



Máster Universitario en Economía

Universidad Complutense de Madrid

**Asignatura: Economía de la desigualdad y bienestar social
(605177)**

Información de la asignatura

Módulo: 2. ECONOMÍA APLICADA
Materia: 2.4. ECONOMÍA PÚBLICA AVANZADA
Carácter: OPTATIVO
Créditos ECTS: 4
Presenciales: 2
No presenciales: 2
Duración: TRIMESTRAL
Trimestre: TERCERO
Idioma en que se imparte: ESPAÑOL

Breve Sinopsis de la Asignatura

En esta asignatura se estudian los fundamentos teóricos para el análisis de la distribución de la renta y la riqueza, su redistribución, así como su evaluación en términos de bienestar social. La asignatura también se extiende al análisis de la pobreza y la exclusión social. El enfoque docente combina la presentación de estos fundamentos teóricos con su aplicación empírica utilizando bases de microdatos y software para su análisis.

Conocimientos Previos Recomendados

Se requieren conocimientos básicos de cálculo y álgebra.

Objetivos Formativos

- Formar al alumno en el conocimiento de los fundamentos, instrumentos y metodologías relacionados con el análisis de la desigualdad, la distribución y la redistribución de la renta y la riqueza, así como sus efectos sobre el bienestar social.
- Capacitar al alumno para la lectura y comprensión de artículos científicos relacionados con los temas tratados en esta materia, así como para su aplicación al análisis de la distribución y redistribución de la renta y la riqueza.
- Proporcionar habilidades y destrezas para la evaluación de políticas públicas de gasto e ingresos públicos desde el ámbito de la equidad.
- Fomentar la capacidad analítica de los alumnos del Master en Economía, a través de la

realización de prácticas con bases de microdatos y el uso de software informático específico.

- Ofrecer a los alumnos el conocimiento de las líneas de investigación en auge dentro de la materia, orientándoles sobre la posibilidad de desarrollar en futuro posibles tesis doctorales en estos temas.

Competencias

<i>Generales:</i>	CG1: Dominio de los fundamentos de la economía y de al menos alguna de las áreas de la economía aplicada, así como de la metodología académica/profesional de dichas áreas. CG2: Capacidad de identificar las fuentes relevantes de información económica (bases de datos, libros, artículos, etc.), de manejar adecuadamente esa información y de comprender y analizar críticamente dichas fuentes. CG3: Capacidad de realizar un análisis crítico, evaluación y síntesis de ideas nuevas y complejas en economía a nivel avanzado. CG4: Capacidad de resolver de forma autónoma tareas de investigación en economía. CG5: Capacidad de redacción de informes profesionales y trabajos académicos en el ámbito de la economía. CG6: Capacidad de desempeñar de forma competente puestos académicos y/o profesionales relacionados con la ciencia económica. CG7: Capacidad de fomentar, en contextos académicos y profesionales, el progreso económico y social dentro de una sociedad basada en el conocimiento. CG8: Capacidad de recibir y transmitir información en otros idiomas, principalmente inglés. CG9: Capacidad de manejar adecuadamente las tecnologías de la información y las aplicaciones informáticas necesarias para el análisis económico.
<i>Específicas:</i>	CE5: Dominar la búsqueda y manejo de fuentes cuantitativas y cualitativas, primarias y secundarias, relevantes para el estudio de la economía. Identificar la información relevante y saber criticar, evaluar y tratar el contenido de las fuentes. CE11: Capacidad de análisis de los efectos asignativos y distributivos generados por la intervención del sector público en las economías de mercado, comprendiendo el marco teórico analítico de la moderna Economía del Bienestar. CE12: Comprender el papel de los distintos programas de ingresos y gastos públicos y sus consecuencias correctoras de los fallos del mercado que los justifican, así como de los objetivos en relación con la corrección de la desigualdad con la que se distribuye la renta, teniendo en cuenta el marco institucional multigobierno en el que los mismos operan.

