



www.inec.go.cr

correo electrónico: simposio@inec.go.cr

**Simposio Costa Rica a la Luz de la Encuesta Nacional de Ingresos y Gastos de los Hogares.
San José, 08 y 09 de Noviembre del 2006**

“Evaluación de los resultados de ingresos de la ENIG a partir de fuentes exógenas como las Cuentas Nacionales”

Por: MSc. Cynthia Córdoba¹

a. Introducción

La experiencia internacional ha demostrado que las encuestas de ingresos y gastos tienen subestimaciones en la medición de algunas fuentes de ingreso más que en otras. Por lo tanto, validar las fuentes de ingreso se hace muy pertinente y necesario para evaluar la captación de ingresos de la ENIG.

Debido al estado de la información, se hace un significativo esfuerzo para obtener datos de las fuentes exógenas (BCCR, SUGEF; SUGEVAL, Ministerio de Hacienda) con el fin de evaluar y ajustar los datos de la ENIG, ya que en Costa Rica no existe la cuenta de los hogares como tal, dentro de la Contabilidad Nacional.

En la elaboración de este estudio no se pierde de vista las limitaciones intrínsecas de la información de la ENIG (errores de no muestro, mediciones conceptuales, entre otras) y las condiciones de la información de las Cuentas Nacionales y registros administrativos, lo que se pretende es hacer una propuesta que permita evaluar la ENIG con respecto a otras fuentes de información y de acuerdo con los supuestos establecidos.

b. Objetivo

Evaluar los datos de ingreso de los hogares para determinar la subdeclaración y determinar los factores de ajuste para la ENIG, utilizando una reconstrucción de algunas fuentes de ingreso de las cuentas nacionales o de otras fuentes primarias de información.

c. Aspectos Metodológicos

El procedimiento a nivel general fue el siguiente:

¹ Miembro del Equipo Técnico de la ENIG.

1. Revisión de las experiencias internacionales: recopilación de experiencias internacionales recientes y algunas no tan recientes pero que son de interés.
2. Aspectos Conceptuales: comparación conceptual de la ENIG con la Cuenta de los Hogares del SCN (1993). Limitaciones y objetivos de cada fuente de ingreso.
3. Comparación de la ENIG con la Encuesta de hogares y propósitos múltiples (EHPM).
4. Búsqueda de información: en diferentes instituciones (Banco Central, Caja Costarricense de Seguro Social, Ministerio de Hacienda, Contraloría General de la Republica, SUGEVAL y SUGEF) según la fuente de ingresos.
5. Comparación de los datos y obtención de la subdeclaración y factores de ajuste por fuente, cambios en las estructuras de ingreso² y el impacto en el coeficiente de Gini. Para realizar estos procedimientos, la información de ingreso de las fuentes exógenas fue llevada al mes y la comparación de las fuentes se realiza a nivel de ingreso per capita. Se aplicaron varios escenarios de acuerdo con los ajustes realizados por fuente.
6. Se establecieron dos hipótesis generales: 1. La fuente de ingresos mejor medida es la correspondiente a la remuneración de los empleados asalariados y 2. existe subdeclaración en los ingresos captados por las encuestas a los hogares y esta subdeclaración es diferente según la fuente de ingreso.

d. Resultados

Al comparar los ingresos per capita de la ENIG y de la ENIG por fuente de ingreso y a nivel total, se destaca el efecto de la subdeclaración del ingreso para todas las fuentes de ingreso de la EHPM³ y para todos los quintiles de ingreso⁴, como resultado de la mejor captación que hace la ENIG en los ingresos ya que permite indagar con mas de talle que la EHPM por su objetivo y diseño.

Cuando el análisis se realiza con la información de cuentas nacionales (u otra fuente exógena) se obtienen los factores de ajuste de la ENIG⁵. Los factores de

² Con respecto a Cuentas Nacionales y la ENIG base.

³ Ingreso corriente 1,33, trabajo asalariado bruto 1,22, trabajo independiente informal 1,35, transferencias recibidas en dinero 1,35 y alquiler y renta de la propiedad 2,92.

⁴ Q1= 1,28, Q2=1,31, Q3= 1,37, Q4 =1,42 y Q5 = 1,65.

⁵ Durante este estudio se realizó un estricto apego a los conceptos del SCN (en la medida de lo posible)

ajuste son conseguidos por fuente de ingreso. El ajuste consistió en imputar a cada tipo o fuente de ingreso investigada en la encuesta las diferencias existentes entre el monto per capita registrado en la encuesta y el de su similar en Cuentas Nacionales o en la fuente exógena.

