



## **FISCAL AFFAIRS**

# **Herramientas para la Presupuestación con enfoque de género. Conclusiones de la encuesta FMI (G20 y otras regiones)**

**17 de marzo de 2022**

**Virginia Alonso**

# Índice

- 1. Qué es y Por qué presupuestar con perspectiva de género**
- 2. Integrando el enfoque de género a lo largo del ciclo presupuestario**
- 3. Experiencia en G20 y otras regiones y niveles de renta**
- 4. Lecciones y conclusiones**

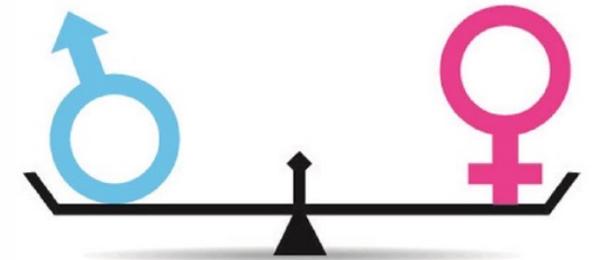


# Qué es presupuestar con perspectiva de género

- *Un enfoque que utiliza la **política fiscal y la gestión de finanzas públicas** para **promover la igualdad de género y el desarrollo de mujeres y niñas** (Stotsky, 2016)*
- *“Integración de la perspectiva de género en el contexto global **del proceso presupuestario**, mediante **procesos** específicos e **instrumentos** analíticos, con el **fin de promover políticas sensibles al género**” (OCDE)*

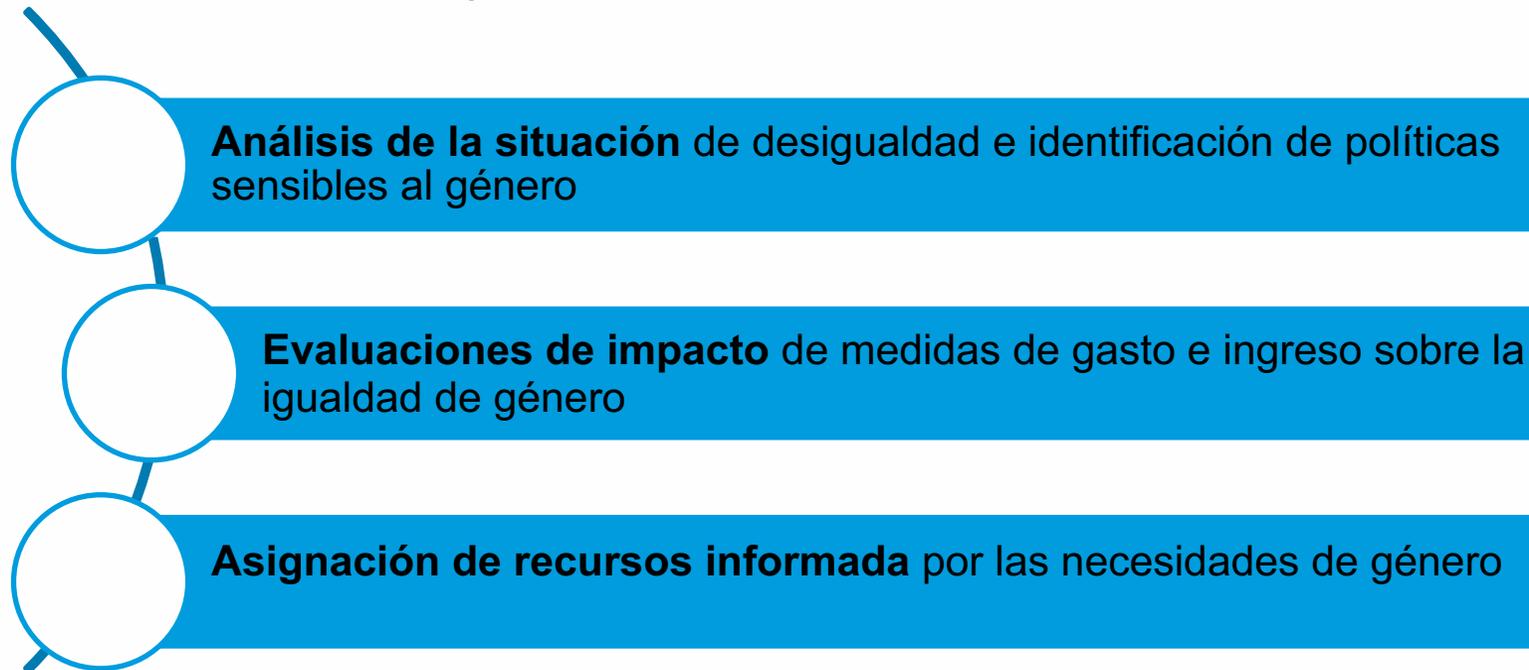
## Claves:

- No consiste solo en financiar iniciativas explícitas sobre la igualdad de género
- Sino que implica analizar las **políticas fiscales y los presupuestos** para entender el impacto intencionado y no intencionado sobre la igualdad de género
- Y utilizar esta información para diseñar e implementar **políticas más efectivas** de igualdad.



