

BALANCE DE LAS ZONAS FRANCCAS:

BENEFICIO NETO DEL RÉGIMEN PARA COSTA RICA

2003–2007

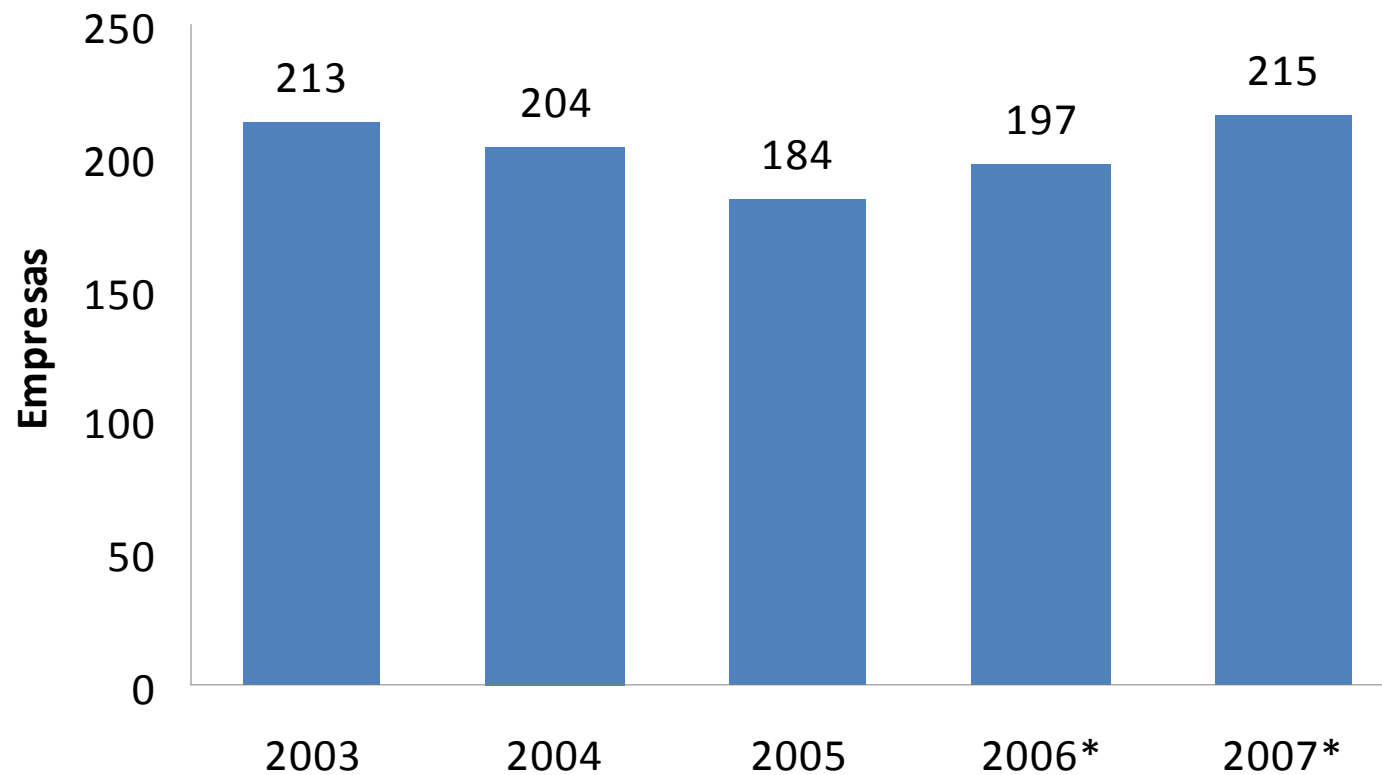
Dirección de Estudios Económicos, PROCOMER

