

**Informe de seminario: Observaciones a la propuesta de Branko Milanovic para la  
reducción de la desigualdad económica global**

Autores:

Oscar Javier Carvajal Bandera, Jhonathan Gómez Gómez y Angel Solano Millán.

Trabajo de Grado para Optar al Título de Economista

Director:

Fernando Estrada Gallego

Magíster en Filosofía de la Ciencia

Universidad industrial de Santander (UIS)

Facultad de Ciencias Humanas

Escuela de Economía y Administración

Economía

Bucaramanga

2024

**Tabla de contenido**

<b>Introducción</b>	<b>1</b>
<b>1. Justificación</b>	<b>2</b>
<b>2. Objetivos</b>	<b>4</b>
<b>2.1 Objetivo General</b>	<b>4</b>
<b>2.2 Objetivos Específicos</b>	<b>4</b>
<b>3. Metodología</b>	<b>5</b>
<b>4. Evolución del estudio de la desigualdad a través de la historia</b>	<b>7</b>
<b>5. Desigualdad Global de Ingresos: Necesidad de Organismo Internacional</b>	<b>17</b>
<b>6. Propuesta de la creación de un organismo internacional independiente cuyo objetivo principal sería reducir la brecha de desigualdad global.</b>	<b>21</b>
<b>7. La propuesta de impuestos globales: ¿Una solución efectiva?</b>	<b>25</b>
<b>8. ¿En qué países sería posible aplicar el impuesto a la riqueza propuesto por Branco Milanovic?</b>	<b>27</b>
<b>9. Un Organismo Internacional: ¿Antídoto contra la desigualdad?</b>	<b>33</b>
<b>10. Conclusiones</b>	<b>37</b>
<b>Referencias bibliográficas</b>	<b>41</b>

**Lista de figuras**

<b>Figura 1. Gráfico de la distribución de Pareto.</b>	10
<b>Figura 2. Gráfico de la Curva de Lorenz.</b>	11
<b>Figura 3. Gráfico de la Curva de Lorenz con las áreas para calcular el Índice de Gini.</b>	13
<b>Figura 4. Desigualdad de ingresos global por porcentajes de población.</b>	18
<b>Figura 5. Crecimiento del ingreso sostenido hasta mediados del 2020 por las economías emergentes.</b>	19
<b>Figura 6. Niveles de ingreso y riqueza del porcentaje más rico de la población a nivel mundial</b>	20
<b>Figura 7. Mapa de la riqueza mundial 2022.</b>	28
<b>Tabla 1. Ranking riqueza promedio por adulto (USD).</b>	29
<b>Figura 8. Número de millonarios en dólares (% del total mundial) por mercado, 2022.</b>	30
<b>Figura 9. Países con mayor desigualdad de ingresos según el coeficiente de Gini 2022.</b>	32

## Resumen

**Título:** Informe de seminario: Observaciones a la propuesta de Branko Milanovic para la reducción de la desigualdad económica global.\*

**Autor:** Oscar Javier Carvajal Bandera, Jhonathan Gómez Gómez y Angel Solano Millán.\*\*

**Palabras clave:** Desigualdad económica global, Branko Milanovic, redistribución de la riqueza, organismo internacional, impuestos progresivos, cooperación internacional, evasión fiscal.

### Descripción:

El informe aborda una revisión a la propuesta del economista Branko Milanovic para reducir la desigualdad económica global mediante la creación de un organismo internacional, este ente estaría encargado de redistribuir la riqueza entre países a través de impuestos progresivos aplicados a los más ricos, el informe examina el desarrollo histórico del concepto de desigualdad, presentando diversas herramientas para medirla, resaltando sus limitaciones y críticas.

Milanovic sugiere que la creciente concentración de la riqueza requiere soluciones globales. El informe evalúa esta propuesta considerando las experiencias previas en países que han implementado sistemas fiscales progresivos, como Suecia, Alemania y Suiza, donde los impuestos progresivos han jugado un papel crucial en la redistribución de la riqueza sin perjudicar la economía.

El análisis también incluye las críticas al enfoque de Milanovic proveniente de autores como Mearsheimer y Easterly quienes argumentan que la creación de un organismo internacional enfrentaría grandes desafíos, como la falta de cooperación internacional, la resistencia de países ricos a ceder soberanía fiscal, y el riesgo de dependencia en los países beneficiarios. Además, la evasión fiscal y la corrupción son barreras importantes para la implementación de este tipo de políticas.

\* Trabajo de grado

\*\* Facultad de Ciencias Humanas. Escuela de Economía y Administración. Fernando Estrada Gallego

# REDUCIR LA DESIGUALDAD: LA PROPUESTA DE MILANOVIC

## Abstract

**Title:** Seminar Report: Observations on Branko Milanovic's Proposal for Reducing Global Economic Inequality.

**Author:** Oscar Javier Carvajal Bandera, Jhonathan Gómez Gómez and Angel Solano Millán.\*\*

**Key words:** Global economic inequality, Branko Milanovic, wealth redistribution, international organization, progressive taxation, international cooperation, tax evasion.

### Description:

The report assesses the feasibility of economist Branko Milanovic's proposal to reduce global economic inequality by establishing an international body to redistribute wealth among countries through progressive taxation of the wealthiest. It examines the historical evolution of the concept of inequality, presenting various methodologies for its measurement, while acknowledging the limitations and critiques associated with this concept.

Milanovic suggests that the increasing concentration of wealth requires global solutions. The report evaluates this proposal by considering previous experiences in countries that have implemented progressive tax systems, such as Sweden, Germany and Switzerland, where progressive taxes have played a crucial role in redistributing wealth without harming the economy.

The analysis also includes criticisms of Milanovic's approach from authors such as Mearsheimer and Easterly who argue that the creation of an international body would face major challenges, such as the lack of international cooperation, the resistance of rich countries to cede fiscal sovereignty, and the risk dependency in the beneficiary countries. In addition, tax evasion and corruption are major barriers to the implementation of such policies.

\* Bachelor thesis

\*\* Faculty of Human Sciences. School of Economics and Administration. Fernando Estrada Gallego

## Introducción

El término desigualdad, ampliamente estudiado en diversas disciplinas como la sociología, la economía y la filosofía, ha sido objeto de debate desde tiempos antiguos debido a su profundo impacto en las estructuras sociales. Nacido como el resultado de la unión de tres vocablos de origen latín *Des* que indica negación o inversión, *Aequus* que significa igual y *Dad* que expone una cualidad, el concepto desigualdad hace referencia a la “*cualidad de no ser igual*” y surge de la necesidad de denotar o hacer referencia a la disparidad observada entre dos o más entes en los distintos ámbitos del diario vivir. En contraste con lo anteriormente expuesto, aunque se considera de crucial importancia reconocer la existencia de los distintos tipos en que se puede calificar la desigualdad es necesario aclarar que el enfoque principal del presente informe girará en torno a la denominada desigualdad económica, también conocida como desigualdad del ingreso y por ende, se deberá interpretar el término desigualdad como la disparidad en la distribución de riqueza y recursos dentro de la sociedad o entre diferentes los grupos sociales.

Ahora bien, en el mundo contemporáneo, la desigualdad es un tema que ha venido presentando una relevancia de carácter evolutivo. Pues de manera paulatina, desde mediados de la década de 1980, diferentes académicos de todo el mundo, como Vilfredo Pareto (con su obra *Cours d'économie politique*), Simon Kuznets (con su teoría de la "curva de Kuznets"), Thomas Piketty (autor de *El Capital en el Siglo XXI*, que aborda la concentración de la riqueza), Anthony B. Atkinson (con su libro *Desigualdad: ¿Qué se puede hacer?*), Amartya Sen (autor de *Nuevo examen de la desigualdad*), Joseph Stiglitz (con su libro *El precio de la desigualdad*) y Branko Milanovic (autor de *Desigualdad mundial: Un nuevo enfoque para la era de la globalización*), expertos en el tema, han venido brindándole su merecido reconocimiento a la problemática, exponiendo lo complejo y multifacético que puede llegar a ser el fenómeno y las profundas implicaciones que

causa sobre la economía de los países, sus políticas y, sobre todo, en la vida cotidiana de las personas.

Uno de los autores más destacados en el estudio de la desigualdad global del ingreso es Branko Milanovic, un economista de origen serbio nacionalizado estadounidense que ha dedicado gran parte de su carrera a investigar este tema. A través de su trabajo, Milanovic ha proporcionado una visión detallada y matizada de la desigualdad global del ingreso, ayudando a entender mejor cómo se ha desarrollado este fenómeno y cuáles son sus implicaciones, afirmando que la desigualdad global es producto de los ciclos de Kuznets, de las desigualdades ascendentes y decrecientes dentro de las naciones y de la convergencia de los ingresos medios entre países, agregando por último que estos factores, junto con otros, han dado lugar a un patrón de desigualdad que es tanto complejo como dinámico.

Ahora bien, a través de este informe, se explorará en profundidad la desigualdad global del ingreso, basándonos en el trabajo de destacados autores como Milanovic y Thomas Piketty, trayendo a consideración y analizando también a lo largo del desarrollo del informe la propuesta basada en la creación de un organismo internacional como posible ente regulador de los niveles de la desigualdad y su posible impacto en la lucha contra el fenómeno en cuestión.

## **1. Justificación**

La desigualdad económica global es uno de los desafíos más apremiantes de nuestro tiempo, afectando directamente la calidad de vida, la estabilidad política y la cohesión social a nivel mundial. En un contexto donde la brecha entre los más ricos y los más pobres sigue aumentando, es fundamental examinar y comprender las dinámicas que perpetúan estas disparidades. La relevancia de este informe radica en la necesidad urgente de encontrar soluciones

viables para reducir la desigualdad y promover un desarrollo más equitativo y sostenible. En lugar de agregar un nuevo estudio aislado, el presente informe busca consolidar y analizar el conocimiento existente sobre la creación de un organismo internacional que pueda abordar de manera efectiva estas problemáticas.

Aunque existe una vasta cantidad de estudios que abordan la desigualdad económica, pocos se enfocan en una revisión comprensiva que explore tanto las raíces históricas como las propuestas contemporáneas para reducir estas disparidades a nivel global. Además, la literatura presenta inconsistencias en cuanto a las soluciones propuestas, con debates sobre la viabilidad y efectividad de medidas como la redistribución de la riqueza a través de impuestos internacionales. Este informe intenta llenar estas lagunas al ofrecer un análisis de las diferentes perspectivas y propuestas, clarificando los puntos de convergencia y divergencia en la literatura existente.

Este análisis contribuirá significativamente al cuerpo de conocimiento al ofrecer un marco teórico actualizado que integre los conceptos históricos de la desigualdad con las propuestas contemporáneas para su mitigación. Además, identificará nuevas tendencias y áreas de investigación futura, ayudando a resolver debates existentes sobre la efectividad de un organismo internacional dedicado a la redistribución de la riqueza. Al hacer esto, el análisis proporcionará una base sólida para futuras investigaciones y políticas orientadas a reducir la desigualdad económica global.