# Por qué presupuestar con perspectiva de género

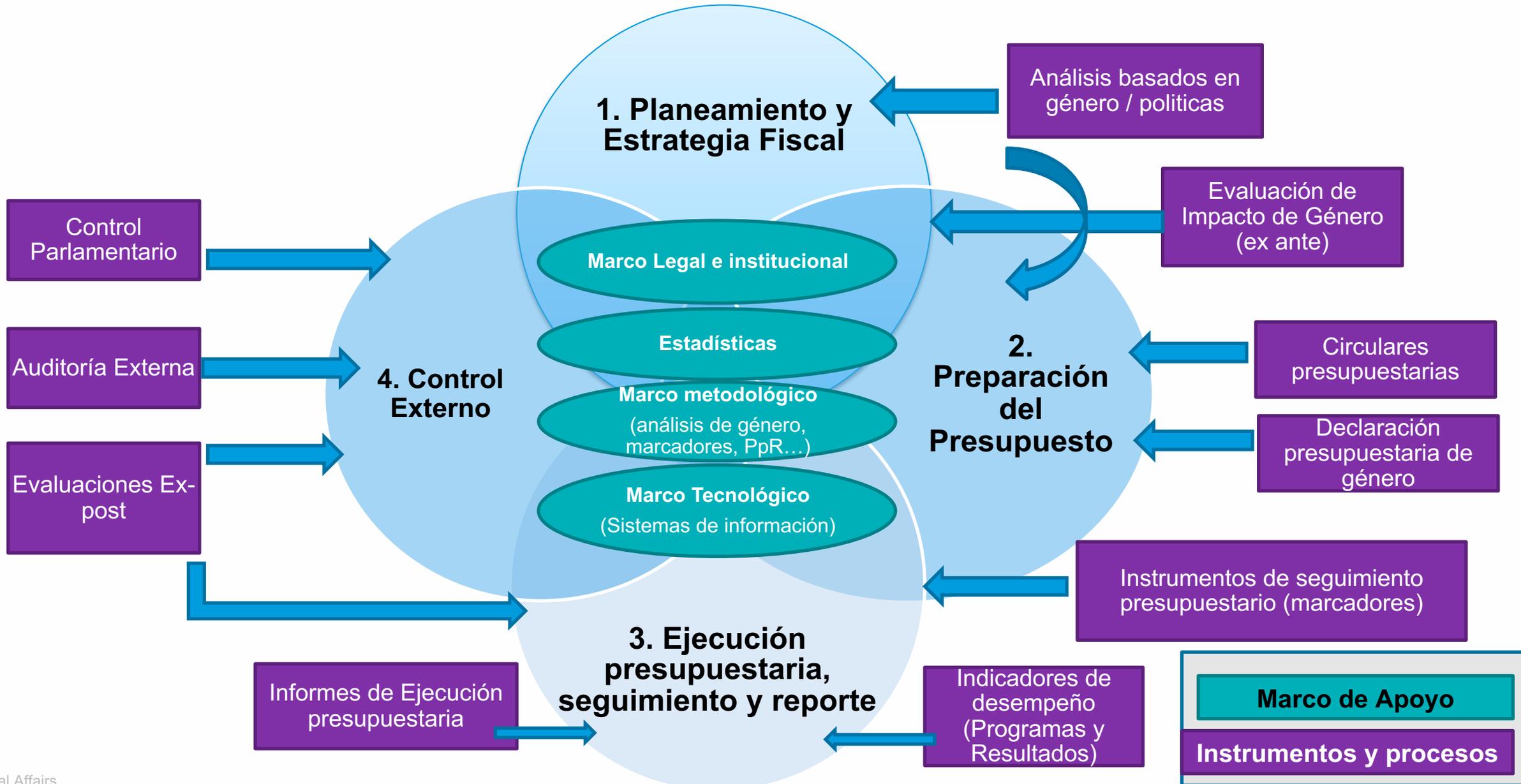
- Contexto: Agravamiento de desigualdades con crisis económica y pandemia en LAC
- Uso de herramientas de PEG puede identificar brechas de género y centrarse en políticas selectivas, asignaciones de gasto y medidas de ingreso, más efectivas que lleguen a toda la población o no resulten discriminatorias (**muchas veces sin intencionalidad por falta de información o inercias**)



# Índice

- 1. Qué es y Por qué presupuestar con perspectiva de género**
- 2. Integrando el enfoque de género a lo largo del ciclo presupuestario**
- 3. Experiencia en G20 y otras regiones y niveles de renta**
- 4. Lecciones y conclusiones**

# Marco de presupuesto sensible a género



# Integrando las políticas de género con el proceso presupuestario

## Fase 1: Planeamiento y Estrategia Fiscal

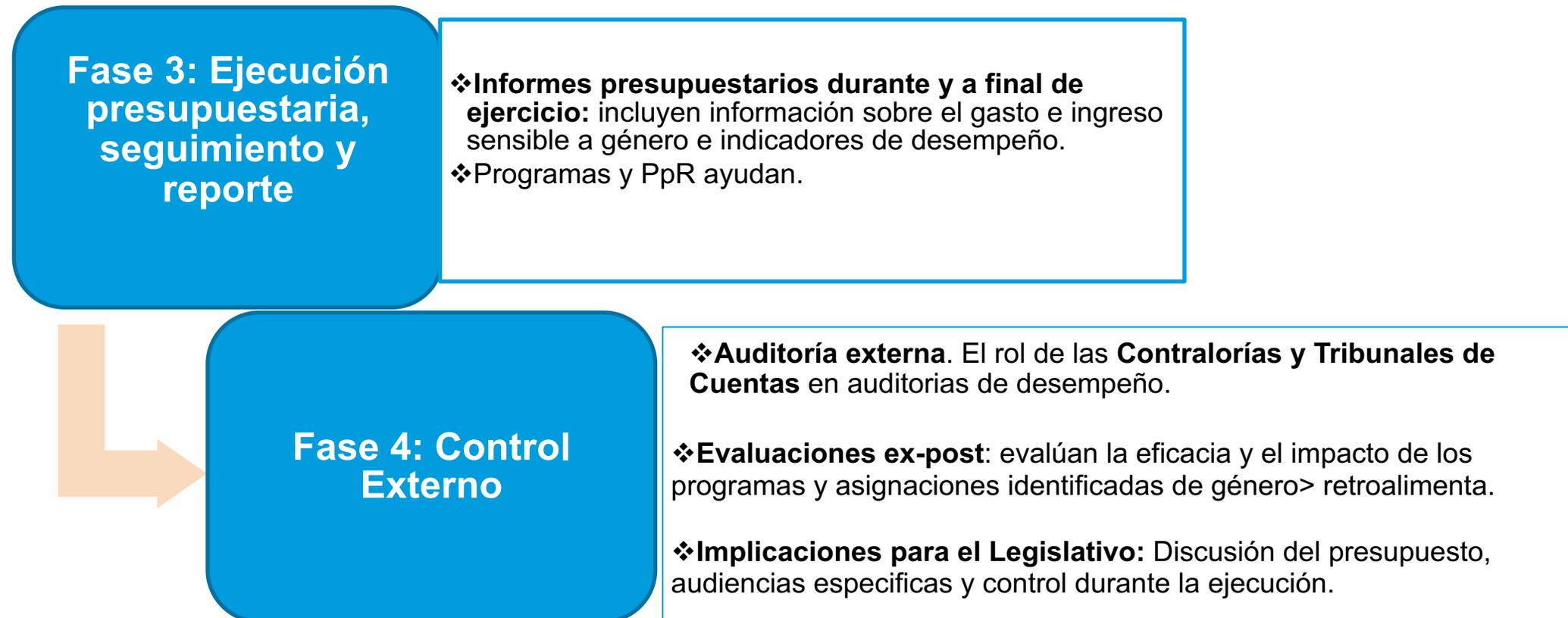
- ❖ **Estrategias nacionales de igualdad de Género:** ODS y planes de Desarrollo proveen el marco general.
- ❖ **Análisis basado en género-** situación y brechas previo al diseño de políticas