Congreso Nacional de Zonas Francas,
Noviembre 2008



Régimen de Zona Franca en Cifras

El número de empresas se mantiene relativamente constante



Fuente: PROCOMER

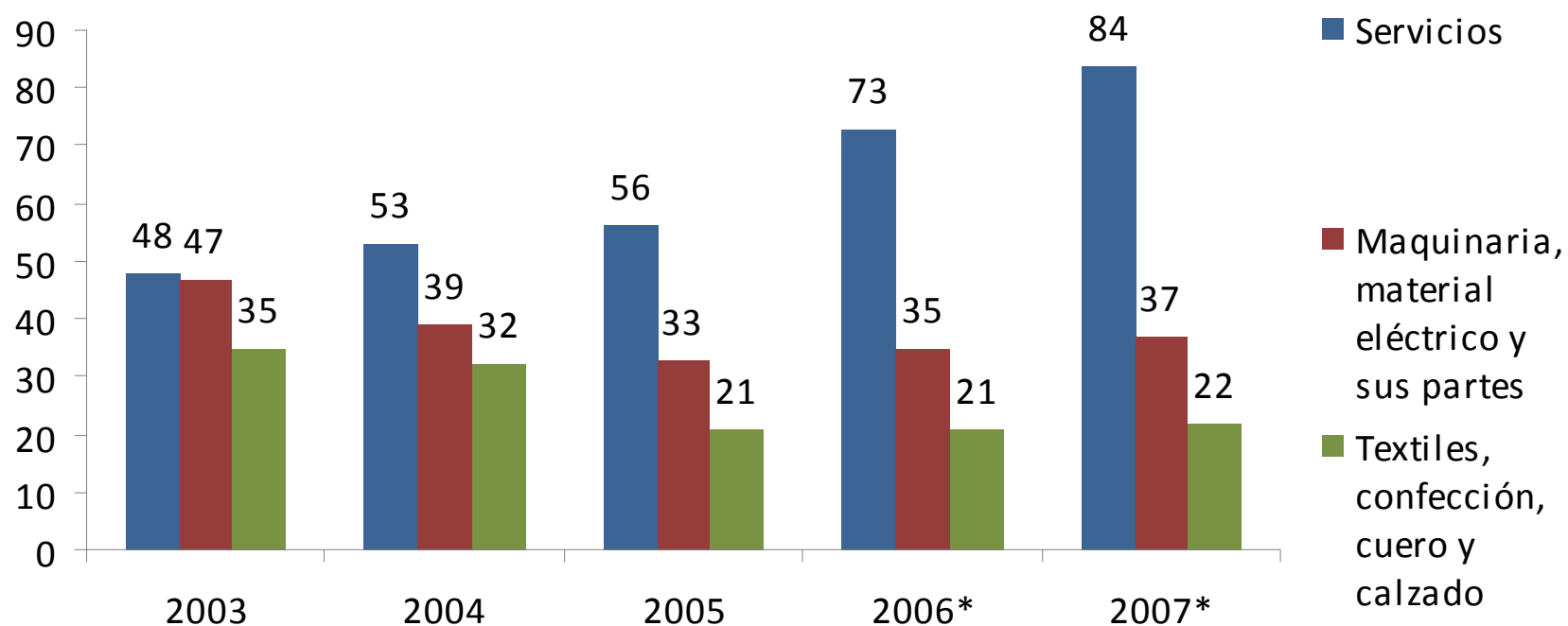
* Cifras preliminares

BALANCE DE LAS ZONAS FRANCAS (2003-2007)