Contenidos temáticos, planificación docente y bibliografía por temas

TEMA 1: INTRODUCCION Y FUNDAMENTOS BASICOS

<i>Duración del Tema en clases:</i>	2 (4 horas)
<i>Actividades dentro del Aula:</i>	Clases teóricas magistrales, Resolución de ejercicios, DEbate
<i>Actividades fuera del Aula:</i>	Preparación de materiales previamente a las clases, Resolución de ejercicios, Estudio de los conceptos básicos
<i>Tiempo fuera del aula:</i>	4

Contenidos:

- 1.1. La distribución de la renta y la riqueza: aspectos básicos.
- 1.2. Desigualdad y representación con la curva de Lorenz. Comparación entre distribuciones.
- 1.3. La desigualdad a lo largo del tiempo y su concentración en las altas rentas.
- 1.5. Bienestar Social, decisiones sociales y el “velo de la ignorancia”.

Bibliografía del Tema:

Básica:

Atkinson, A. B., T. Piketty y E. Saez (2011). “Top Incomes in the Long Run of History”, *Journal of Economic Literature*, 49 (1): 3-71.

Cowell, F. (2011). *Measuring Inequality* (3ª edición). Perspectives in Economic Analysis. London: London School of Economics. [Disponible: versión 2009, http://darp.lse.ac.uk/papersDB/Cowell_measuringinequality3.pdf] [[§1, §2]

Lambert, P.J. (2001), *The Distribution and Redistribution of Income*, Manchester University Press., §2.5, §3.1, §4.1]

Sen, A. (1997). *On Economic Inequality* (edición ampliada). Oxford: Oxford University Press. [Introducción].

Adicional:

Alvaredo, F., A. B. Atkinson, A., T. Piketty y E. Saez (2013). “The top 1% in international and historical perspective”, *Journal of Economic Perspectives*, 27 (3): 1-21.

Alvaredo, F. y Saez, E. (2009). “Income and wealth concentration in Spain from a historical and fiscal perspective”, *Journal of the European Economic Association*, 7 (5): 1140-1167.

Atkinson, A.B. (1970). On the measurement of inequality. *Journal of Economic Theory*, 2: 244-263.

Atkinson, A.B. (1980). *Wealth, Income and Inequality*. Oxford: University Press.

Atkinson, A. B. y T. Piketty (2007). *Top Incomes over the Twentieth Century*. Oxford, UK: Oxford University Press. [§2]

Piketty, T. (2014). *Capital in the twenty-first century*. Cambridge, MA, London. Edición en español: *El capital en el siglo XXI*. Fondo de Cultura Económica.

TEMA 2: Desigualdad y bienestar: curva de Lorenz generalizada. Hogares y diferencias en necesidades. Dominancia de Lorenz generalizada

<i>Duración del Tema en clases:</i>	3 (6 horas)
<i>Actividades dentro del Aula:</i>	Clases teóricas magistrales, Resolución de ejercicios
<i>Actividades fuera del Aula:</i>	Preparación de materiales previamente a las clases, Resolución de ejercicios, Estudio de los

Contenidos:

- 2.1. Desigualdad y bienestar social. Dominancia de Lorenz.
- 2.2. La curva de Lorenz generalizada y el teorema de Shorrocks.
- 2.3. Aversión a la desigualdad y el criterio de Rawls.
- 2.4. Diferencias en necesidades. Escalas de equivalencia.
- 2.5. La dominancia de Lorenz generalizada secuencial.

Bibliografía del Tema:**Básica:**

Lambert, P.J. (2001), *The Distribution and Redistribution of Income*, Manchester University Press, 3ª edición. Existe traducción española realizada por el Instituto de Estudios Fiscales. . [§3.2, §3.3, §3.4, §3.5, §3.6]

Adicional:

Coulter, F.A., Cowell, F.A. and Jenkins, S.P. (1992). "Differences in needs and the assessment of income distributions", *Bulletin of Economic Research*, 44: 77- 124.

Ebert, U. (1997). "Social welfare when needs differ: an axiomatic approach", *Economica*, 64, 233-244.

Fisher, F.M. (1987). "Household equivalence scales and interpersonal comparisons", *Review of Economic Studies*, 54: 519-524.

Bishop, J.A., Formby, J.P. y Thistle, P.D. (1991). "Rank dominance and international comparisons of income distribution", *European Economic Review*, 35, 1399- 409.