## Fase 2: Preparación del presupuesto

- ❖ **Evaluaciones de Impacto de Género:** analiza las propuestas de gasto e ingreso sobre la igualdad
- ❖ **Circulares presupuestarias:** Instrucciones y directrices del Ministerio de Finanzas al resto de entidades para elaborar el presupuesto considerando impacto en género, marcadores, etc.
- ❖ **Declaraciones Presupuestarias de Género:** Documento que acompaña al proyecto de presupuesto, discute el impacto de las políticas sobre la próxima asignación de recursos para lograr los objetivos de la estrategia, idealmente resume su impacto en metas.
- ❖ **Mecanismos institucionales de coordinación en la preparación del presupuesto:** Coordinar la discusión de asignación de recursos con información sobre consideraciones de género.

# Integrando las políticas de género con el proceso presupuestario (2)



# Índice

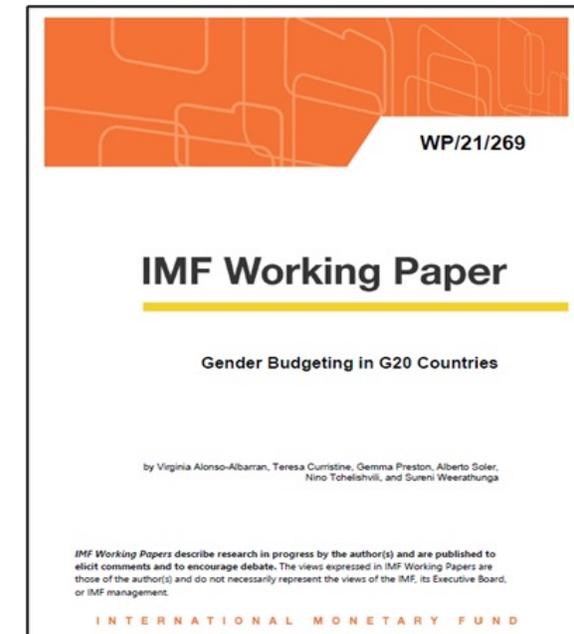
1. Qué es y Por qué presupuestar con perspectiva de género
2. Integrando el enfoque de género a lo largo del ciclo presupuestario
3. **Experiencia en G20 y otras regiones y niveles de renta**
4. Lecciones y conclusiones



# Experiencia en G20 y otras regiones y niveles de renta

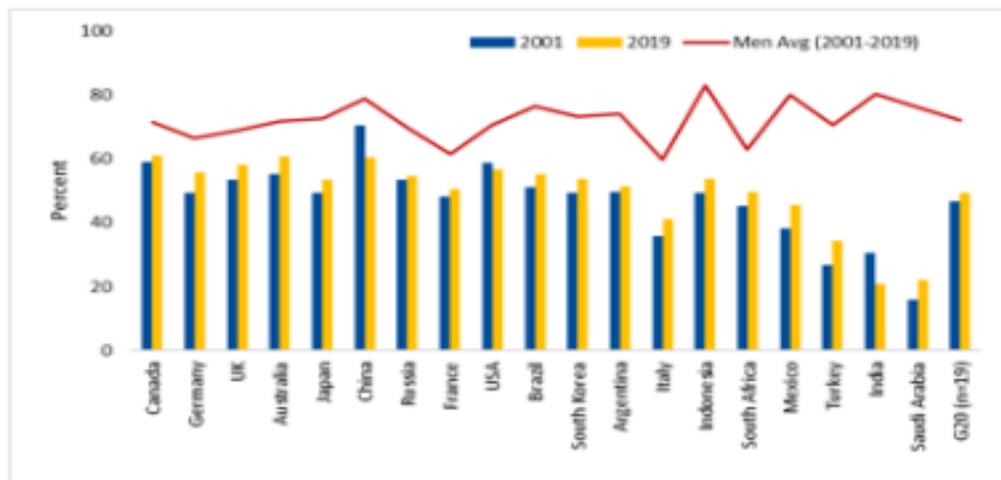
## Gender Budgeting in G20 countries (Working paper 2021)

- Analiza las herramientas PEG a lo largo del ciclo presupuestario
- Estudia las prácticas de PEG en los países del G20.
- Compara las prácticas de cada país utilizando un **índice GBI**:
  - Entre países G20
  - Entre regiones y grupos de niveles de renta
- Información basada en la Encuesta FAD a más de 90 países.
- Analiza las interrelaciones entre las herramientas de PEG.
- Se observa apoyo de otras reformas de GFP.
- Extrae conclusiones para la reforma de PEG.



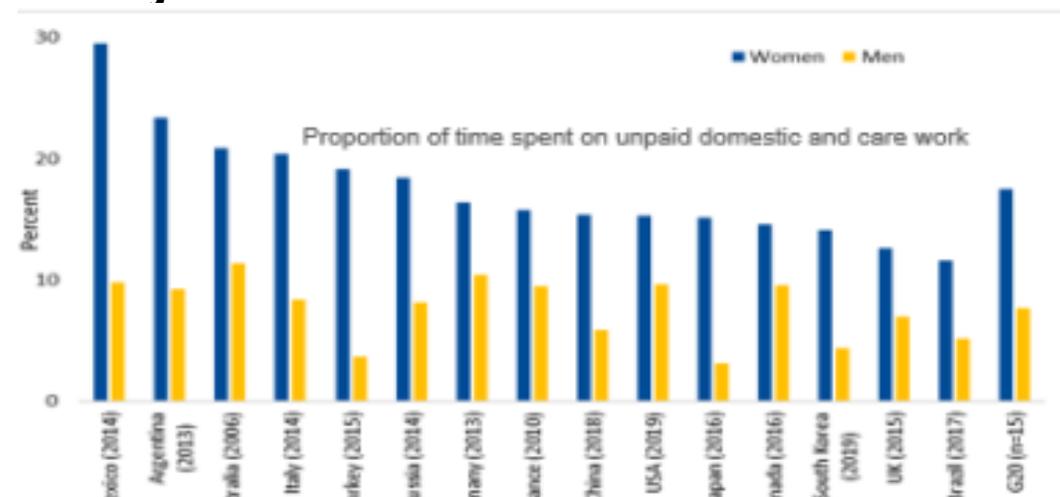
# La desigualdad de género es un reto importante

Tasa de participación de las mujeres por debajo de la de los hombres...