3



Más empresas de servicios y menos en electrónica y textiles



Fuente: PROCOMER

* Cifras preliminares

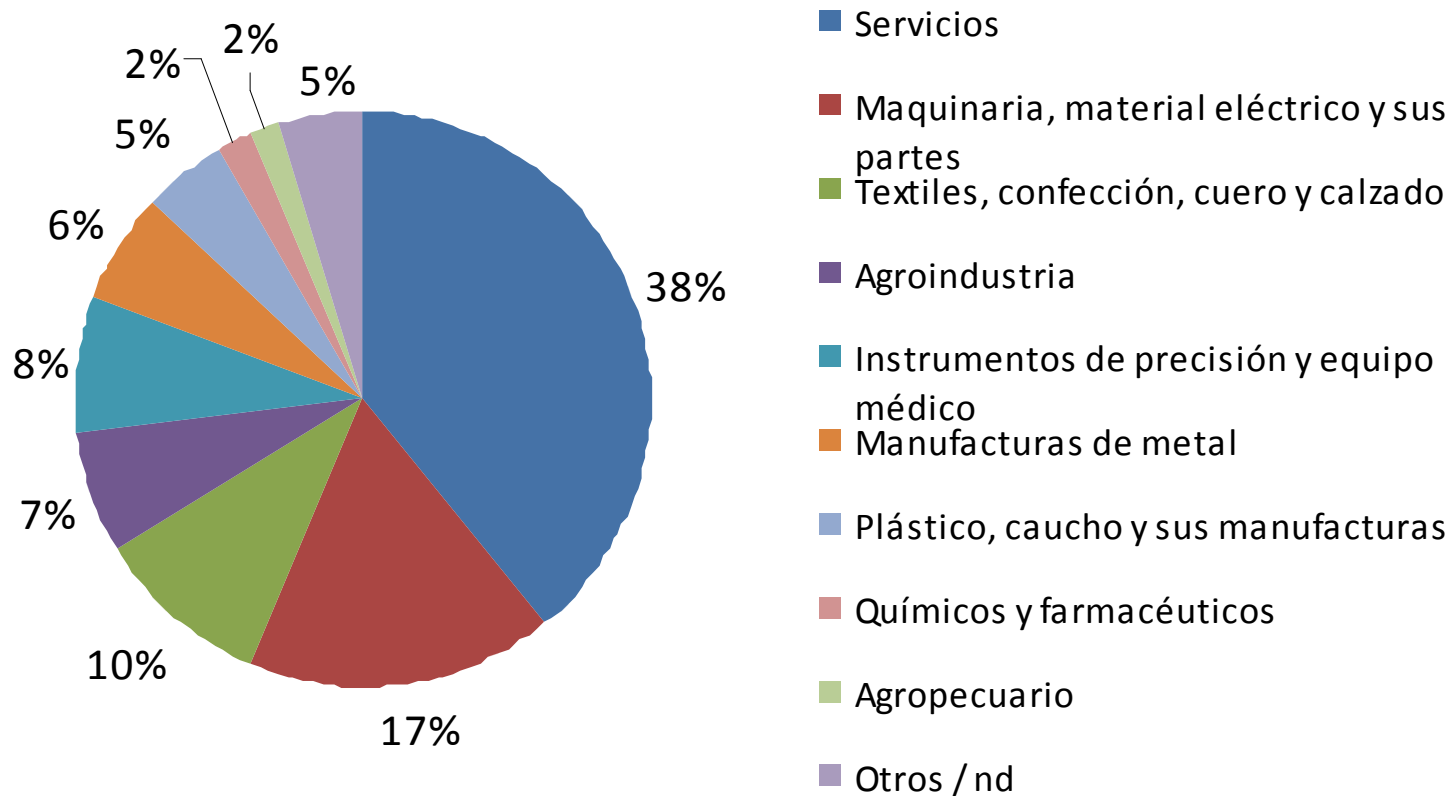
BALANCE DE LAS ZONAS FRANCAS (2003-2007)