Glewwe, P. (1991). "Household equivalence scales and the measurement of inequality: transfers from the poor to the rich could decrease inequality", *Journal of Public Economics*, 44: 211-6.

Lambert, P. J. y X. Ramos (2002). "Welfare comparisons: sequential procedures for heterogeneous populations", *Economica*, 69 (276): 549-562.

López-Laborda, J. y J. Onrubia (2005). "Redistribución personal y espacial de la renta con el IRPF", en J. Ruiz-Huerta (ed.), *Políticas Públicas y Distribución de la Renta*. Fundación BBVA, Bilbao. Cap. 15, pp. 721-756.

TEMA 3: MEDICION DE LA DESIGUALDAD

Duración del Tema en clases: 3 (6 horas)

Actividades dentro del Aula: Clases teóricas magistrales, Discusión de casos o artículos, Debate

Actividades fuera del Aula: Preparación de materiales previamente a las clases, Redacción de casos o trabajos, Búsqueda de información, Estudio de los conceptos básicos

Tiempo fuera del aula: 6

Contenidos:

- 3.1. Índices de desigualdad relativos y absolutos.
- 3.2. El índice de Gini y sus propiedades.
- 3.3. Índices normativos: el índice de Atkinson y la aversión a la desigualdad.
- 3.4. El concepto de Renta Equivalente Igualmente Distribuida
- 3.5. Índices de Entropía generalizada.
- 3.6. Descomposición de índices de desigualdad (por grupos y por fuentes)

Bibliografía del Tema:**Básica:**

Cowell, F. (2011). *Measuring Inequality* (3ª edición). Perspectives in Economic Analysis. London: London School of Economics. [Disponible: versión 2009, http://darp.lse.ac.uk/papersDB/Cowell_measuringinequality3.pdf] [[§3]

Lambert, P. J. (2001). *The Distribution and Redistribution of Income*, 3ª edición, Manchester: Manchester University Press.
 Onrubia, J. y J. F. Sanz (dirs.) (2003). *Redistribución y bienestar a través de la imposición sobre la renta personal*. Madrid: Instituto de Estudios Fiscales.

Adicional:

Atkinson, A.B. (1970). "On the measurement of inequality", *Journal of Economic Theory*, 2, 244-263
 Bishop, J.A., Formby, J.P. y Thistle, P.D. (1991). "Rank dominance and international comparisons of income distribution", *European Economic Review*, 35: 1399- 1409.
 Jenkins, S. (1988). "Calculating income distribution indices from micro data", *National Tax Journal*, 41: 139-142.
 Kondor, Y. (1975). "Value judgements implied by the use of various measures of income inequality", *Review of Income and Wealth*, 21: 309-321.
 Lambert, P. J. y R. Aronson (1993). "Inequality Decomposition Analysis and the Gini Coefficient Revisited", *The Economic Journal*, 103 (420): 1221-1227.
 López-Laborda, J. y J. Onrubia (2005). "Redistribución personal y espacial de la renta con el IRPF", en J. Ruiz-Huerta (ed.), *Políticas Públicas y Distribución de la Renta*. Fundación BBVA, Bilbao. Cap. 15, pp. 721-756.
 Rietveld, P. (1990). "Multidimensional inequality comparisons", *Economics Letters*, 32: 187-92.

TEMA 4: PROGRESIVIDAD Y DISTRIBUCION DE LA RENTA

Duración del Tema en clases: 2 (4 horas)
Actividades dentro del Aula: Clases teóricas magistrales, Discusión de casos o artículos, Debate
Actividades fuera del Aula: Preparación de materiales previamente a las clases, Redacción de casos o trabajos, Búsqueda de información, Estudio de los conceptos básicos
Tiempo fuera del aula: 4

Contenidos:

4.1. Progresividad: justificaciones y objetivos
 4.2. Medidas de progresividad local
 4.3. Progresividad como separación de la proporcionalidad
 4.4. Efecto redistributivo y sus componentes

Bibliografía del Tema:

Básica

Lambert, P.J. (2001), *The Distribution and Redistribution of Income*, Manchester University Press, 3ª edición. Existe traducción española realizada por el Instituto de Estudios Fiscales. . [§ 7.1 § 7.2 § 8.2 § 8.3 § 8.4]
 Onrubia, J. y J. F. Sanz (dirs.) (2003). *Redistribución y bienestar a través de la imposición sobre la renta personal*. Madrid: Instituto de Estudios Fiscales.