Los objetivos principales de este informe son claros: (1) Identificar los desafíos y limitaciones presentes en la propuesta para la redistribución de la riqueza a través de un organismo internacional, y (2) mostrar el comportamiento histórico de la desigualdad de ingreso a nivel global

y (3) explorar el impacto de la propuesta evaluada en la reducción de la desigualdad. Al cumplir estos objetivos, se espera avanzar en la comprensión de las dinámicas de la desigualdad.

Los posibles hallazgos de este informe tendrían un impacto práctico y social significativo, ya que podrían influir en la creación de políticas internacionales para reducir la desigualdad económica. Al examinar la propuesta sobre la creación de un organismo internacional para la redistribución de la riqueza, este informe ofrece un punto de vista generalizado sobre la que podría llegar a ser la opción que transforme la manera en la cual se abordan las disparidades económicas a nivel global, promoviendo un desarrollo más equitativo y sostenible.

Aunque este informe se basa en investigaciones previas, su originalidad radica en la forma en que sintetiza y presenta el conocimiento existente. Al integrar conceptos históricos con propuestas contemporáneas.

## **2. Objetivos**

### **2.1 Objetivo General**

Examinar la propuesta realizada por el economista Branko Milanovic para la reducción de la desigualdad económica global a través de un organismo internacional no gubernamental, capaz de redistribuir la riqueza entre los países de manera más equitativa por medio de la recaudación tributaria.

### **2.2 Objetivos Específicos**

1. Exhibir la evolución del estudio de la desigualdad a lo largo de la historia

2. Mostrar el comportamiento histórico de la desigualdad de ingreso a nivel global
3. Examinar los posibles mecanismos de financiamiento viables para el organismo propuesto como ente regulador de los niveles de desigualdad global
4. Evaluar la eficacia de las políticas y medidas adoptadas en diferentes países para reducir la desigualdad, utilizando estudios de caso y datos empíricos disponibles.
5. Identificar los desafíos y limitaciones presentes en la propuesta para la redistribución de la riqueza a través de un organismo internacional, incluyendo los obstáculos políticos, económicos y sociales.
6. Analizar el posible impacto de la propuesta evaluada en la reducción de la desigualdad.
7. Determinar la viabilidad del organismo internacional.

### **3. Metodología**

Afectando el bienestar de millones de personas alrededor de todo el mundo, históricamente la desigualdad económica ha representado uno de los desafíos más persistente en la evolución del desarrollo humano, limitando a millones de personas alrededor de todo el mundo el acceso equitativo a oportunidades como la educación, la salud y el empleo, es por eso que propuestas como la del economista de origen serbio Branco Millanovic de crear un organismo internacional dedicado exclusivamente a combatir la desigualdad se presenta como una necesidad urgente para el desarrollo económico mundial.

Ahora bien, con el fin de proporcionar un análisis conciso y crítico a la iniciativa de Branco Milanovic sobre la creación de un organismo internacional dedicado a combatir la desigualdad, el

presente informe propone un enfoque metodológico mixto que combina técnicas cualitativas y cuantitativas para garantizar una revisión panorámica y estructurada.

En primera instancia, se propone una revisión histórica mediante la cual se pretende analizar la evolución a través del tiempo del término desigualdad económica y sus diferentes métodos de medición, tomando en cuenta los aportes realizados por diferentes autores desde el siglo XVIII hasta la actualidad, además con el objetivo de obtener una idea más clara acerca de la problemática en cuestión y su comportamiento entre la sociedad se emplearon informes de carácter oficial proveniente de instituciones tales como el Banco Mundial (BM) y el World Inequality Lab (WIL) con información sintetizada en gráficas de tendencia temporal que permitieron estudiar la evolución de la distribución del ingreso y la riqueza entre los diferentes sectores de la población mundial desde mediados del siglo XIX complementadas con análisis académicos clave sobre la desigualdad económica a lo largo de la historia.

Una vez realizada la contextualización de la problemática en cuestión, haciendo uso de los datos previamente mencionados se desarrolló una revisión de la propuesta de Milanovic en base a la literatura disponible relacionada con esta y otras propuestas similares implementadas a menor escala en diferentes regiones o países alrededor de todo el mundo, finalizando esta fase se generó un análisis de la propuesta de Milanovic teniendo en cuenta el contexto económico y político global actual, para lo cual se procedió a descomponer la propuesta en lo que se consideraron sus componentes claves (*estructura del organismo, financiamiento, alcance global, implicaciones políticas*) esto con el firme objetivo de determinar el rango de viabilidad que posee el proyecto para ser llevado a cabo y las probabilidades de éxito con las que cuenta, teniendo en cuenta

asimismo la opinión de otros autores acerca de la propuesta y sus posibles impactos e implicaciones sobre la economía y los niveles de desigualdad global.

Finalmente, tras el análisis de la información recopilada, el informe concluirá con una valoración objetiva del potencial impacto y viabilidad de la creación de un organismo internacional contra la desigualdad.

#### **4. Evolución del estudio de la desigualdad a través de la historia**

Hablar sobre la primera medición de los niveles de desigualdad en una sociedad es difícil de precisar debido a la evolución constante y el reemplazo de los métodos utilizados. No obstante, tras un análisis historiográfico, es válido sugerir que las primeras mediciones formales de la desigualdad datan del siglo XIX y están asociadas con el economista y filósofo italiano Vilfredo Pareto. En 1897, Pareto publicó el segundo tomo de su libro *Cours d'économie politique* (Curso de Economía Política), en el cual desarrolló su perspectiva sobre la desigualdad en los ingresos y propuso un criterio general para medir esta problemática.

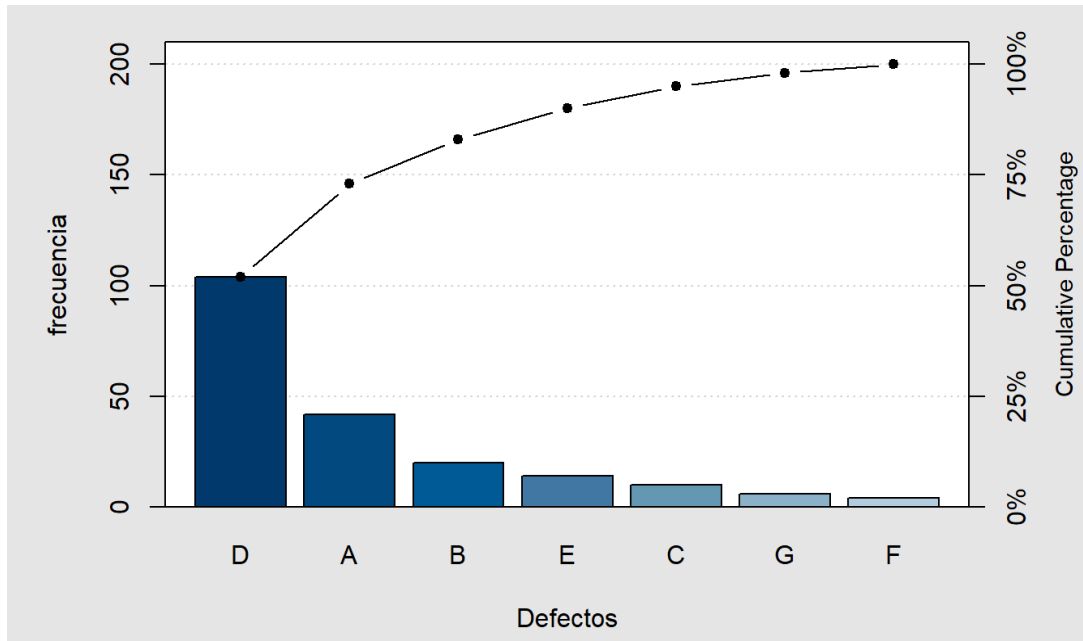
Pareto propuso básicamente emplear un método que permitiese comparar la concentración de riqueza entre los individuos de una determinada población. Asimismo, planteó que dicho proceso se llevaría a cabo inicialmente dividiendo a la ya mencionada población en grupos, tomando como único criterio de agrupación la cantidad de ingresos percibida por cada individuo. Esto tenía como objetivo final hacer posible el cálculo que permitiese determinar de manera porcentual el nivel de ingresos acumulado por cada porción del total de la población. Para validar su método y sus conclusiones, Pareto realizó un estudio comparativo de 12 países, recolectando y

analizando datos sobre la distribución de la riqueza en cada uno de ellos. Ahora bien, aunque no se conoce con exactitud los países empleados en el estudio, es sabido con seguridad que al menos Italia, Reino Unido, Francia, Alemania, Suiza, Austria, Rusia y Estados Unidos, fueron parte de este, mediante el cual, Pareto observó un patrón consistente en el que un pequeño porcentaje de la población poseía una gran parte de la riqueza total en todos los países estudiados; descubrimiento que le permitió corroborar la universalidad de su teoría sobre la desigualdad.

De igual manera, es importante mencionar que dicha iniciativa mencionada anteriormente encaminada y desarrollada por el célebre economista italiano, condujo al alumbramiento de un nuevo término en el campo económico, conocido hoy en día como *la Ley de Pareto* o *El principio 80/20* (tras lograr determinar a través de su metodología para calcular los niveles de acumulación de la riqueza, que aproximadamente el 80% de las tierras italianas pertenecían únicamente a un 20% de la población total italiana estimada para finales del siglo XIX); empleada comúnmente en el discurso económico y social para describir el comportamiento desigual percibido durante el resultado final de la fase de distribución de la riqueza de una población, donde un pequeño porcentaje de dicha población termina como dueño de una gran parte de la riqueza total, escenario que es posible observarse de manera gráfica, gracias a la denominada *Curva de distribución de Pareto* (generalmente una curva de frecuencia acumulativa) compuesta por la distribución de los datos que siguen el principio de la Ley de Pareto, un eje  $x$  y dos ejes  $y$ , el derecho (indicando la frecuencia con que un dato se repite) y el izquierdo (indicando el porcentaje acumulado).