4



4 de cada 10 empresas son de servicios

Actividad productiva, 2007*

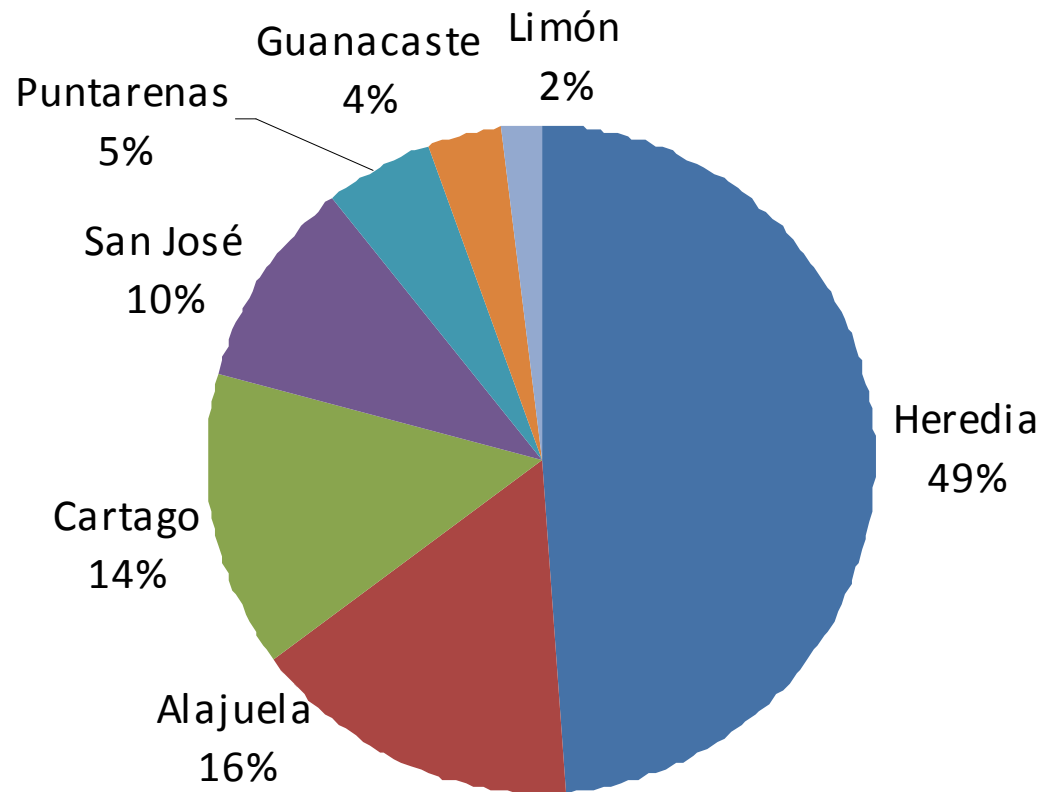


Fuente: PROCOMER

* Cifras preliminares

1 de cada 2 empresas se instala en Heredia

Empresas por provincia, 2007*



Fuente: PROCOMER

* Cifras preliminares

Gran participación en las exportaciones de bienes y servicios. Ha duplicado la participación en las exportaciones de servicios

	2003	2004	2005	2006	2007
Millones de US\$					
Exportaciones de bienes f.o.b.	6,286.6	6,512.5	7,218.0	8,224.5	9,392.9
Zonas Francas	3,303.3	3,247.8	3,683.9	4,272.7	5,025.5
Exportaciones de servicios	2,021.0	2,241.8	2,621.2	2,979.4	3,629.7
Zonas Francas	179.1	221.7	262.9	449.8	598.7
Participación relativa de las exportaciones de las empresas de Zona Franca según tipo de exportación					
Exportaciones de bienes f.o.b.	52.5%	49.9%	51.0%	52.0%	53.5%
Exportaciones de servicios	8.9%	9.9%	10.0%	15.1%	16.5%