Adicional:

Fellman, J. (1976). "The effect of transformations on Lorenz curves", *Econometrica*, 44: 823-24.
 Jakobsson, U. (1976). "On the measurement of the degree of progression", *Journal of Public Economics*, 5: 161-68.
 Kakwani, N.C. (1977a). "Measurement of tax progressivity: an international comparison", *Economic Journal*, 87: 71-80.
 Kakwani, N. C. (1977). "Applications of Lorenz curves in economic analysis", *Econometrica*,

45 (3): 719-727.

Musgrave, R. A. y T. Thin, T. (1948). "Income tax progression, 1929-48", Journal of Political Economy, 56 (6): 498-514.

Neill, J. R. (2000). "The benefit and sacrifice principles of taxation: a synthesis", Social Choice and Welfare, 17: 117-24

TEMA 5: REDISTRIBUCION CON TRATAMIENTOS DIFERENCIADOS

Duración del Tema en clases: 4 (8 horas)

Actividades dentro del Aula: Clases teóricas magistrales, Prácticas informáticas, Resolución de ejercicios, Discusión de casos o artículos

Actividades fuera del Aula: Preparación de materiales previamente a las clases, Resolución de ejercicios, Resolución de prácticas (informáticas o de ejercicios de cierta dificultad), Estudio de los conceptos básicos

Tiempo fuera del aula: 8

Contenidos:

5.1. Tratamientos diferenciados, progresividad y efecto redistributivo

5.2. Equidad horizontal y vertical: consecuencias distributivas y sobre la progresividad

5.3. Descomponiendo la progresividad y el efecto redistributivo

Bibliografía del Tema

Básica:

Lambert, P. J. (2001). The Distribution and Redistribution of Income, 3ª edición, Manchester: Manchester University Press. [§ 7.3 § 8.5 § 10.1 § 10.2 § 10.3].

Onrubia, J. y J. F. Sanz (dirs.) (2003). Redistribución y bienestar a través de la imposición sobre la renta personal. Madrid: Instituto de Estudios Fiscales.

Adicional:

Aronson, J.R., P. Johnson y P.J. Lambert (1994). "Redistributive effect and unequal income tax treatment", Economic Journal, 104: 262-270.

Díaz-Caro, C. y J. Onrubia (2014). "Inequidad horizontal en el IRPF dual español", Estudios sobre la Economía Española, FEDEA, EEE2014-08.

Díaz-Caro, C., J. Onrubia y J. Pérez-Mayo (2013). "Progresividad y redistribución por fuentes de renta en el IRPF dual", Hacienda Pública Española/Review of Public Economics, 206: 57-87.

Duclos, J. Y., V. Jalbert, V. y A. Araar (2003). "Classical horizontal inequity and reranking: an integrated approach", Research on Economic Inequality, 10: 65– 100.

Lambert, P.J. (1993). "Inequality reduction through the income tax, Economica, 60: 357-365.

Lambert, P. J. y X. Ramos (1997). "Vertical redistribution and horizontal inequity", International Tax and Public Finance, 4: 25-37.

Moyes, P. y A. F. Shorrocks (1998). "The impossibility of a progressive tax structure", Journal of Public Economics, 69: 49-65.

Onrubia, J., Picos F. y M. C. Rodado (2014). "Rethinking the Pfähler–Lambert decomposition to analyse real-world personal income taxes", International Tax and Public Finance, 21(4): 796-812.

Pfähler, W (1990). "Redistributive effect of income taxation: decomposing tax base and tax rates effects", Bulletin of Economic Research, 42: 121-29.