Source: World Bank

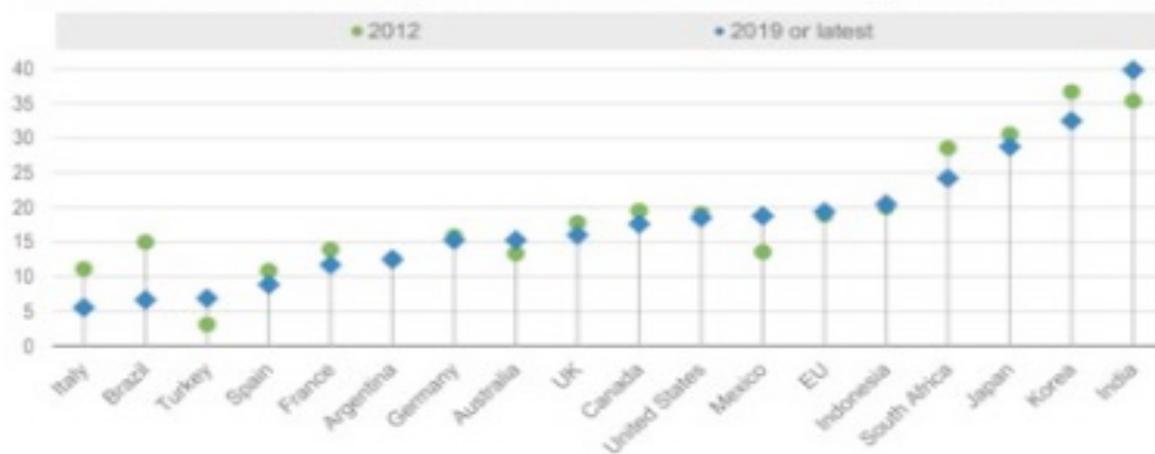
Mayor carga de trabajo no pagado recae sobre mujeres



Source: UN Global SDG database

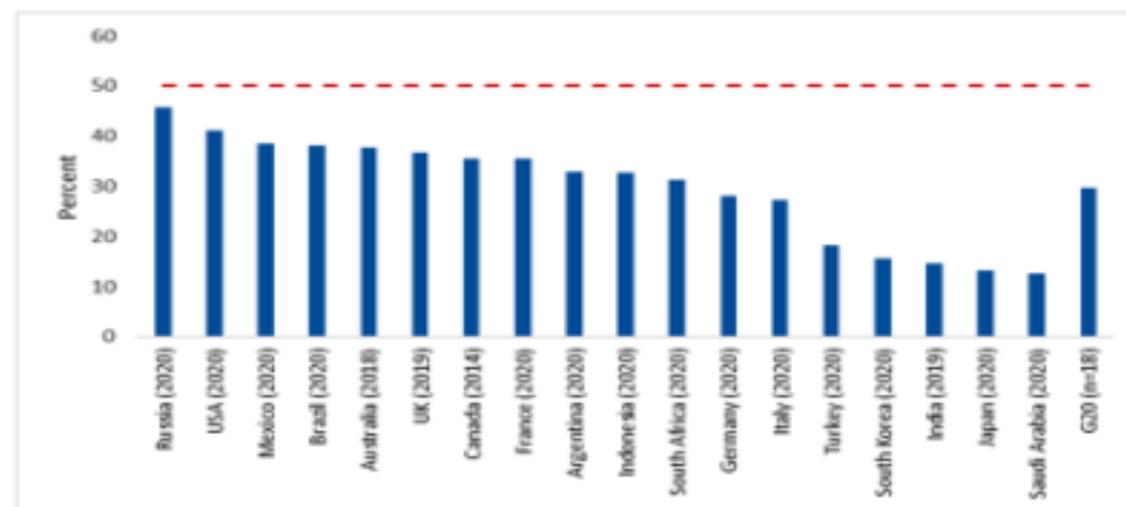
La brecha salarial es sustancial ...

Difference in median full-time earnings between men and women as a % of earnings for men, 2012 and 2019



Source: OECD, 2020

La participación en puestos de liderazgo es baja



Source: ILO

# Todos los países G20 tienen políticas fiscales de género ... pero menos atención al lado de ingresos



Todas las políticas fiscales incluso si “género” no es el objetivo primario, pueden tener un impacto sobre la igualdad de género



## Más frecuentes

### Gasto

Objetivos: Mejorar participación de la mujer en mercado de trabajo y apoyo a rentas, programas de salud, educación, pensiones, cooperación internacional.

## Menos frecuentes

### Ingreso

Corregir distorsiones del mercado de trabajo (Segundo perceptor de rentas con imposición individual vs familiar conjunta) e incentivos fiscales al trabajo, parcial, etc. Deducciones fiscales “en el trabajo” menos utilizadas vs políticas pasivas.

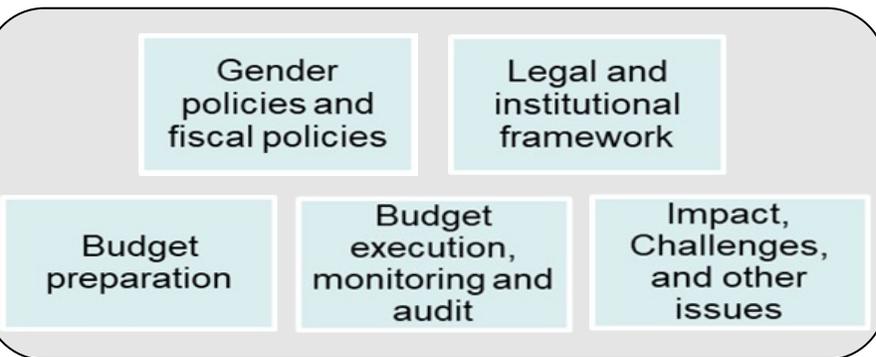
# Encuesta FAD de PEG + Gender Budget Index

## Objetivos de la encuesta

- ¿Existen las herramientas de PEG y GFP?
- Análisis cualitativo
- Para informar el trabajo analítico y asistencia técnica de FAD a países.