Fuente: PROCOMER y BCCR

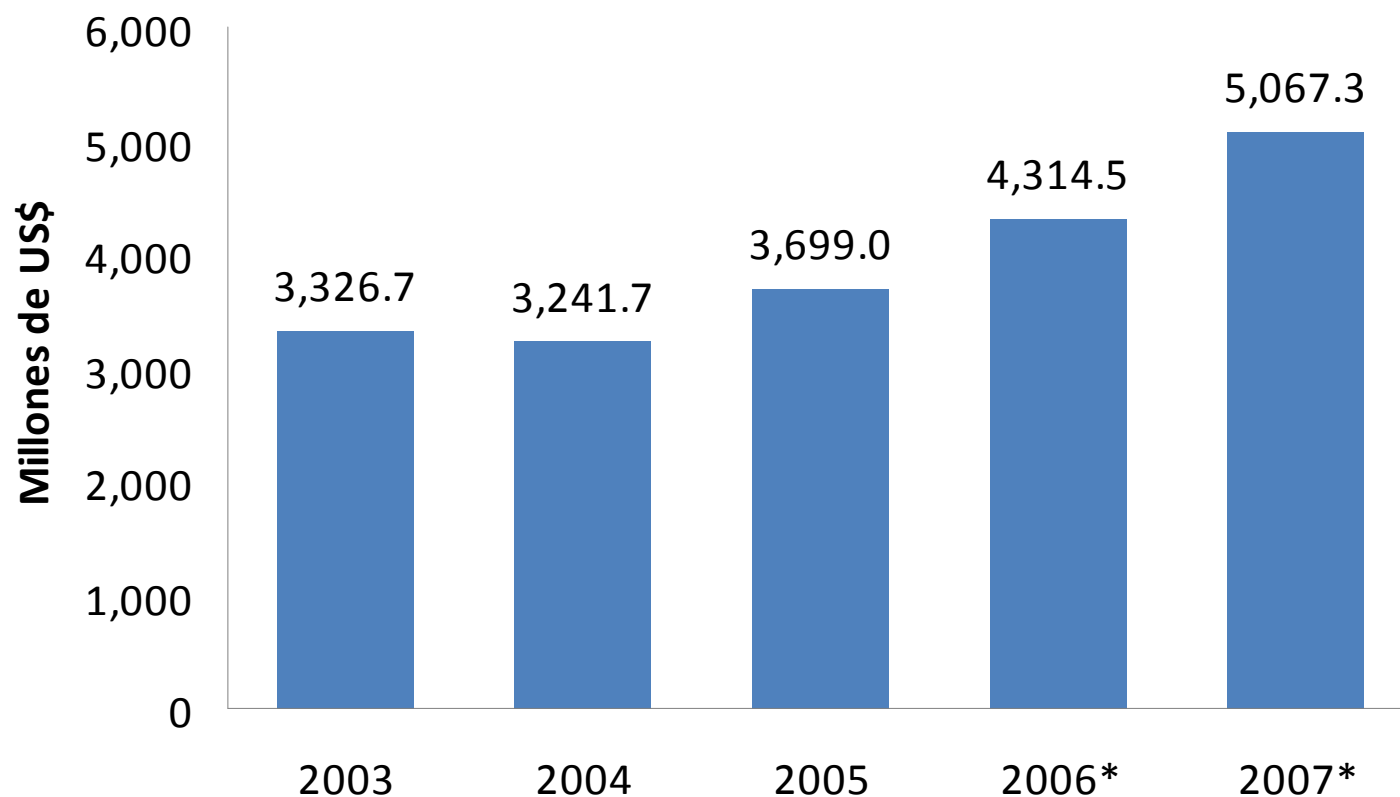
* Cifras preliminares

BALANCE DE LAS ZONAS FRANCAS (2003-2007)

7



Crecimiento anual de 14% en las exportaciones de bienes



Fuente: PROCOMER

* Cifras preliminares

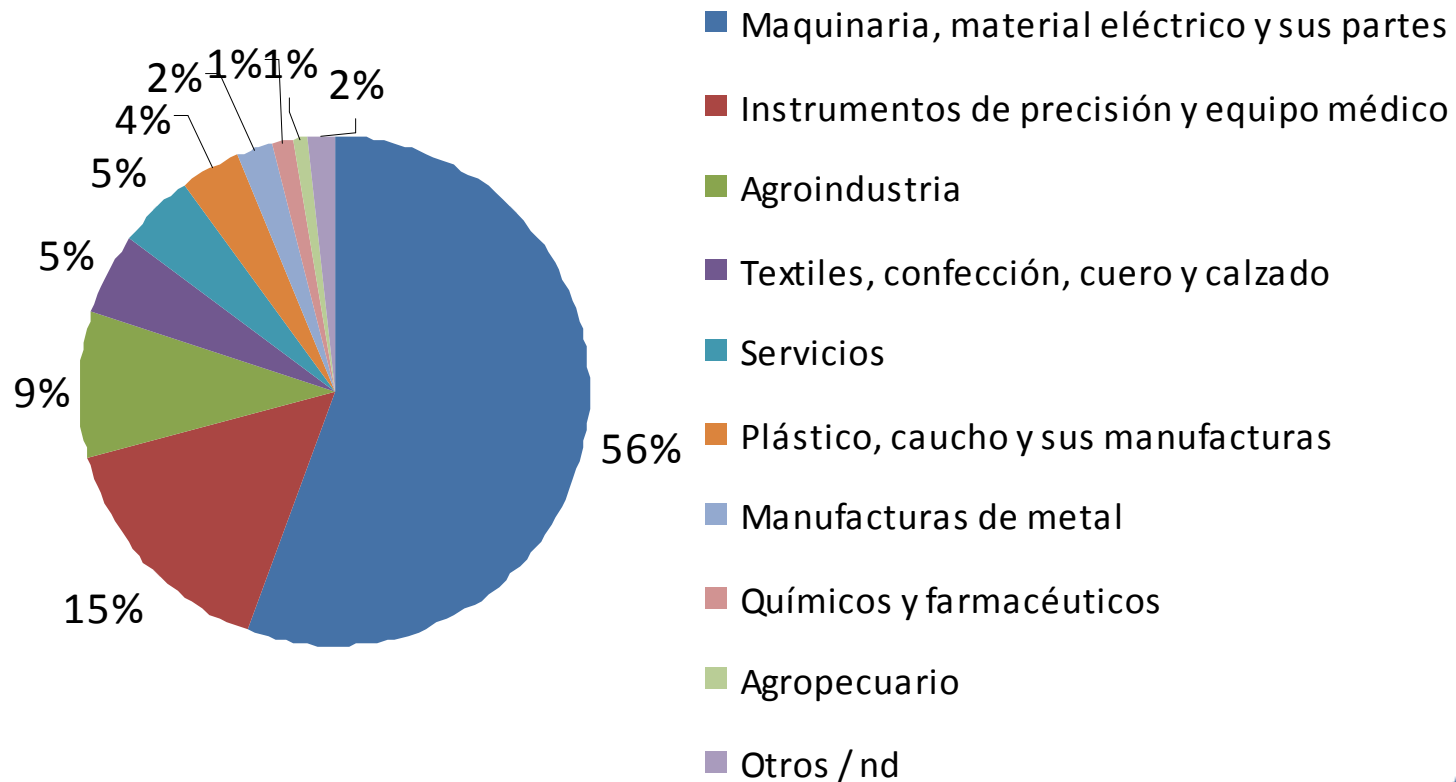
BALANCE DE LAS ZONAS FRANCAS (2003-2007)