TEMA 6: REFORMAS FISCALES: EVALUANDO EL BIENESTAR SOCIAL

<i>Duración del Tema en clases:</i>	2 (4 horas)
<i>Actividades dentro del Aula:</i>	Clases teóricas magistrales, Prácticas informáticas, Resolución de ejercicios, Discusión de casos o artículos
<i>Actividades fuera del Aula:</i>	Resolución de ejercicios, Resolución de prácticas (informáticas o de ejercicios de cierta dificultad), Búsqueda de información, Estudio de los conceptos básicos
<i>Tiempo fuera del aula:</i>	4

Contenidos:

- 6.1. Ordenación redistributiva de reformas fiscales lineales
- 6.2. Reformas fiscales de “único y doble cruce”
- 6.3. Reformas fiscales no neutrales en recaudación
- 6.4. Reformas con tratamientos diferenciados

Bibliografía del Tema

Básica:

Lambert, P. J. (2001). The Distribution and Redistribution of Income, 3ª edición, Manchester: Manchester University Press. § 3.6 § 9.1 § 9.2 § 9.3].
 Onrubia, J. y J. F. Sanz (dirs.) (2003). Redistribución y bienestar a través de la imposición sobre la renta personal. Madrid: Instituto de Estudios Fiscales.

Adicional:

Badenes, N., J. López-Laborda, J. Onrubia y J. Ruiz-Huerta (1998), “Tributación de la familia, desigualdad y bienestar social en el IRPF”, Revista de Economía Aplicada, 17:29-51.
 Badenes, N., J. López-Laborda, J. Onrubia y J. Ruiz-Huerta (2001). “Simplification and decentralization of the income tax”, Public Finance Review, 29, 49-60.
 Dardanoni, V. y P.J. Lambert (1988). "Welfare Ranking of Income Distribution: A Role for the Variance and some Insights for Tax Reform, Social Choice and Welfare, 5: 1-17.
 Lambert, P.J. (1994). “Measuring progressivity with differences in tax treatment”, en J. Creedy (ed.) Taxation, Poverty and Income Distribution. Aldershot: Edward Elgar, pp.17-27. [Versión en español, "La medición de la progresividad con diferencias de tratamiento fiscal", en Hacienda Pública Española, 129, pp. 97-103].
 López-Laborda, J., y J. Onrubia (2005). “Personal Income Tax Decentralization, Inequality and Social Welfare”, Public Finance Review, 33: 213-235.
 Onrubia, J. (2001), “La tributación familiar en el IRPF: escenarios de reforma”, Hacienda Pública Española, Monografía 2001: 79-118.
 Onrubia, J., M. C. Rodado, S. Díaz de Sarraide y C. Pérez (2007). “Progresividad y redistribución a través del IRPF español: un análisis de bienestar social para el periodo 1982-1998”, Hacienda Pública Española/Revista de Economía Pública, 183: 81-124.
 Onrubia, J. y F. Picos. (2013). “Desigualdad de la renta y redistribución a través del IRPF, 1999-2007”, Revista de Economía Aplicada, 63: 75-115.
 Pfähler, W. (1984). “'Linear' income tax cuts: distributional effects, social preferences and revenue Elasticities”, Journal of Public Economics, 24: 381- 388.

TEMA 7: Pobreza. Igualdad de oportunidades. Movilidad distributiva. Polarización

<i>Duración del Tema en clases:</i>	4 (8 horas)
<i>Actividades dentro del Aula:</i>	Clases teóricas magistrales, Resolución de ejercicios.
<i>Actividades fuera del Aula:</i>	Preparación de materiales previamente a las clases, Resolución de ejercicios, Estudio de los conceptos básicos

Contenidos:

- 7.1. La pobreza: conceptos básicos y medición.
- 7.2. Pobreza y bienestar social: criterios de dominancia, curvas TIP.
- 7.3. Igualdad de oportunidades: conceptos básicos.
- 7.4. Movilidad distributiva: conceptos básicos.
- 7.5. Polarización: conceptos básicos.