**Figura 1:**

Gráfico de la distribución de Pareto



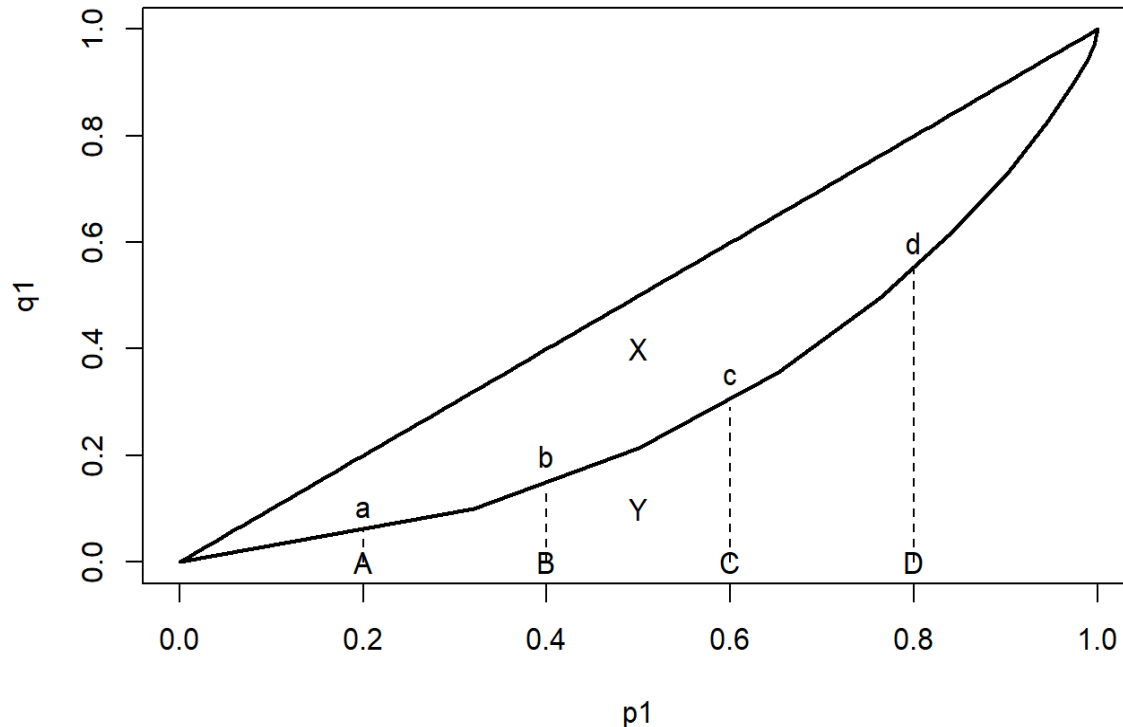
Nota: Tomado de Ley de Parteo 80/20 (2007)

Teniendo en cuenta lo anteriormente expuesto en la **figura 1**, es importante reconocer el hecho de que Vilfredo Pareto con su trabajo y aportes realizados al ejercicio de la medición de la desigualdad logró sentar las primeras bases y fundamentos para el estudio sistemático del fenómeno de la desigualdad económica y la distribución de la riqueza, empleados años más tarde por diversos analistas para el diseño y la creación de medidas específicas que contribuyeron en el cálculo del fenómeno en cuestión. Ahora bien, continuando con esta idea del desarrollo de medidas específicas para los niveles de desigualdad, es necesario ubicar el avance del presente artículo dentro del contexto histórico del siglo XX, el cual analizado de manera minuciosa y detallando los logros realizados en la materia puede llegar a considerarse como el periodo de profusión para la creación de sistemas, métodos, y medidas para el cálculo de los niveles de desigualdad, respaldadas

por ciencias exactas con bases sólidas de carácter formal; prueba de esto se encuentra el hecho de que a tan sólo ocho años del desarrollo y exposición de los conceptos y métodos propuestos por Pareto, los estudios para la creación de mecanismos útiles para la medición de la desigualdad son nuevamente retomados, esta vez por el destacado economista de origen estadounidense Max Otto Lorenz, a principios de la década de 1900, logrando así tras cinco años de investigación el establecimiento de nuevas perspectivas de análisis en el campo de la desigualdad; basadas en las ideas previamente presentadas por el italiano Pareto. Lorenz más que limitarse a ahondar las ideas y conceptos ya presentados por Pareto, logró la creación de la popular *Curva de Lorenz*, herramienta práctica para la visualización de la desigualdad presente en la distribución del ingreso y comúnmente empleada en los campos de la economía y la sociología para el análisis tanto de la desigualdad monetaria como social.

**Figura 2:**

Gráfico de la Curva de Lorenz



Nota: Tomado de Concentración: Curva de Lorenz e Índice de Gini (2014)

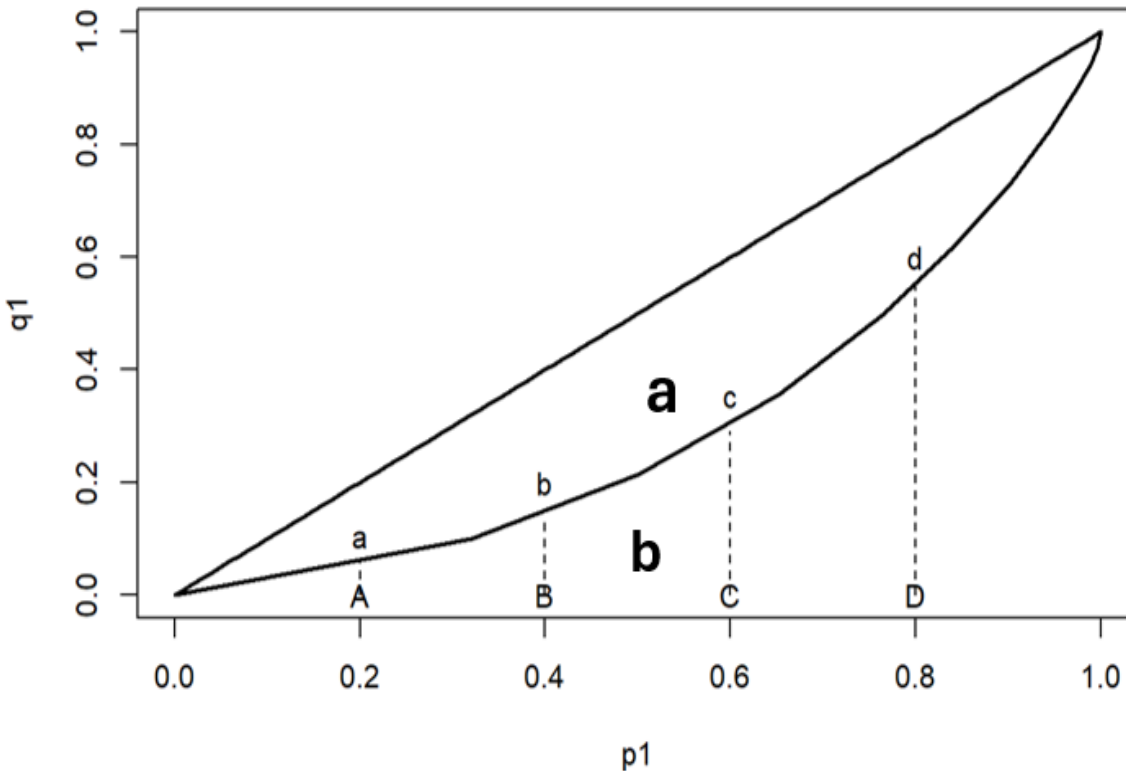
La **figura 2** correspondiente a la curva de Lorenz y es comúnmente empleada como una simulación representativa de la distribución relativa de una variable, La Curva de Lorenz, ha logrado posicionarse a través de la historia como una de las gráficas más productivas en el campo de la estadística; principalmente por su sencillez, y la capacidad de síntesis que logra otorgar a los analistas e investigadores durante los procesos de interpretación de datos y resultados. Esta, en cada punto de la curva describe un porcentaje acumulativo de los valores del dominio (cualquier variable de la que se desee obtener información sobre su distribución, la cual dentro del contexto económico correspondería a la riqueza de una determinada comunidad), es decir, en este caso los puntos correspondientes a las coordenadas (0;0) representa el 0% de la gráfica, mientras (1;1) representa el 100% de la gráfica, entre estos dos puntos Lorenz, traza una línea recta la cual

representaría una distribución perfecta o dicho en términos económicos un escenario donde la desigualdad no tiene cabida, acto seguido procede a construir la curva, inicialmente ordenado los valores obtenidos de la variable estudiada (ingresos) de una determinada población en forma ascendente, calculando el promedio de esta variable, haciendo la sumatoria total y luego dividiendo entre la cantidad de la muestra para establecer los porcentaje que le corresponde a cada grupo, para finalmente plasmarlos en el gráfica y obtener la curva (teniendo en consideración que esta curva siempre tendrá pendiente positiva y será convexa). Una vez realizado lo ya mencionado Lorenz afirma a partir de la distancia que se muestra entre la recta y la curva que mientras más cerca se encuentre la curva de la recta, más igualitaria será la distribución de la variable y más desigual entre más se aparte la curva de la recta.

No obstante, a pesar del impacto logrado por el americano con su descubrimiento y desarrollo de la denominada curva de Lorenz, los estudios en el campo de la desigualdad centrados en la búsqueda de un sistema óptimo para su medición no cesaron y para mediados del año 1912 el estadístico y demógrafo también de origen italiano Corrado Gini logró desarrollar y exponer a través de su obra *Variabilità e Mutabilità (variabilidad y mutabilidad)* la popular herramienta analítica conocida bajo el nombre de índice de Gini, diseñada inicialmente por el estadístico con el objetivo de lograr medir la concentración de riqueza entre los individuos de una sociedad.

**Figura 3.**

Gráfico de la Curva de Lorenz con las áreas para calcular el Índice de Gini



Nota: Tomado de Concentración: Curva de Lorenz e Índice de Gini (2014)

Partiendo del diagrama de la curva de Lorenz, el estadístico italiano, propuso calcular el coeficiente Gini (grado de desigualdad entre la línea de equidad perfecta y la curva de Lorenz) como lo muestra la **figura 3**, identificando y nombrando dos áreas dentro del diagrama, el área entre línea perfecta de igualdad y la curva de Lorenz (**Área a**) y el área por debajo de la curva de Lorenz (**Área b**) y procediendo a dividir el **Área a** sobre la suma total de estas dos áreas (**a y b**) ya mencionadas, obteniendo como resultado una magnitud capaz de expresarse tanto en porcentajes como en equivalentes numéricos, que siempre oscilarán entre los valores cero y uno donde un cero o valores cercanos a este indicarían una situación de perfecta igualdad pues advierte que todos los individuos que hacen parten del estudio tienen un ingreso equitativamente distribuido, mientras

que por el contrario un uno o valores cercanos a este indicaría un escenario de desigualdad con un alto porcentaje del ingreso concentrado en unos pocos individuos.

*Fórmula 1:* Índice de Gini

$$G = \frac{a}{a + b}$$

De igual manera cabe resaltar también que a pesar de sus ya más de 100 años de antigüedad la herramienta en cuestión proporcionada por el italiano Gini, es considerada aún en la actualidad como el indicador empleado con mayor frecuencia por parte de los investigadores en los procesos de medición de los niveles de desigualdad presentes en la distribución del ingreso en la mayoría de los países alrededor del mundo, no obstante esto no indica que el desarrollo de medidas para el análisis matemático de los niveles de desigualdad se hayan detenido y por el contrario a mediados de la década de 1960 el economista holandés Henry Theil, propone a partir del concepto de entropía de la teoría de la información un nuevo sistema de medición de la desigualdad de carácter relativo (convirtiéndose en el primero en observar que las medidas de entropía proporcionaban un marco adecuado para medir el grado de desigualdad en la distribución de renta) capaz de medir y comparar la distribución de la renta entre distintos grupos; el cual consiste en medir cuánto se desvían las distribuciones reales de una variable (ingresos) de una distribución de referencia (como una distribución uniforme, que representaría la igualdad perfecta) y que se calcula de la siguiente manera.

