereira. 2014. “The Effects of Brazil’s Taxation and Social Spending on the Distribution of Household Income.” In Lustig, Nora, Carola Pessino and John Scott. 2014. Editors. *The Redistributive Impact of Taxes and Social Spending in Latin America. Special Issue. Public Finance Review*, May, Volume 42, Issue 3, 346–67.
- Higgins, S., N. Lustig, W. Ruble and T. Smeeding (2015), “Comparing the Incidence of Taxes and Social Spending in Brazil and the United States”, *Review of Income and Wealth*, forthcoming.
- Jaramillo, Miguel. 2014. “The Incidence of Social Spending and Taxes in Peru, ” In Lustig, Nora, Carola Pessino and John Scott. 2014. Editors. *The Redistributive Impact of Taxes and Social Spending in Latin America. Special Issue. Public Finance Review*, May, Volume 42, Issue 3, 291–412.
- Lustig, Nora. 2015. “El impacto del sistema tributario y el gasto social en la distribución del ingreso y la pobreza en América Latina: Bolivia, Brasil, Chile, Colombia, Costa Rica, Ecuador, El Salvador, Guatemala, México, Perú y Uruguay.” Informe para la División de Administración Fiscal y Municipal del Banco Interamericano de Desarrollo.
- Lustig, Nora, editor. 2016. Commitment to Equity Handbook: Estimating the Redistributive Impact of Fiscal Policy. (En proceso)
- Lustig, Nora and Carola Pessino. 2014. “Social Spending and Income Redistribution in Argentina in the 2000s: the Rising Role of Noncontributory Pensions,” in *Public Finance Review*, May 2014, Volume 42, Issue 3.
- Paz Arauco, Veronica, George Gray Molina, Ernesto Yáñez Aguilar, and Wilson Jiménez Pozo. 2014. “Explaining Low Redistributive Impact in Bolivia,” In Lustig, Nora, Carola Pessino and John Scott. 2014. Editors. *The Redistributive Impact of Taxes and Social Spending in Latin America. Special Issue. Public Finance Review*, May, Volume 42, Issue 3, 326–45.
- Scott, John. 2014. “Redistributive Impact and Efficiency of Mexico’s Fiscal System, ” In Lustig, Nora, Carola Pessino and John Scott. 2014. Editors. *The Redistributive Impact of Taxes and Social Spending in Latin America. Special Issue. Public Finance Review*, May, Volume 42, Issue 3, 368–90.
- Sauma, Pablo. and Juan Diego Trejos. 2014. “Gasto Público Social, Impuestos, Redistribución del Ingreso y Pobreza en Costa Rica,” CEQ Working Paper 18, Tulane University.

¡Muchas gracias!