## Estructura

- 5 Areas
- En base anterior G7 paper



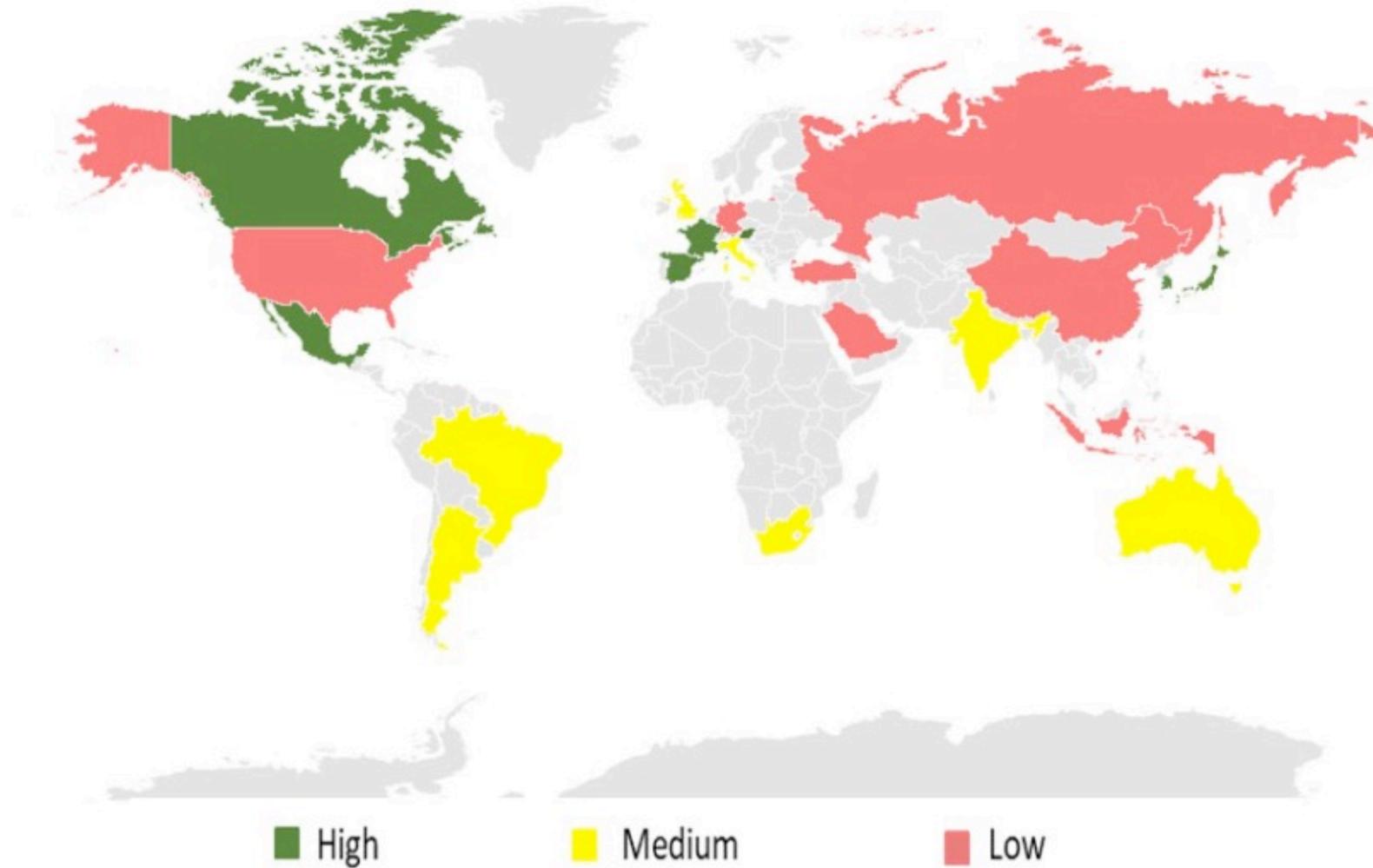
## Cobertura

- Todas las regiones y grupos de renta
- 91 respuestas
- A 2020

Grupo	Numero de países
G-20+	20
Non-G20+	71
Low income	29
Middle income	46
High income	16
Africa	30
Europe-CA	26
Asia	14
MENA	10
WH	11

- **Traslada los resultados de la encuesta al marco PEG del FMI dando una puntuación (de cero a tres) a 23 preguntas según las herramientas PEG**
- **El promedio no ponderado de 23 preguntas es igual al GBI general del país**
- **Las puntuaciones tienen en cuenta:**
  - Existe la herramienta PEG y las prácticas de GFP que lo apoyen.
  - Calidad de diseño de las herramientas.
- **Resultados se detallan en mapa de calor.**
- **No evalúa impacto de la estrategia en resultados concretos, solo si existe el marco o la práctica.**