**Fórmula 2:** índice de Theil

$$T = \sum_{i=1}^n \left( \frac{x_i}{\mu} \right) \ln \ln \left( \frac{x_i}{\mu} \right)$$

Donde:

- $T$  = es el índice de Theil.
- $x_i$  = Es la cantidad de la variable de interés (por ejemplo, ingresos) por grupo  $i$  o segmento de la población
- $\mu$  = es la media de la variable de interés para toda la población
- $n$  = es el número total de grupos o segmentos en la población.

a través de esta fórmula, Theil calcula la entropía relativa de la distribución de la variable de interés (ingresos) en la población estudiada, realiza la suma sobre todos los grupos o segmentos en la población, y para cada grupo, se calcula la proporción de la variable de interés respecto a la media de la población  $\left(\frac{x_i}{\mu}\right)$ , luego lo multiplica por el logaritmo natural de esa proporción y finalmente suma los resultados obtenidos de todos los grupos para obtener el índice de Theil, el cual puede variar entre los valores cero (afirmando una situación de igualdad perfecta, donde, todos los individuos tienen la misma cantidad de la variable de ingresos) y uno (afirmando una situación de desigualdad máxima, donde, una persona o grupo posee toda la cantidad de la variable de ingresos).

Debido a sus características, esta medida puede ser hallada bastante útil por los analistas a la hora de estudiar el comportamiento de la desigualdad presente tanto dentro de una población como entre diferentes poblaciones durante un mismo momento o incluso durante distintos periodos

de tiempo. Sin embargo, es de suma importancia resaltar el hecho de que el índice de Theil tiene sus limitaciones tales como la asimetría (Pues no distingue entre desigualdad que resulta de la concentración de la variable en el extremo superior o inferior de la distribución), la sensibilidad de los valores extremos (debido al uso del logaritmo) sensibilidad a la agregación (el modelo es bastante sensible a cómo se agregan los datos en grupos) entre otras y por ello se recomienda bastante cuidado al instante de realizar los análisis de los resultado arrojados con el fin de evitar estas falencias e incurrir en errores durante las afirmaciones realizados a partir de los datos obtenidos.

Una vez analizados los métodos matemáticos empleados para el cálculo de la desigualdad expuestos hasta ahora, es posible observarse que en su mayoría solo clasifican y califican los niveles de la desigualdad tomando en cuenta únicamente los niveles de ingresos de los habitantes de una población, no obstante es a partir de este mismo análisis que a mediados del año de 1970 el británico Anthony Atkinson propone un método matemático para medir la desigualdad con la capacidad a diferencia de los demás métodos empleados a lo largo de la historia de tomar en cuenta la aversión a la desigualdad a través del parámetro denominado Épsilon  $\epsilon$  el cual cuando presenta un valor de cero indica que el investigador encargado no posee ningún interés en la desigualdad y el índice está siendo empleado únicamente como una medida más de ingreso medio, sin embargo, a medida que este indicador aumenta, se refleja una mayor preocupación por la desigualdad por parte de los investigadores y el índice prioriza dentro del cálculo la disparidad de los ingresos centrándose principalmente en los ingresos de los pobres.

***Fórmula 3:*** índice de Atkinson

$$A(\varepsilon) = 1 - \frac{1}{n} \sum_{i=1}^n y_i^{1-\varepsilon} = 1 - \left( \frac{y_1}{\mu} \right)^{1-\varepsilon} \frac{1}{1-\varepsilon}$$

Donde

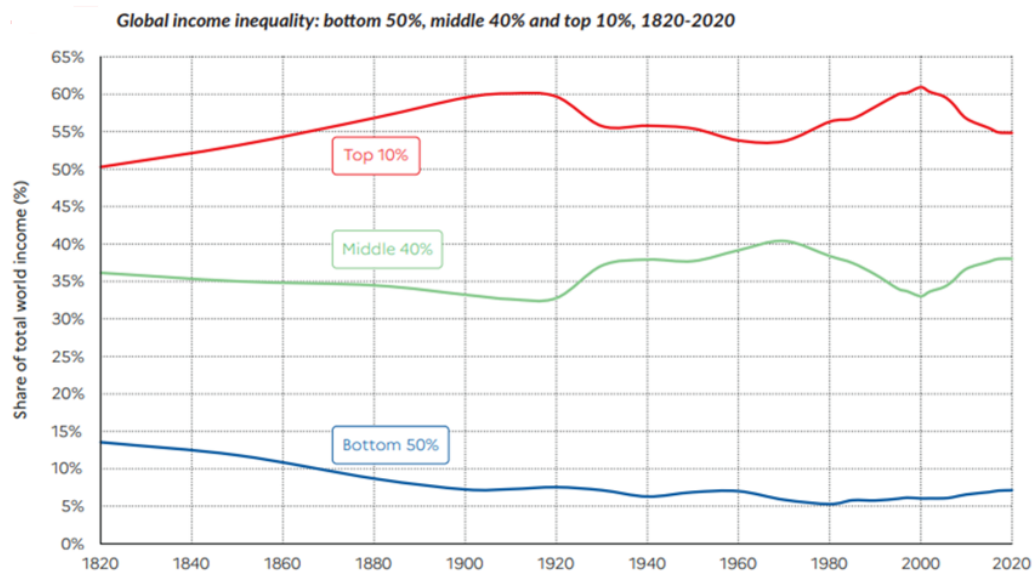
- $n$ : Tamaño de la población estudiada
- $y_1$ : es el ingreso de los individuos
- $\mu$ : ingreso medio percibido por la población estudiada
- $\varepsilon$ : indica el parámetro de aversión

### 5. Desigualdad Global de Ingresos: Necesidad de Organismo Internacional

Haciendo uso de informes capaz de reflejar el comportamiento histórico del ingreso global, fue posible evidenciar que durante los últimos siglos, el porcentaje de ingreso percibido por el 10% más rico de la población mundial ha oscilado en niveles superiores al 50% del monto total disponible en todo el mundo, mientras que por otro lado el 50% más pobre de la población mundial nunca ha logrado superar la barrera del 20%, oscilando a lo largo de los últimos doscientos años entre valores equivalentes al 5% y 15% del total disponible, tal y como se evidencia en la **Figura 4**.

**Figura 4.**

Desigualdad de ingresos global por porcentajes de población



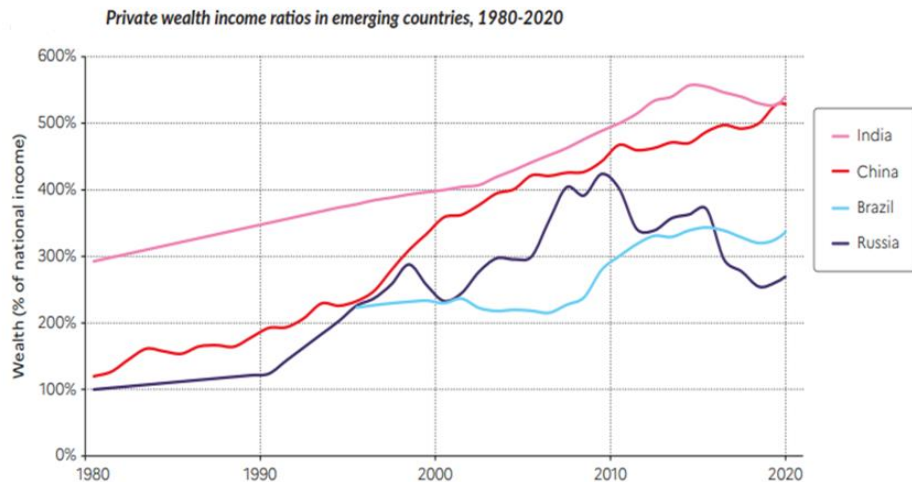
Nota: Tomado de World Inequality Report 2022

Continuando con el análisis de la información ofrecida se evidenciaron también algunas perturbaciones bastante significativas en el comportamiento de la distribución del ingreso, más específicamente durante los años 1930, 1970 y 2008 donde se determinó que debido a las crisis que afectaron la economía mundial durante estos años (la gran depresión, la crisis energética y la crisis subprime respectivamente); la brecha de desigualdad observada entre los ingresos de los distinto sectores de la población mundial sufrió una relevante disminución en comparación con los otros años. Sin embargo, es necesario aclarar que dicha disminución observada durante el transcurso de los ya mencionados años en los niveles de desigualdad globales no se observó como el producto de un aumento en los ingresos de los más pobres sino más bien como resultado de la disminución de los ingresos de los más ricos y únicamente reflejó un aumento en los niveles de ingresos de las clases medias provenientes principalmente de economías emergente como India,

China, Brasil y Rusia donde desde mediados de 1980 se empezó a observar un crecimiento sostenido de los niveles de riqueza privada de la población.