8



Las empresas electrónicas generan \$4 de cada \$7 exportados

Actividad productiva, 2007*



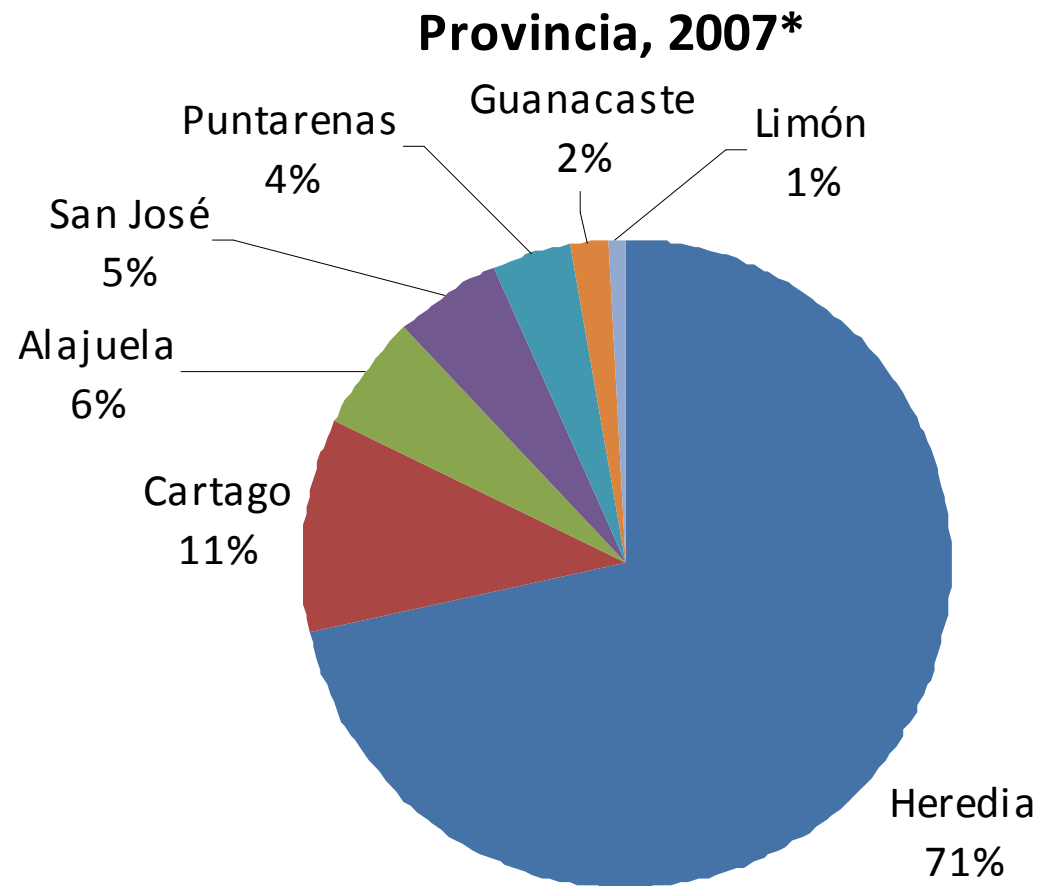
Fuente: PROCOMER

* Cifras preliminares

BALANCE DE LAS ZONAS FRANCAS (2003-2007)