# Se observan distintos niveles de práctica, y un grupo destaca entre mejores prácticas.....



Fuente: FMI, 2021

# Distintos grados de madurez de las prácticas PEG

Table 3. Heat Map: Level of GB Practices in G20 Countries Across the GB Cycle

	G20																			Non G20		
	Canada	Mexico	France	South Korea	Japan	Italy	Argentina	South Africa	India	UK	Brazil	Australia	Turkey	Indonesia	Russian Federation	Saudi Arabia	Germany	USA	China	Austria	Spain	
<b>Legal and Institutional Framework</b>																						
Legal Framework on GRB	Green	Green	Yellow	Green	Green	Green	Yellow	Yellow	Green	Red	Green	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Green	Green	
Institutional framework	Green	Green	Green	Green	Green	Green	Green	Green	Yellow	Yellow	Green	Green	Yellow	Green	Red	Green	Yellow	Yellow	Red	Green	Green	
Fiscal data disaggregated by gender	Green	Red	Green	Green	Green	Green	Green	Green	Red	Green	Red	Green	Green	Red	Green	Green	Yellow	Green	Red	Green	Green	
<b>Budget Preparation</b>																						
Gender statements	Green	Green	Green	Green	Green	Red	Red	Red	Green	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Green	Green
Ex-ante gender impact assessment to assess the impact of proposed policies on gender equality	Green	Yellow	Green	Green	Green	Red	Yellow	Red	Red	Green	Red	Green	Red	Red	Red	Red	Yellow	Red	Red	Green	Green	
Budget circular containing specific guidelines on gender objectives	Green	Green	Green	Green	Red	Green	Green	Green	Green	Red	Green	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Green	Green	
Linking gender goals to programs and performance indicators	Green	Green	Green	Green	Green	Green	Green	Green	Yellow	Green	Green	Green	Green	Green	Green	Green	Green	Red	Yellow	Green	Green	
Budget classification incorporates a gender perspective	Green	Green	Green	Yellow	Green	Red	Green	Yellow	Red	Red	Green	Red	Red	Green	Yellow	Yellow	Red	Red	Red	Red	Green	
<b>Budget Execution and Monitoring</b>																						
Budget execution reports incorporate gender perspective	Green	Green	Red	Yellow	Red	Green	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	
Ex-post gender impact assessments to assess the impact of policies on gender goals	Red	Green	Green	Green	Red	Green	Red	Red	Red	Red	Green	Red	Red	Red	Red	Red	Green	Red	Red	Green	Red	
<b>Audit and Parliamentary oversight</b>																						
Gender related audits	Red	Green	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Yellow	Green	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Red	Green	Red
Parliamentary oversight	Green	Green	Green	Green	Red	Green	Green	Green	Yellow	Green	Red	Green	Green	Red	Green	Red	Red	Red	Red	Red	Green	Green

Source: IMF staff. Note: The information has been drawn from the IMF survey.

Fuente: FMI, 2021

LEGEND	LEVEL OF PRACTICE-Gender Budget Index (GBI)			
	No practice	Limited practice	Good practice	Advanced practice
	GBI = 0	GBI = 0.1-1	GBI = 1.1-2.4	GBI = 2.5 -3

# En general, la media-país G20 es baja aunque algunas prácticas superan la media en muchos países

- **Media relativamente baja (1.17) en G20+**
  - Mejor en preparación que en ejecución presupuestaria
  - Gap en GIA- evaluación ex ante
- **Mejoras en economías avanzadas G20 en cuanto a:**
  - Uso de estadísticas, ex-ante GIA y declaraciones presupuestarias
- **Emergentes G20 algo mejor en:**
  - uso de Presupuesto por resultados, y clasificadores / marcadores presupuestarios (LAC)
- **Heterogeneidad dentro de cada grupo:**
  - Avanzados: Canadá, Francia, Austria , España vs. RU o EE.UU.
  - EME: México vs. Turquía, Indonesia o Rusia

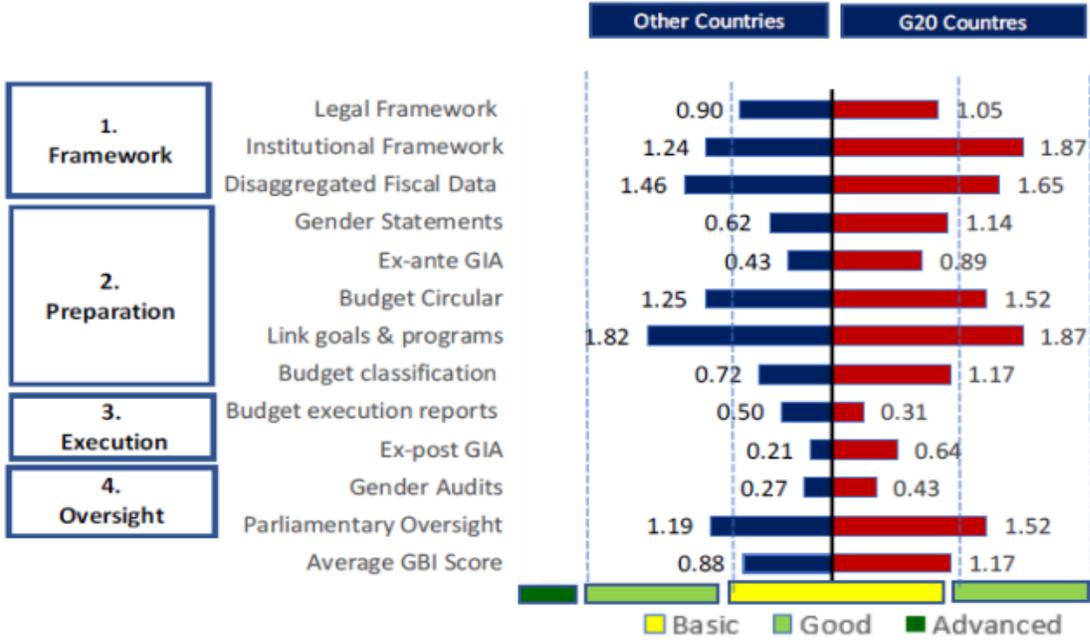
Table 2. Average GBI Indexes for the G20+ and by Income Group (Rank 0-3)

	Averages		
	G20 + Austria + Spain	Advanced G20	Emerging G20
<b>1. GB Framework</b>	<b>1.52</b>	<b>1.88</b>	<b>1.13</b>
Legal Framework on GRB	1.05	1.27	0.80
Institutional framework	1.87	2.06	1.67
Fiscal data disaggregated by gender	1.65	2.30	0.93
<b>2. GB Preparation Approval</b>	<b>1.32</b>	<b>1.53</b>	<b>1.08</b>
Gender statements	1.14	1.64	0.60
Ex-ante gender impact assessment to assess the impact of proposed policies on gender equality	0.89	1.64	0.07
Budget circular containing specific guidelines on gender objectives	1.52	1.64	1.40
Linking gender goals to programs and performance indicators	1.87	1.76	2.00
Budget classification incorporates a gender perspective	1.17	1.00	1.35
<b>3. GB Execution, Reporting &amp; Monitoring</b>	<b>0.48</b>	<b>0.66</b>	<b>0.28</b>
Budget execution reports incorporate gender perspective	0.31	0.36	0.25
Ex-post gender impact assessments to assess the impact of policies on gender goals	0.64	0.95	0.30
<b>4. GB Audits &amp; External Oversight</b>	<b>0.98</b>	<b>1.14</b>	<b>0.80</b>
Gender related audits	0.43	0.45	0.40
Parliamentary oversight	1.52	1.82	1.20
<b>Total GBI</b>	<b>1.17</b>	<b>1.41</b>	<b>0.91</b>

Source: IMF survey and IMF staff.