**Figura 5.**

crecimiento del ingreso sostenido hasta mediados del 2020 por las economías emergentes

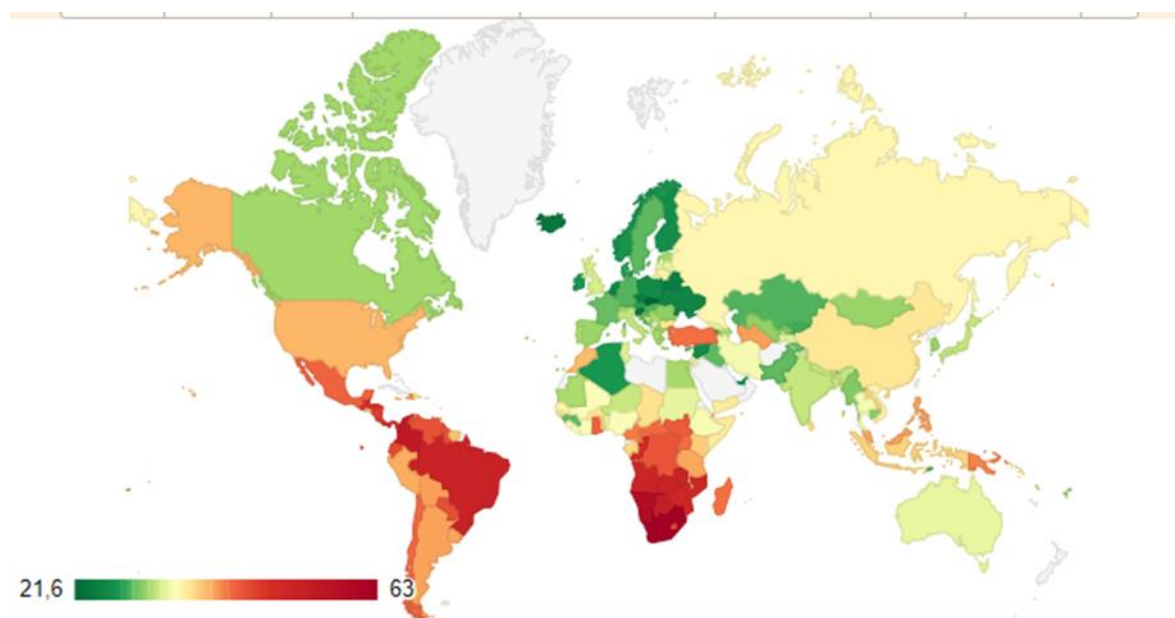


Nota: Tomado de World Inequality Report 2022

Sin embargo dicho crecimiento del ingreso sostenido hasta mediados del 2020 por las economías emergentes como se observa en la **Figura 5** y el impacto que esto tuvo en los ingresos de su población no puede llegar a considerarse como una disminución general significativa en los niveles de desigualdad global o incluso nacional de las economías donde principalmente se presentó, pues como se mencionó anteriormente dicho crecimiento evidenciado en los ingresos no fue un comportamiento reproducido de manera general en toda la población sino por el contrario fue un crecimiento bastante concentrado en las clases medias de dichas economías y limitado a ciertas industrias, prueba de esto se evidencia en el siguiente gráfico que proporciona una instantánea de la desigualdad económica a nivel global para el año 2022 empleando el Índice de Gini global como herramienta de medición.

**Figura 6.**

niveles de ingreso y riqueza del porcentaje más rico de la población a nivel mundial



Nota: Tomado de World Inequality Report 2022

En este contexto, en la **figura 6** una vez observada la evolución de los niveles de ingreso y riqueza del porcentaje más rico de la población a nivel mundial durante un periodo de dos siglos, la creación de un impuesto aplicado a los más ricos en los países desarrollados para luchar contra la desigualdad alrededor de todo el mundo parece ser una idea bastante viable y con un gran impacto no solo sobre la desigual sino también sobre el comportamiento de la economía en general, pues a través de este nuevo ente sería viable establecer normas y políticas para mitigar la desigualdad, promover un nuevo sistema de redistribución de la riqueza y garantizar que los beneficios de la globalización se distribuyan de manera más equitativa. Sin embargo, como ya fue planteado previamente la implementación de tal organismo en la lucha contra el fenómeno en cuestión enfrentaría desafíos significativos, incluyendo la resistencia de los países ricos, el descontento de la población a quien se le aplicaría este nuevo impuesto, la dificultad de establecer

normas y políticas que sean justas y efectivas para todos los países, y el proceso para garantizar que el organismo tenga la autoridad y los recursos necesarios para cumplir con su mandato.

**6. Propuesta de la creación de un organismo internacional independiente cuyo objetivo principal sería reducir la brecha de desigualdad global.**

La desigualdad económica es un desafío persistente en muchos países, y abordarlo desde una perspectiva global ha demostrado ser efectivo en varios casos. Las desigualdades económicas no solo afectan a las personas y las comunidades a nivel local, sino que también tienen repercusiones internacionales, influyendo en la estabilidad política, la cohesión social y el crecimiento económico global.

En ese sentido, Branko Milanovic propone la creación de un organismo internacional independiente de los gobiernos, encargado de recaudar fondos a través de un impuesto a los más ricos de los países desarrollados para apoyar a los menos desarrollados, representa un intento radical de abordar la desigualdad global. La premisa subyacente es simple pero llamativa: aquellos que han acumulado una riqueza desproporcionada tienen la responsabilidad moral de contribuir a la mejora de las condiciones de vida de quienes están menos favorecidos.

Este organismo estaría diseñado para actuar como un ente neutral, independiente de las influencias políticas y económicas de los estados nacionales. Su objetivo principal sería reducir la brecha de desigualdad global mediante la redistribución de recursos financieros de los más ricos a los más pobres. Además, se buscaría promover un desarrollo sostenible y equitativo en los países menos desarrollados, centrado en áreas como la educación, la salud, la infraestructura y la erradicación de la pobreza.

Ahora bien, la efectividad del organismo propuesto dependería en gran medida de su capacidad para gestionar de manera eficiente y transparente los fondos recaudados, no obstante, es importante resaltar el desafío que representaría la recaudación de dichos fondos los cuales de acuerdo con el economista francés Thomas Piketty, sería posible recaudar mediante la implementación de impuestos de carácter progresivo. La idea central propuesta por Piketty es crear un impuesto progresivo sobre el capital a nivel global, junto con un alto nivel de transparencia financiera internacional<sup>3</sup>. Este impuesto proporcionaría una forma de evitar una espiral desigual y controlar la dinámica preocupante de la riqueza del capital global<sup>3</sup>.

Piketty propone tres variantes para este impuesto progresivo sobre el capital privado:

1. Una tasa del 0% por debajo de €1 millón; 1% de €1 a €5 millones; 2% de €5 millones o superior.
2. Ajuste al alza, 5% o 10% más allá de €1000 millones.
3. Ajuste a la baja, 0.1% por debajo de €200,000, y 0.5% de €200,000 a €1 millón.

Este impuesto progresivo global tendría varios beneficios. En primer lugar, ayudaría a reducir la desigualdad económica a nivel global. En segundo lugar, proporcionaría una fuente de financiamiento para programas de asistencia a los más pobres en los países más pobres. Finalmente, este impuesto también podría ayudar a mejorar la transparencia financiera a nivel global<sup>3</sup>.

### **Ejemplos de Países con Impuestos Progresivos Exitosos**

Existen varios países que han implementado con éxito sistemas de impuestos progresivos sin perjudicar su economía nacional. Algunos ejemplos incluyen:

### **1. Suecia:**

- La carga fiscal para las empresas es del 31,42% del salario bruto en concepto de seguridad social, sin límite salarial.
- Los trabajadores pagan un 7% de su salario bruto en seguridad social, con un máximo de 40.100 coronas (aproximadamente 4.100€) anuales.
- A pesar de los altos impuestos, Suecia tiene un costo de vida 31,8% más alto que España, pero los salarios son un 98% más altos.

### **2. Alemania:**

- En Alemania, tanto el empleado como la empresa pagan un promedio del 19,425% en seguridad social<sup>5</sup>.
- El sistema de pensiones recibe un 9,3%, el desempleo un 1,3%, el seguro médico un 7,3%, y el cuidado de residencias un 1,525%.
- El impuesto sobre la renta (Einkommensteuer) es progresivo y puede ser complejo, con numerosas deducciones y bonificaciones, especialmente para familias con hijos.

### **3. Suiza:**

- El sistema tributario suizo es descentralizado y varía según el cantón.
- Los impuestos sobre la renta y la riqueza se basan en una tarifa progresiva.
- El tipo general del IVA es del 7,7%, con tipos reducidos para ciertos productos y servicios.
- Los impuestos sobre la renta tienen un rango que va desde el 0,77% hasta el 11,5% para las rentas más altas.

Países como Suecia, Alemania y Suiza han demostrado que los sistemas tributarios justos no solo son fundamentales para financiar servicios esenciales como la educación y la salud, sino también para mantener la estabilidad económica a largo plazo. Estos modelos han sido efectivos en garantizar que tanto los ricos como los pobres tengan acceso a oportunidades similares, promoviendo un mayor equilibrio social y económico, además, los ejemplos de estos países evidencian el potencial que tiene un sistema tributario progresivo para aplicarse a nivel global, un sistema bien estructurado y administrado de manera honesta podría desempeñar un papel crucial en la reducción de la desigualdad económica a escala mundial, beneficiando particularmente a las naciones más necesitadas.

Si los países en desarrollo pudieran implementar un sistema tributario progresivo eficiente, podrían aumentar sus ingresos fiscales, lo que les permitiría construir infraestructura esencial como carreteras, escuelas, hospitales y otros servicios públicos que mejoren la calidad de vida de su población. Sin embargo, la implementación de un sistema así no está exenta de desafíos, entre los obstáculos más importantes se encuentra la resistencia política de algunos países ricos, que podrían ver este modelo como una amenaza para sus propios intereses económicos, también existe el riesgo de que las grandes fortunas busquen evadir impuestos a través de paraísos fiscales u otros mecanismos ilegales o poco regulados. Además, la creación de un sistema tributario progresivo a escala mundial requeriría una gobernanza global eficaz, capaz de coordinar esfuerzos y asegurar que todos los países, independientemente de su nivel de desarrollo, sigan las mismas reglas fiscales.

A pesar de estos desafíos, la adopción de un sistema tributario progresivo a nivel mundial representa una oportunidad invaluable para abordar uno de los problemas más persistentes y profundos de nuestra era: la desigualdad económica, si bien su implementación requerirá una

cooperación internacional sin precedentes, es fundamental que esta idea reciba la atención adecuada a nivel global, ya que podría marcar una diferencia significativa en la vida de millones de personas, promoviendo un desarrollo más equitativo y sostenible para todas las naciones.

### **7. La propuesta de impuestos globales: ¿Una solución efectiva?**

En el contexto global actual, la desigualdad económica es un problema persistente que afecta a millones de personas en todo el mundo, Según el informe de Oxfam de 2020, el 1% más rico del mundo tiene más del doble de riqueza que 6.9 mil millones de personas, la propuesta de Branko Milanovic sobre impuestos progresivos globales, basada en sus investigaciones sobre la desigualdad económica a nivel mundial, plantea un enfoque interesante para abordar esta problemática. Milanovic, amplía esta propuesta en su libro "Global Inequality: A New Approach for the Age of Globalization" (2016), donde explora las diferentes dimensiones de la desigualdad económica y propone medidas para combatirla. Según Milanovic (2016), la implementación de impuestos progresivos globales podría reducir la brecha entre los países ricos y pobres y promover un desarrollo más equitativo a nivel mundial.

diferentes autores como el caso del francés Thomas Piketty también han encontrado cierto grado de viabilidad en la propuesta de un impuesto global a la riqueza para combatir los niveles de desigualdad, llegando incluso a sugerir que las personas con patrimonios multimillonarios paguen al año sin importar el país de origen, un equivalente al 2% de su riqueza en concepto de impuesto sobre la renta, afirmando que de ser posible concretar esta iniciativa se podría llegar a recaudar una suma de aproximadamente 250,000 millones de dólares al año, brindando así a los

entes encargados, fondos necesarios para abarcar las problemáticas de importancia mundial que agravan la brecha de desigualdad mundial tales como las deficiencias en educación, salud, nutrición, etc.