Para tal efecto, se realizaron cuatro escenarios, en función de ver el comportamiento del ingreso corriente total del hogar de acuerdo con los supuestos establecidos y de conocer su efecto en la distribución del ingreso a través del coeficiente de Gini⁶.

Al comparar con la estructura base de la ENIG con el escenario 1⁷, escenario 2⁸, escenario 3⁹ y escenario 4¹⁰, se refleja una disminución de la importancia relativa de la renta primaria¹¹ y un aumento de las transferencias y renta de la propiedad, que es donde se realizan los mayores ajustes a los ingresos.

A nivel de ingreso total con respecto a los escenarios, es en el 1 y 3, donde existe el mayor cambio en el ingreso total (28% y 27% respectivamente), esto por los supuestos establecidos, mientras que en el escenario 4, es donde el efecto del ajuste es menor (un 14%).

Al comparar los coeficientes de Gini¹² obtenidos, se muestra como al ajustar el ingreso con la base, se genera un deterioro en la distribución del ingreso tanto

⁶ Los hogares se ordenan por el ingreso corriente per cápita y el ingreso que se acumula es el ingreso corriente del hogar. Se corrió en el programa estadístico STATA.

⁷ Se aplican los siguientes factores de ajuste obtenidos de la comparación realizada: Ingreso por trabajo independiente 1,50, transferencias corrientes 1,05, Pensiones otros sistemas 1,52, Incapacidad y reintegros 1,10, Becas de estudio 2,56, Pensión Guerra y liquidaciones estado 8,87, Ayudas fuera del país 3,38, Indemnizaciones seguros 263,73, alquiler y renta de la propiedad 3,03, intereses 5,56, Utilidades y dividendos 3,77 (utilizando el supuesto de que se reparten el 75% de las utilidades de las sociedades entre los hogares)

⁸ Cambia el factor de ajuste de las utilidades y dividendos a 1,26 (utilizando el supuesto de que se reparten el 25% de las utilidades de las sociedades entre los hogares).

⁹ Cambia el factor de ajuste del trabajo independiente a 1,07 y el de dividendos a 5,28 (utilizando el supuesto de que se reparten el 75% de las utilidades de las sociedades entre los hogares, y que existe una evasión de ingreso de un 40% en el excedente de explotación de las sociedades).

¹⁰ Se mantiene el factor de ajuste del trabajo independiente en 1,07 y cambia el de dividendos a 1,76 (utilizando el supuesto de que se reparten el 25% de las utilidades de las sociedades entre los hogares, y que existe una evasión de ingreso de un 40% en el excedente de explotación de las sociedades).

¹¹ Ya que el ingreso por trabajo asalariado no requiere ningún ajuste y es el que tiene mayor peso dentro de la renta primaria.

¹² Coeficientes de Gini obtenidos:
Sin ajustes: total país 0,536, urbano 0,511, rural 0,520
Escenario 1: total país 0,595, urbano 0,571, rural 0,590
Escenario 2: total país 0,567, urbano 0,542, rural 0,562

a nivel total como en zona urbana y rural, principalmente en los escenarios 1 y 4. Este dato es esperado ya que se asume que en el ingreso de la propiedad se concentra en la población de las personas de mayores ingresos y es en estos escenarios donde el supuesto de repartición de utilidades de las sociedades es de un 75% (adicionando en el escenario 4, un 40% de evasión del ingreso de las sociedades que también hace aumentar los dividendos). Aunado a que en las transferencias aunque hay factores de correcciones importantes, a nivel per capita los montos no son tan altos como los relacionados al alquiler y renta de la propiedad.

e. Conclusiones.

- La captación de los ingresos que realiza la ENIG por fuente y por quintil, son mejores que la que se tiene con la EHPM en todas las fuentes de ingreso y para todos los quintiles de ingreso.
- Se comprueban las hipótesis del estudio, ya que efectivamente el ingreso asalariado es la fuente de ingresos mejor medida por la ENIG a nivel total, ya que no requirió ningún ajuste. Por otro lado, se evidencia que existe subdeclaración en los ingresos captados por la ENIG y que esta es diferente según la fuente de ingreso.
- El trabajo demostró, que la evaluación de la ENIG con las Cuentas Nacionales queda sujeta al apego conceptual con que se realice, a los supuestos establecidos y a la calidad de las fuentes adicionales de información con que se midan o comparen los ingresos.
- Esta aproximación no necesariamente deba ser la única ya que el ajuste que se realizó como ejercicio fue general, porque se pretendía dar una fotografía de lo que pasaría al aplicar las correcciones por subdeclaración. Sin embargo, es importante realizar un ajuste mas minucioso donde se puedan considerar otras variables.

Escenario 3: total país 0,610, urbano 0,588, rural 0,602
Escenario 4: total país 0,569, urbano 0,545, rural 0,561