# Más allá del G20: Espejo de la experiencia del G20 con algunos puntos débiles

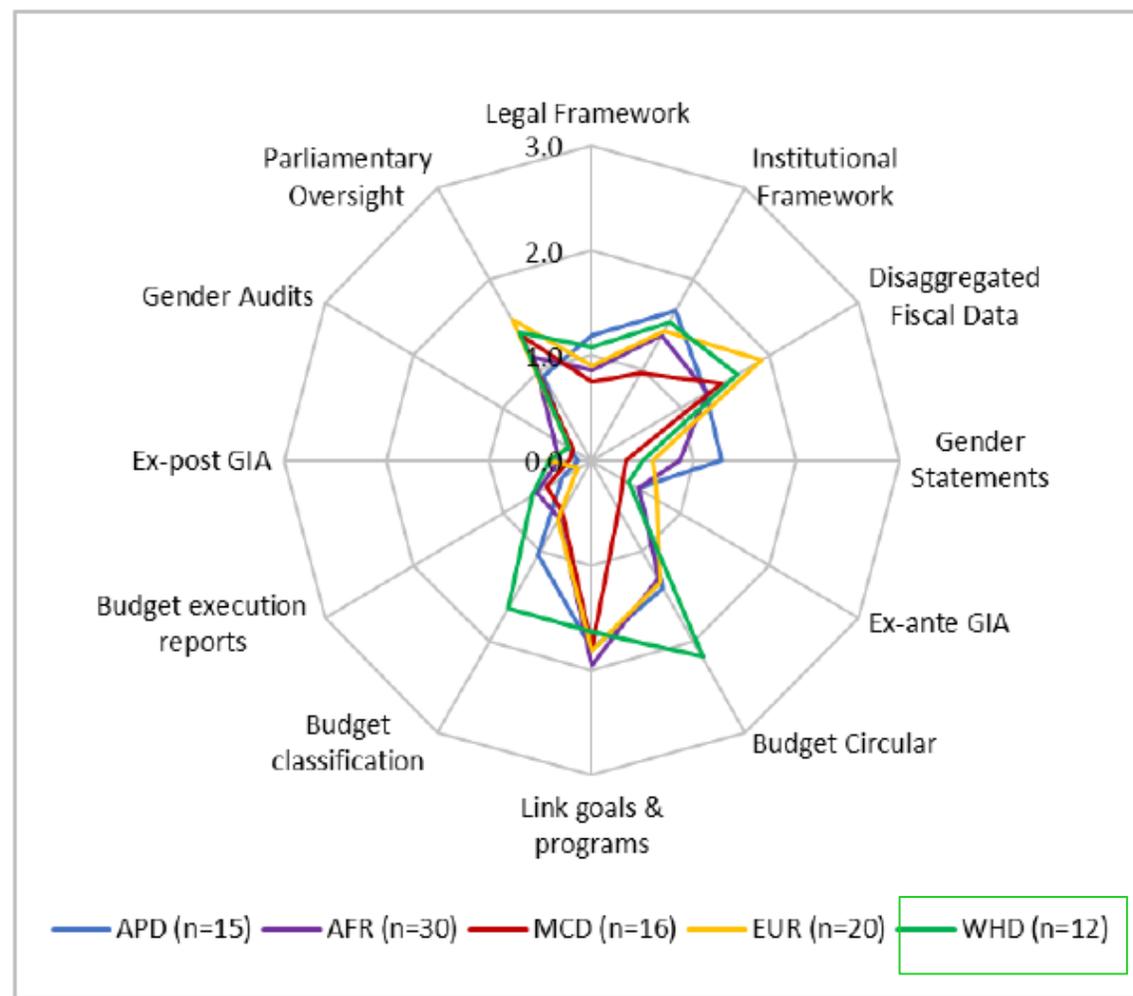
## Herramientas PEG: G20 y otros países



Fuente: FMI, 2021

**Fuera del G20, mismos retos y algunos añadidos**  
**G20 algo mejor en prácticas de GFP como declaraciones de PEG, GIA ex-post y ex-ante (ya bajas).**