Ahora bien, propuestas similares a las previamente expuestas con un objetivo encaminado a la lucha contra la desigualdad a través de un tipo de recaudo fiscal globalizado cada vez son de mayor interés y analizadas por distintos organismo como el Grupo de los Siete (G7) organismo que ha mediado del año 2021, planteó la idea de aplicar una tasa impositiva mínima del 15% a las empresas multinacionales, lo cual de acuerdo a estudios previamente realizados permitiría un recaudo total de aproximadamente \$275,000 millones de dólares adicionales que serían posteriormente redistribuidos entre los diferente países que lleguen a ser parte del proyecto de la siguiente manera:

- Estados Unidos 31%
- Reino Unido 4%
- Alemania 7%
- Francia 5%
- Italia 2%
- Canadá 2%
- Japón 11%
- China 12%
- América Latina 3%

Cabe resaltar que, aunque este impuesto no se encuentra dirigido directamente al patrimonio de los individuos ricos, tiene como objetivo principal garantizar que las grandes

empresas paguen su parte justa de impuestos en los países donde operan, lo cual podría ser una forma efectiva de abordar la desigualdad económica al asegurar que estas empresas contribuyan equitativamente al sistema fiscal global y que los recursos no sean injustamente retenidos o desviados a distintas economías como el caso de los paraísos fiscales, donde terminarían beneficiando únicamente a un pequeño y limitado grupo de individuos. Sin embargo, el impacto real de este impuesto en la reducción de la desigualdad dependería en gran medida de cómo se distribuyan los ingresos generados y al igual que las demás propuestas si estos se utilizan efectivamente para abordar las causas subyacentes de la desigualdad.

Ahora bien, es importante mencionar que la implementación de cualquier tipo de impuesto a nivel mundial a la riqueza o patrimonio plantea múltiples desafíos significativos. Uno de los principales consistiría en la necesidad de una cooperación internacional sólida capaz de garantizar la implementación efectiva de tales impuestos en todos los países; debido al panorama político actual y a la diversidad de intereses entre las naciones, esto sin dejar de lado los desafíos que al igual que la cooperación internacional podrían llegar a representar la evasión fiscal y la valoración de la riqueza de los individuos en diferentes países, dejando en claro que si bien ambas propuestas tienen el potencial de ser herramientas efectivas para combatir la desigualdad económica a nivel global es importante considerar estos desafíos ya mencionados al evaluar la viabilidad y efectividad de estas propuestas en el contexto actual de la economía global.

#### **8. ¿En qué países sería posible aplicar el impuesto a la riqueza propuesto por**

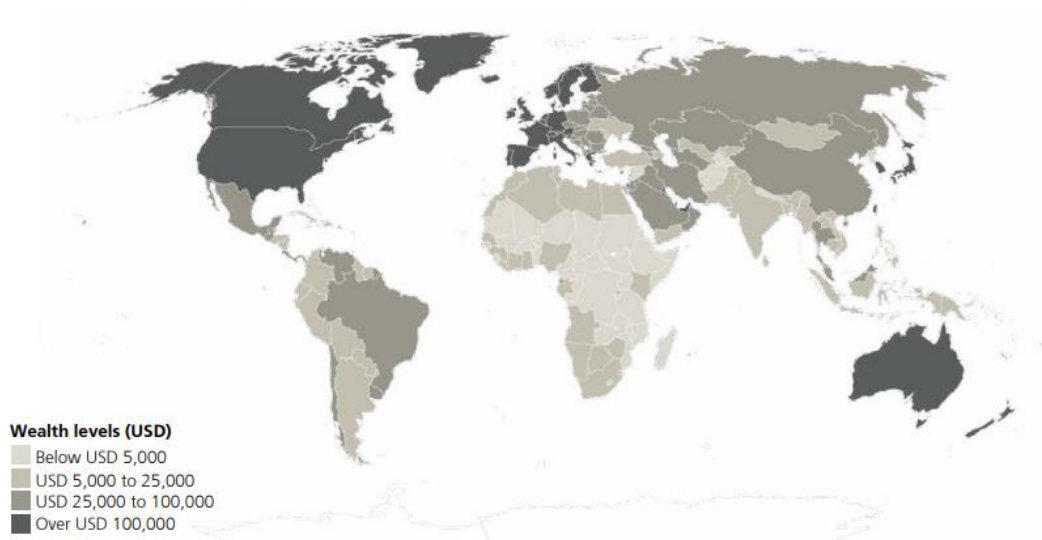
#### **Branco Milanovic?**

El más reciente reporte publicado por el global wealth report (informe publicado por el Credit Suisse Research Institute, que proporciona una visión general de la distribución de la

riqueza en el mundo por medio del análisis de datos sobre la riqueza personal a nivel global y regional), en su análisis estadístico acerca de la distribución de la riqueza para el año 2023 logró revelar a través de alarmantes cifras el preocupante hecho de que el 56% de la riqueza total del mundo entero se encuentra acaparada por tan solo un 16% de la población mundial ubicada entre las regiones de América del norte (excluyendo México) y Europa (específicamente en su regiones nórdica y occidental) como es posible observarse a continuación en la *figura 7*

**Figura 7.**

Mapa de la riqueza mundial 2022



Nota: Tomado de Global Wealth Databook 2023

De igual manera el informe proporciona información acerca sobre la riqueza promedio por adulto como se observa en la *tabla 1* y ofrece un ranking sobre los 20 países con mejores valores a nivel mundial, siendo este encabezado por suiza con una riqueza promedio por adulto de \$628.000 dólares, seguido por Estados Unidos con una riqueza promedio por adulto de \$551.000

dólares. Asimismo, cabe resaltar que su mayoría el ranking se encuentra compuesto por países de origen europeo que oscilan entre una riqueza promedio por adulto de \$550.000 y \$230.000 dólares.

**Tabla 1:** Ranking riqueza promedio por adulto (USD)

<b>2022</b>	<b>Market</b>	<b>2022</b>	<b>Change 2021–22</b>
1	Switzerland	685,230	-13,450
2	United States	551,350	-27,700
3	Hong Kong SAR	551,190	-2,170
4	Australia	496,820	-57,660
5	Denmark	409,950	-30,390
6	New Zealand	388,760	-67,420
7	Norway	385,340	39,440
8	Singapore	382,960	22,590
9	Canada	369,580	-44,320
10	Netherlands	358,230	-44,230
11	Belgium	352,810	-13,940
12	France	312,230	-12,270
13	United Kingdom	302,780	-15,720
14	Sweden	296,800	-69,110
15	Taiwan	273,790	-18,930
16	Germany	256,180	-14,360
17	Ireland	247,080	-11,290
18	Austria	245,220	-1,480
19	Israel	235,440	-24,610
20	Korea	230,760	-2,130

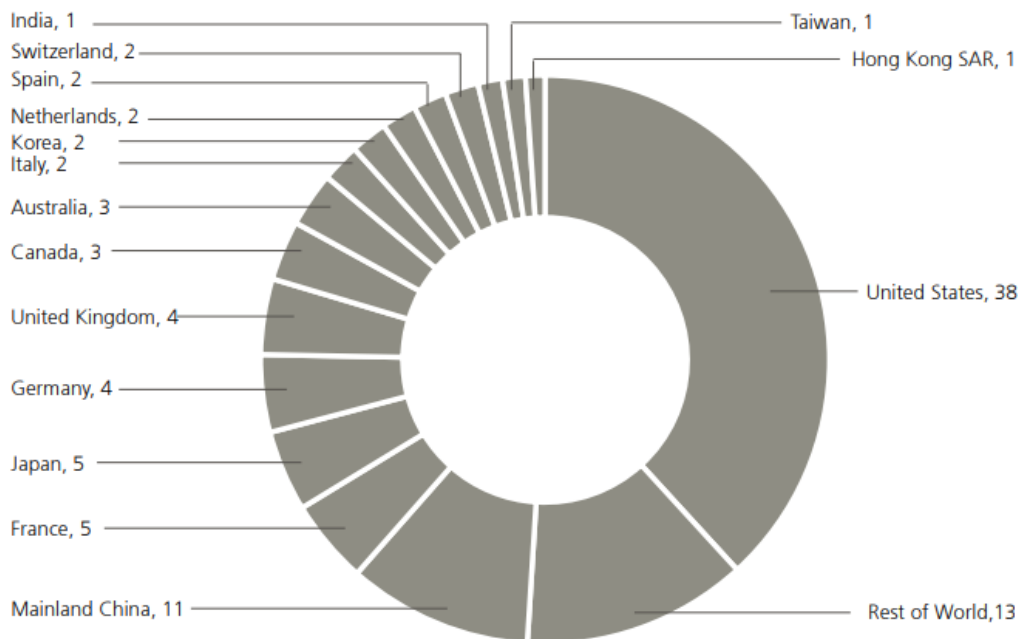
Nota: Tomado de Global Wealth Databook 2023

Con el fin de complementar la información previamente proporcionada y de brindar una idea más clara acerca del comportamiento de la distribución de la riqueza mundial, se considera bastante oportuno también tener una idea clara sobre la cantidad de Millonarios observada por país

(revisar *figura 8*), pues el conocimiento y comprensión de la cantidad y distribución de individuos con un alto patrimonio neto proporciona una visión más clara sobre las dinámicas económicas y sociales de cada nación, lo cual resulta fundamental para la formulación de políticas fiscales y estrategias orientadas hacia la lucha contra la desigualdad, en especial con una propuesta como la de Branco Milanovic.