Bibliografía del Tema**Básica:**

- Corak, M. (2013). "Income inequality, equality of opportunity, and intergenerational mobility", *Journal of Economic Perspectives*, 27 (3): 79-102.
- Duclos, J. Y., J. Esteban y D. Ray (2004). "Polarization: concepts, measurement, estimation", *Econometrica*, 72 (6): 1737-1772.
- Fields, G. S. y E. Ok (1999). "The Measurement of Income Mobility: An Introduction to the Literature", en J. Silber (ed.), *Handbook of Income Inequality Measurement*. Boston, MA: Kluwer. pp. 557-598.
- Gradín, C. y C. del Río (2001). *Desigualdad, pobreza y polarización en la distribución de la renta en Galicia*. A Coruña : Instituto de Estudios Económicos de Galicia Pedro Barrié de la Maza.
- Lambert, P. J. (2001). *The Distribution and Redistribution of Income*, 3ª edición, Manchester: Manchester University Press. [§6].
- Roemer, J.E. (1998). *Equality of opportunity*. Cambridge, MA: Harvard University Press.

Adicional:

- Ayala, L., A. Jurado y J. Pérez-Mayo (2011). "Income Poverty And Multidimensional Deprivation: Lessons From Cross-Regional Analysis", *Review of income and wealth*, 57(1): 40-60.
- Ayala, L., y M. Sastre, M. (2008). "The structure of income mobility: Empirical evidence from five UE countries", *Empirical Economics*, 35: 451-473.
- Björklund, A., M. Jäntti, M. y J. Roemer (2012). "Equality of opportunity and the distribution of long-run income in Sweden", *Social choice and welfare*, 39 (2-3): 675-696.
- Duclos, J. Y., J. Esteban y D. Ray (2004). "Polarization: concepts, measurement, estimation", *Econometrica*, 72 (6): 1737-1772.
- Esteban, J., C. Gradín y D. Ray (2007). "An extension of a measure of polarization, with an application to the income distribution of five OECD countries", *Journal of Economic Inequality*, 5(1): 1-19.
- Fields, G. S. (2010). "Does income mobility equalize longer-term incomes? New measures of an old concept", *Journal of Economic Inequality*, 8: 409-427.
- Gradín, C., C. Del Río y O. Cantó (2012). "Measuring poverty accounting for time", *Review of Income and Wealth*, 58 (3): 330-354.
- Jäntti, M. y S. Jenkins (2013). "Income mobility", *Discussion Papers Series, IZA*, nº 7730. [Capítulo para *Handbook of Income Distribution*, Volume 2, A. B. Atkinson y F. Bourguignon (ed.), Elsevier-North Holland].
- Jenkins, S. P. y P. van Kerm (2006). "Trends in income inequality, pro-poor income growth, and income mobility", *Oxford Economic Papers*, 58 (3): 531-548.
- Roemer, J. E. (2002). "Equality of opportunity: A progress report", *Social Choice and Welfare*, 19(2): 455-471.
- Roemer, J. E. (2004). "Equal opportunity and intergenerational mobility: Going beyond intergenerational transition matrices", en M. Corak (ed.), *Generational Income Mobility in North America and Europe*. Cambridge, MA: Cambridge University Press, cap.3, pp. 48-57.

Evaluación

Evaluación continua, a partir de la presentación de prácticas y ejercicios planteados a lo largo del curso. Para superar la asignatura será necesario presentar un trabajo final en el que el alumno ha de realizar un ensayo sobre uno de los temas impartidos, que contendrá un análisis cuantitativo. El alumno realizará una propuesta de tema, siendo supervisada por el profesor. La evaluación y calificación de la asignatura se realizará conforme a los siguientes criterios:

<i>Participación activa en clase:</i>	20%
<i>Resolución de ejercicios y problemas:</i>	40%
<i>Realización y presentación de trabajos:</i>	40%

Herramientas que se utilizan en esta asignatura

1. Software para el tratamiento de Microdatos: Stata (se realizarán presentaciones para la utilización de aplicaciones específicas de Stata para el análisis de desigualdad). Excel.
2. Bases de microdatos para la realización de ejercicios y prácticas: Encuesta de Condiciones de Vida (INE), Encuesta de Presupuestos Familiares (INE), Muestras Anuales y Panel de Declarantes de IRPF (AEAT e IEF).

Información complementaria

Disposición de lecturas, ejercicios y prácticas a través del Campus Virtual.