# Comparación por regiones

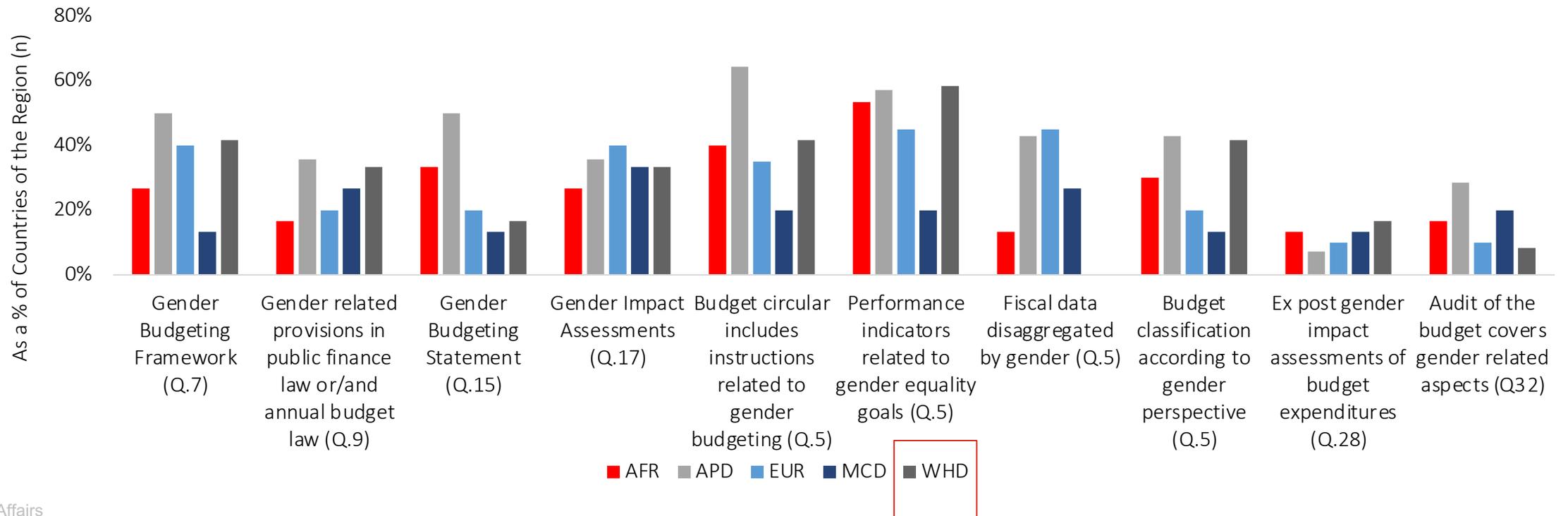


Fuente: FMI, 2021

# Situación en Latinoamérica en presupuestación sensible a género

- ❖ En general, los instrumentos de ejecución tienen menor aplicación que los de preparación presupuestaria. Pero fases críticas como el análisis de género e impacto ex ante no se aplican.
- ❖ La región de Latinoamérica (WHD) destaca en el marco institucional, presupuesto por resultados, clasificadores. Pero por debajo en documentos presupuestarios, evaluación ex post y auditorías.

## Herramientas de PEG en diferentes regiones del mundo



# Índice

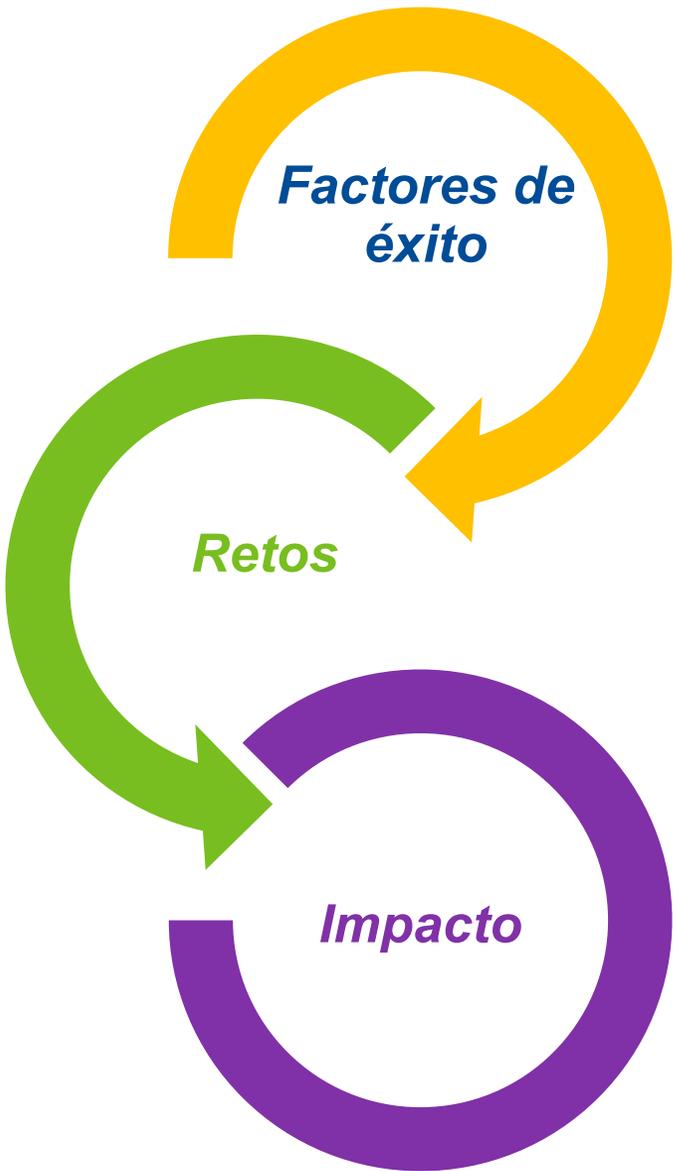
1. Qué es y Por qué presupuestar con perspectiva de género
2. Integrando el enfoque de género a lo largo del ciclo presupuestario
3. Experiencia en G20 y otras regiones y niveles de renta
4. **Lecciones y conclusiones**



# Principales conclusiones en países de Latinoamérica

- **Evitar sesgos implícitos** en las políticas fiscales para la recuperación
- En promedio, herramientas PEG comparativamente avanzadas en la región: muchos países han introducido elementos y algunos pioneros (Méx) y **nuevos impulsos de algunos países** (Colombia, Argentina).
- Ministerios de Hacienda asumen un rol central (**requiere instituciones para la coordinación y sistemas de información**).
- Evaluación de impacto de género ex ante más necesaria si cabe. Identificar los impactos de género en las propuestas de políticas y presupuestos. Pero **existen brechas en datos y capacidades**.
- Indicadores y evaluaciones ex-post no utilizados en general. Debería estar conectado con las estrategias de presupuesto basado en resultados (Mex), pero **hay un interés creciente por evaluar la efectividad de las políticas de género e inclusión**.
- Avances en transparencia incluyendo marcadores, datos abiertos de asignaciones, conocer el destino de gastos efectivos (Argentina, México, Uruguay). **PEG puede dar seguimiento a la acción del gobierno incluso si la efectividad es difícil de medir (accountability)**. Se puede mejorar en presentar la información en el documento presupuestario.
- Interés en la intersección con otras agendas presupuestarias prioritarias, **en particular las brechas de desigualdad y los ODS**.

# Conclusiones. Factores de éxito, retos e impacto PEG



*Factores de éxito*

*Retos*

*Impacto*

**El entorno político es clave de éxito: apoyo a la igualdad de género**

**Marco legal da visibilidad a medio plazo,  
El apoyo activo de los Ministerios de Finanzas**

**Los desafíos técnicos destacan como obstáculos para implementar la PEG e incluyen, en términos generales, manuales/guías, datos, calidad de la evaluación de impacto, IT, coordinación y experiencia.**

**Impacto positivo de PEG: Mayor conciencia sobre uso de recursos, enfoque de las políticas en los objetivos de igualdad de género. *Opciones de política mejor informadas***

Una mejor comprensión del impacto intencionado y no intencional presupuestado en la igualdad de género.

**Pero falta retroalimentación a decisiones siguientes.**



**Gracias!**