**Figura 8.**

Número de millonarios en dólares (% del total mundial) por mercado, 2022



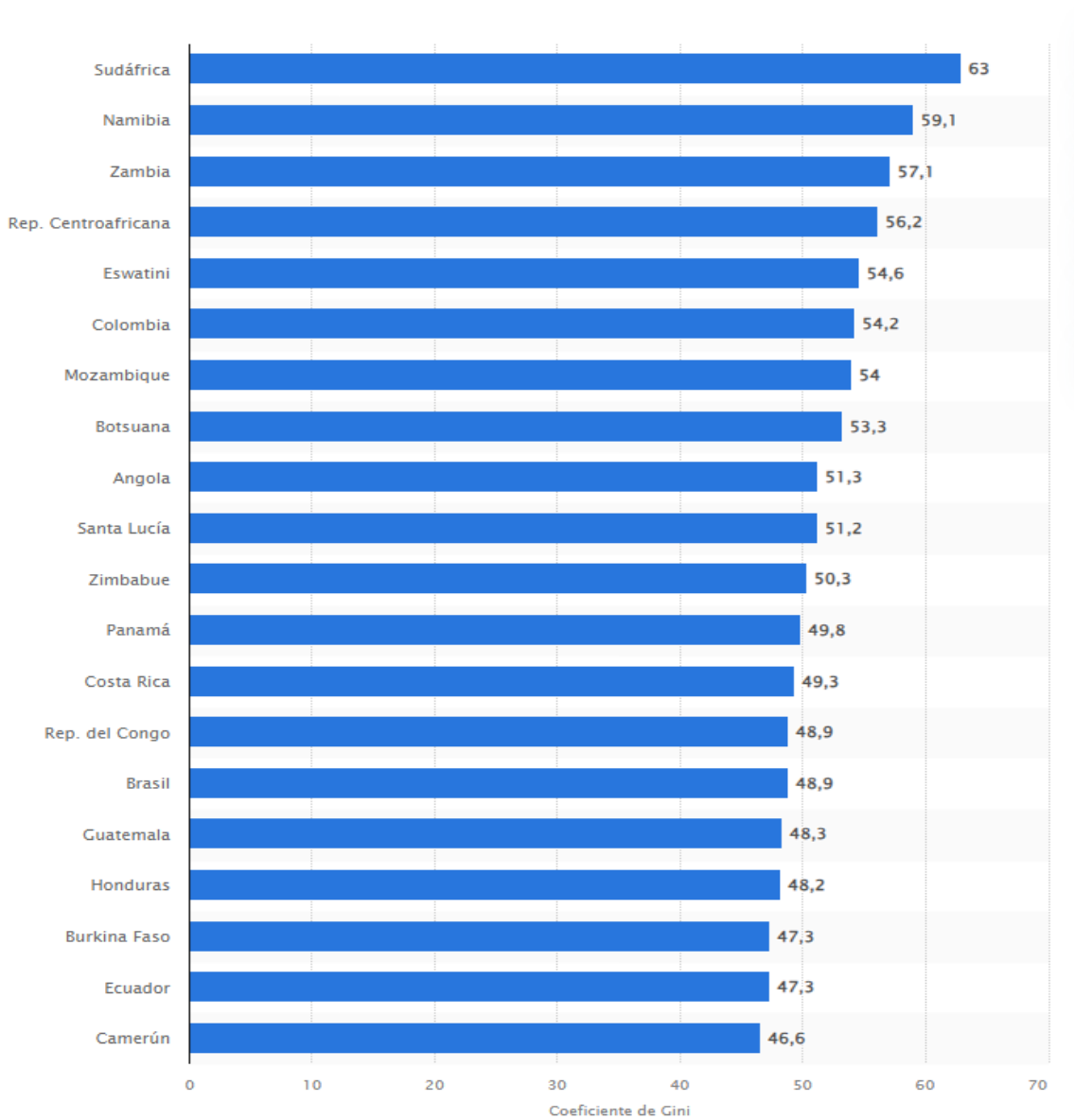
Nota: Tomado de Global Wealth Databook 2023

**Países a los que principalmente se dirigiría la ayuda emitida por el Ente propuesto por Branco Milanovic**

Ahora bien, una vez analizada la información previamente expuesta, queda claro a partir de la distribución de la riqueza que la desigualdad económica y la lucha contra esta son temas de suma importancia que merecen una mayor exploración. La revelación de que la mayoría de la riqueza mundial se concentra en una fracción muy reducida de la población subraya la urgencia de una intervención de carácter global inmediata, para ello, una vez identificada la principal concentración geográfica de la riqueza se procede a identificar formalmente los países más desiguales del mundo empleando para esta tarea el índice de Gini, un índice bastante confiable y aceptado por la comunidad en los procesos de medición del fenómeno de la desigualdad del ingreso. A través de este análisis es posible identificar las naciones donde la disparidad económica es más pronunciada, proporcionando un punto de partida crucial para el desarrollo de políticas y estrategias dirigidas a mitigar la desigualdad en el mundo.

**Figura 9.**

Países con mayor desigualdad de ingresos según el coeficiente de Gini 2022



Nota: Tomado de Statista 2024

Una vez analizada la información expuesta por **figura 9** es posible determinarse que, los principales países hacia los cuales serían destinadas las ayudas y esfuerzos, fruto de los impuestos

aplicados a los individuos más rico de los países más ricos; para mitigar la desigualdad serían en su mayoría las naciones ubicadas en la región de América del sur y el sur de África, afirmación que se sustentan a través de un análisis más detenidos a los casos de Colombia que encabeza la lista de países más desiguales de América latina con índice de Gini equivalente a 54.2, seguido por Panamá con un índice de 49.8 o Sudáfrica, Namibia y Zambia, países africanos ubicados en la región del Caprivi, que ostentan los tres primeros puestos a nivel mundial de países más desiguales de todo el mundo con un índice de Gini que oscila entre los valores 63, 59.1 y 57.1 respectivamente. Estos altos índices de desigualdad reflejan una distribución extremadamente inequitativa de la riqueza y los ingresos, lo que justifica la necesidad urgente de canalizar recursos hacia estas áreas para promover el desarrollo equitativo y la justicia social. Además, estos índices elevados señalan problemas estructurales profundos que requieren intervenciones significativas no sólo en términos de ayuda económica, sino también en reformas políticas y sociales que puedan abordar las raíces de la desigualdad.

### **9. Un Organismo Internacional: ¿Antídoto contra la desigualdad?**

La propuesta de establecer un organismo internacional destinado a redistribuir la riqueza global mediante la imposición de impuestos adicionales a los individuos más acaudalados presenta una solución prometedora para abordar la desigualdad económica. No obstante, esta idea está repleta de complejidades y posibles consecuencias adversas que requieren un análisis minucioso. Desde los desafíos logísticos y administrativos hasta las implicaciones económicas y políticas, la implementación de un organismo de esta naturaleza demanda una consideración detallada de sus viabilidad y efectos potenciales.

En primer lugar, el financiamiento de tal organismo a través de impuestos a los ricos es problemático. Los ricos ya pagan impuestos en sus respectivos países, por lo cual un impuesto adicional podría desincentivar la creación de riqueza y la inversión, entonces si un empresario exitoso se ve obligado a pagar un impuesto adicional a este organismo, podría decidir que no vale la pena invertir en nuevas empresas o expandir las existentes. Esto podría tener un efecto perjudicial en la economía global a largo plazo.

Además, la recaudación de impuestos a nivel internacional es una tarea compleja. No existe un mecanismo global para hacerlo y crear uno desde cero sería extremadamente costoso y complejo. La cantidad de recursos que se necesitarían para rastrear los ingresos de todos los ricos del mundo, calcular su impuesto y luego recaudarlo. Además, la resistencia de los países ricos a ceder su soberanía fiscal podría hacer que este esfuerzo sea infructuoso.

La falta de incentivos que garanticen la participación de los países ricos representa al igual que los aspectos previamente mencionados un gran riesgo para el éxito del funcionamiento de la propuesta, pues hasta el momento la propuesta de Milanovic solo apela a la bondad de los gobiernos para conseguir su cooperación en este megaproyecto fiscal.

En cuanto a la distribución de fondos a los países pobres, está también presenta desafíos. Podría generar dependencia y desincentivar el desarrollo económico local. Por ejemplo, si un país sabe que puede contar con una cierta cantidad de dinero de este organismo cada año, podría no sentir la necesidad de desarrollar su propia economía. Además, la distribución de fondos podría dar lugar a la corrupción y al mal uso de los fondos. Sin un control adecuado, el dinero podría terminar en manos de unos pocos en lugar de beneficiar a los que más lo necesitan.

La administración de un organismo de este tamaño y alcance sería una tarea monumental. La burocracia necesaria para su funcionamiento podría consumir una gran parte de los fondos recaudados, reduciendo la eficacia de la redistribución de la riqueza. Además, garantizar la transparencia y la rendición de cuentas en un organismo de este tipo sería un desafío enorme.

Es importante mencionar autores como Mearsheimer, Waltz y Easterly que expresan críticas a la propuesta de Branco Milanovic de crear un organismo internacional con el fin de redistribuir la riqueza de los países ricos a los países pobres, pues sus opiniones resaltan desafíos y problemáticas que Milanovic y Piketty pudieron llegar a desatender al realizar la propuesta.

Algunos académicos, como el politólogo John Mearsheimer, afirman que los estados están principalmente preocupados por maximizar su poder y seguridad en un sistema internacional anárquico. Mearsheimer argumenta que la creación de un organismo internacional con el propósito de redistribuir la riqueza sería difícilmente viable, ya que los estados más poderosos, como los países ricos, no estarían dispuestos a sacrificar su soberanía o ventajas económicas para beneficiar a otros. Desde su perspectiva, los estados actúan principalmente por interés propio y la cooperación internacional es limitada. Los países más ricos se resistirían a cualquier propuesta que pudiera reducir su capacidad para acumular riqueza y poder, lo que hace que la oposición a un organismo de este tipo sea fuerte, ya que los estados más poderosos no tendrían un incentivo estratégico para apoyar dicha propuesta. Esto lo expone en su obra *The Tragedy of Great Power Politics* (2001).

Asimismo, Kenneth Waltz, también perteneciente a la corriente neorrealista, enfatiza la importancia de la estructura del sistema internacional, donde los estados actúan racionalmente para garantizar su supervivencia dentro de un sistema anárquico, en el que el poder económico es clave para que los países mantengan su fuerza. Por eso, la idea de crear un organismo internacional que

redistribuya la riqueza no tiene sentido dentro de este sistema, pues los países no estarían dispuestos a ceder parte de sus recursos si esto significa perder su capacidad de competir, tanto en lo económico como en lo militar.

En esta misma línea de pensamiento, el economista estadounidense William Easterly sostiene que los planes a gran escala, como crear un organismo internacional para redistribuir la riqueza, no funcionan bien y muchas veces resultan perjudiciales. Desde su punto de vista, estos intentos centralizados no impulsan un desarrollo sostenible, sino que generan dependencia en los países pobres. Easterly afirma que, en lugar de recibir grandes cantidades de dinero o recursos del exterior, lo que realmente necesitan los países en desarrollo son instituciones más sólidas, mercados libres y derechos de propiedad que permitan el crecimiento económico desde adentro. Además, señala que la redistribución internacional puede mantener políticas ineficaces y fomentar la corrupción en lugar de incentivar cambios que mejoren la economía local. Critica también la falta de responsabilidad y los errores que suelen surgir en la ejecución de grandes proyectos internacionales. Argumenta que un organismo dedicado a redistribuir la riqueza enfrentaría los mismos problemas que otros esquemas de ayuda internacional, como la mala administración y la ausencia de incentivos para generar cambios reales a nivel local. En lugar de estas grandes soluciones globales, Easterly defiende la idea de fomentar soluciones más locales y descentralizadas que permitan a las economías crecer de forma natural, apoyadas por la iniciativa individual y por instituciones propias.

Ahora bien, tras analizar los retos, dificultades y efectos potenciales que diversos autores han planteado sobre el impacto que un ente de estas características podría tener en las economías nacionales y en la economía global, se puede concluir que la viabilidad de crear un organismo de

tales dimensiones resulta poco favorable, esta evaluación se sustenta en varios factores, comenzando por los altos costos que implicaría su implementación. Además, la experiencia previa con la creación de organizaciones, como el Banco Mundial ha demostrado una efectividad limitada en la lucha contra la desigualdad global, hecho que genera escepticismo sobre la capacidad real de este nuevo organismo para abordar problemas de tal magnitud.

Por otro lado, no existen suficientes garantías de que los países más ricos cuyos aportes financieros son fundamentales se comprometan de manera activa y sostenida, la falta de interés o disposición de estos actores clave (países ricos) podría debilitar significativamente el proyecto. A esto se suman los complejos desafíos administrativos y logísticos que conllevaría su ejecución, lo que añade una capa de dificultad adicional. En conjunto, estos factores hacen que la creación de un organismo de estas características enfrente serias barreras para su éxito y sostenibilidad.

## **10. Conclusiones**

En este informe se ha explorado la propuesta de un enfoque global para combatir la desigualdad económica, centrada en la creación de un organismo internacional independiente, de carácter no gubernamental, con la capacidad de redistribuir la riqueza de los países más ricos hacia los más pobres. Este organismo se financiaría mediante un impuesto global sobre la riqueza, aplicado a las personas más adineradas en los países desarrollados, con el fin de garantizar una distribución equitativa de los recursos a nivel mundial.

El análisis ha dejado claro que la desigualdad económica es un problema complejo y multifacético, que afecta profundamente a millones de personas en todo el mundo. Las disparidades en los ingresos y el acceso a recursos básicos como la educación, la salud y la vivienda perpetúan un ciclo de pobreza que resulta difícil de romper sin intervenciones globales y

coordinadas. Sin embargo, aunque la propuesta ya planteada presenta claras ventajas y ofrece una solución innovadora a la creciente desigualdad económica global, también enfrenta varios desafíos significativos que podrían dificultar su implementación, de entre los cuales es posible destacar:

- Rechazo por parte de los gobiernos: El descontento por parte de los gobiernos de los países ricos ante la idea de ceder parte de su soberanía sobre sus políticas económicas y fiscales a un organismo internacional sin contar con un incentivo tangible que represente algún beneficio para sus economías, podría obstaculizar gravemente el acceso a la principal fuente de financiamiento para el organismo propuesto. Además, sin incentivos concretos, es probable que muchos gobiernos se opongan a participar en una iniciativa que perciben como una imposición externa, lo que complicaría tanto el proceso de recaudación como la redistribución efectiva de los recursos. Asimismo, la percepción por parte de los gobiernos de que esta medida representa una amenaza para sus economías nacionales (afectando directamente los niveles de inversión) podría poner en riesgo la viabilidad del proyecto en su totalidad.

- Financiación sostenible: Además del impuesto a la riqueza propuesto y la posible filantropía de algunos millonarios, la propuesta de crear un organismo para combatir la desigualdad económica carece de un sistema de financiamiento sólido y viable que garantice de manera sostenida y realista el cumplimiento de sus objetivos. Además, depender únicamente de un impuesto global a la riqueza podría resultar bastante complicado, ya que inicialmente su implementación requiere un nivel de cooperación internacional sin precedentes a lo que habría que sumar la posibilidad de que los individuos más ricos busquen vías para evadir impuestos, aprovechando vacíos fiscales en algunos países o trasladando su patrimonio a jurisdicciones con reglas fiscales más flexibles como en el caso de los paraísos fiscales.

- Sincronización global: La necesidad de coordinar acciones con múltiples gobiernos y organizaciones no gubernamentales puede convertirse en una tarea titánica, debido a los complejos requerimientos diplomáticos necesarios para gestionar las relaciones entre diferentes países. Esta coordinación global implica no solo acuerdos entre gobiernos con prioridades políticas y económicas diferentes, sino también la construcción de intereses en torno a un objetivo común, tarea considerada poco realista si se llega a considerar el hecho de que cada país tiene su propio contexto económico, sus propios desafíos internos y, en muchos casos, intereses geopolíticos que podrían entrar en conflicto con los objetivos redistributivos del organismo propuesto.

- Altos costos en materia de logística: Llevar a cabo el funcionamiento de un organismo de tales magnitudes es y será siempre una labor considerablemente costosa, especialmente cuando se consideran los diversos gastos en los que se deberá incurrir. En primer lugar, la infraestructura necesaria para establecer oficinas y centros operativos en múltiples países representa una inversión inicial altamente significativa, en segundo lugar, el reclutamiento de personal calificado es fundamental para asegurar el éxito del organismo incluyendo no sólo economistas y expertos en políticas fiscales, sino también un amplio equipo de personal administrativo, legal y de comunicación, todo esto sin tomar en cuenta aspectos tales como la costosa labor de la distribución y control de los recursos en que se deberá incurrir para llevar a cabo las funciones del organismo.

En resumen, la propuesta de establecer un organismo internacional independiente para combatir la desigualdad económica a través de la redistribución de la riqueza efectivamente representa un paso importante hacia la búsqueda de soluciones globales a un problema persistente a lo largo de toda la historia de la humanidad. Sin embargo, los desafíos que la acompañan, como la resistencia de los gobiernos a ceder parte de su soberanía económica, la falta de un financiamiento sostenible y los altos costos logísticos, plantean serias dudas y cuestiones acerca

de su viabilidad y posible éxito en el cumplimiento de sus objetivos. Además, la dificultad para lograr una coordinación global efectiva, considerando los diversos contextos políticos y económicos de cada país, junto con la posibilidad de evasión fiscal por parte de las personas más adineradas, reduce la iniciativa a una propuesta que, sin ajustes estructurales y un marco de cooperación internacional más sólido, podría carecer de las bases necesarias para alcanzar una sostenibilidad real y cumplir con sus metas redistributivas a largo plazo.

**Referencias bibliográficas**

Baschuk, P. (2023, 3 marzo). *Switzerland's wealth distribution: Is it equal? The Swiss Times*. [https://theswisstimes.ch/es/switzerlands-wealth-distribution-is-it-equal/#google\\_vignette](https://theswisstimes.ch/es/switzerlands-wealth-distribution-is-it-equal/#google_vignette)

Branko Milanovic, *la desigualdad global y la democracia de los ricos*. (2017, 7 diciembre). *El Economista*.  
<https://www.economista.com.mx/opinion/Branko-Milanovic-la-desigualdad-global-y-la-democracia-de-los-ricos-20171207-0120.html>

Branko Milanovic *y la desigualdad económica en perspectiva histórica*. (s.f.).  
<https://revista.redlatt.org/revlatt/article/download/11/11/35>

CADTM. (2021, 6 octubre). *Thomas Piketty: a progressive global tax on capital*.  
CADTM. <https://www.cadtm.org/thomas-piketty-a-progressive-global-tax-on-capital>

Chancel, L., Piketty, T., Saez, E., & Zucman, G. (2022). *World Inequality Report 2022*. Harvard University Press.

Dondo, M., & Paez, S. M. (2021, 30 de junio). *Tensiones en el diseño de un impuesto global a las empresas*. Centro Latinoamericano de Análisis Estratégico (CELAG). <https://www.celag.org/tensiones-en-el-diseno-de-un-impuesto-global-a-las-empresas/>

Entrevista a Branko Milanovic, *especialista en desigualdad global*. (s.f.). *Reedes*.  
<https://reedes.org/entrevista-a-branko-milanovic-especialista-en-desigualdad-global/>

GENTE DEL MUNDO DE LA ECONOMÍA - IMF. (2019).

<https://www.imf.org/external/Pubs/FT/fandd/spa/2019/03/pdf/profile-of-branko-milanovic-on-inequality-wellisz.pdf>

Gomez, J. I. (2007). *Ley de Pareto 80/20: La Ley de Pareto y su aplicación en el ámbito empresarial*. Universidad de la Laguna.

Hinders, D. (2024, 16 mayo). *Which countries use progressive taxes?*

SmartCapitalMind. <https://www.smartcapitalmind.com/which-countries-use-progressive-taxes.htm>

Inef. (2023, 17 diciembre). *Impuestos en Suiza: una guía para entender el sistema tributario suizo*. Instituto Nacional de Educación Financiera (iNEF).

<https://inef.es/impuestos-y-planificacion-fiscal/impuestos-en-suiza-una-guia-para-entender-el-sistema-tributario-suizo>

Lugo, M. A. (2014). *Medidas de Desigualdad para Variables Educativas*. SITEAL.

Mearsheimer, J. J. (2001). *The tragedy of great power politics*. WW Norton.

Partington, R. (2024, 29 febrero). *'A historic step': G20 discusses plans for global minimum tax on billionaires*. The Guardian.

<https://www.theguardian.com/news/2024/feb/29/taxation-worlds-billionaires-super-rich-g20-brazil>

Poy, L. (2020). *Branko Milanovic y la desigualdad económica en perspectiva*

*histórica: Un diálogo posible con la historia del trabajo*. Revista

*Latinoamericana de Trabajo y Trabajadores*, 1, 253-266.

<https://doi.org/10.48038/revlatt.n1.11>

*Statista. (s.f.). Coeficiente de Gini: países con la mayor desigualdad de la distribución de la renta. Statista. [https://es.statista.com/estadisticas/635360/coeficiente-de-](https://es.statista.com/estadisticas/635360/coeficiente-de-gini-paises-con-la-mayor-desigualdad-de-la-distribucion-de-la-renta/)*

*[gini-paises-con-la-mayor-desigualdad-de-la-distribucion-de-la-renta/](https://es.statista.com/estadisticas/635360/coeficiente-de-gini-paises-con-la-mayor-desigualdad-de-la-distribucion-de-la-renta/)*

*Switzerland, U. B. (2023). Global Wealth Report 2023: Leading Perspectives to Navigate the Future. Berna.*

*Time to Care: Unpaid and underpaid care work and the global inequality crisis.*

*(2023, 24 junio). Oxfam Policy & Practice. [https://policy-](https://policy-practice.oxfam.org/resources/time-to-care-unpaid-and-underpaid-care-work-and-the-global-inequality-crisis-620928/)*

*[practice.oxfam.org/resources/time-to-care-unpaid-and-underpaid-care-work-and-the-global-inequality-crisis-620928/](https://policy-practice.oxfam.org/resources/time-to-care-unpaid-and-underpaid-care-work-and-the-global-inequality-crisis-620928/)*

*Trapeznikova, I. (s.f.). Measuring income inequality: Summary measures of inequality differ from one another and give different pictures of the evolution of economic inequality over time. IZA World of Labor.*

*Vila, N. (2023, 7 abril). Impuestos en Suecia [2023] – Análisis Completo. Finanzas Claras. <https://www.finanzasclaras.es/impuestos-suecia/>*

*Vila, N. (2024, 15 mayo). Impuestos en Alemania [2024] - Análisis Completo. Finanzas Claras. <https://www.finanzasclaras.es/impuestos-alemania/>*

*Zanón, M. A., Marín, A. M., & Garriga, J. M. (2018). Concentración: Curva de Lorenz e Índice de Gini. Universidad de Barcelona.*