9

\$5 de cada \$7 se exportan desde Heredia



Fuente: PROCOMER

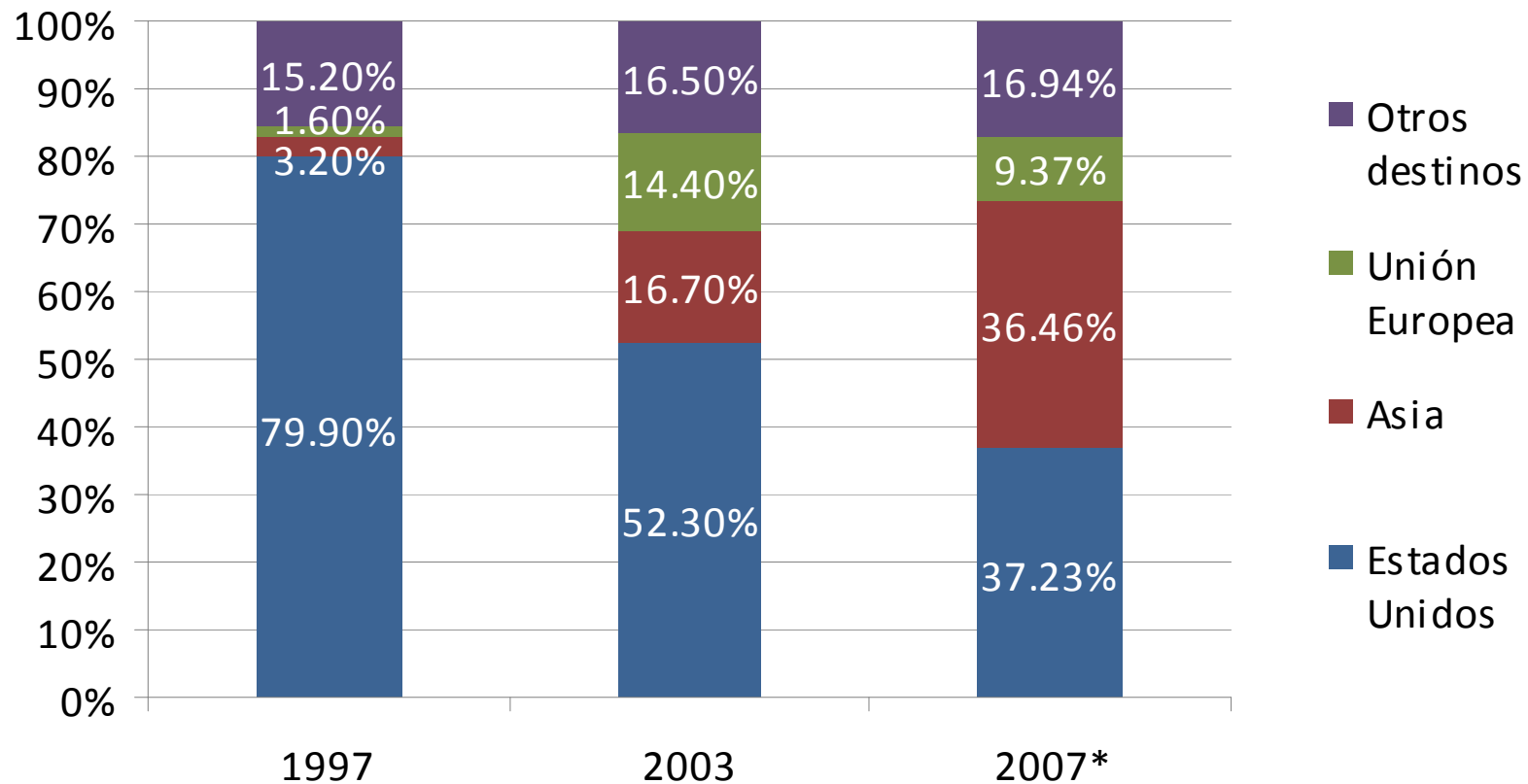
* Cifras preliminares

BALANCE DE LAS ZONAS FRANCAS (2003-2007)

10



Menos dependencia de mercados tradicionales



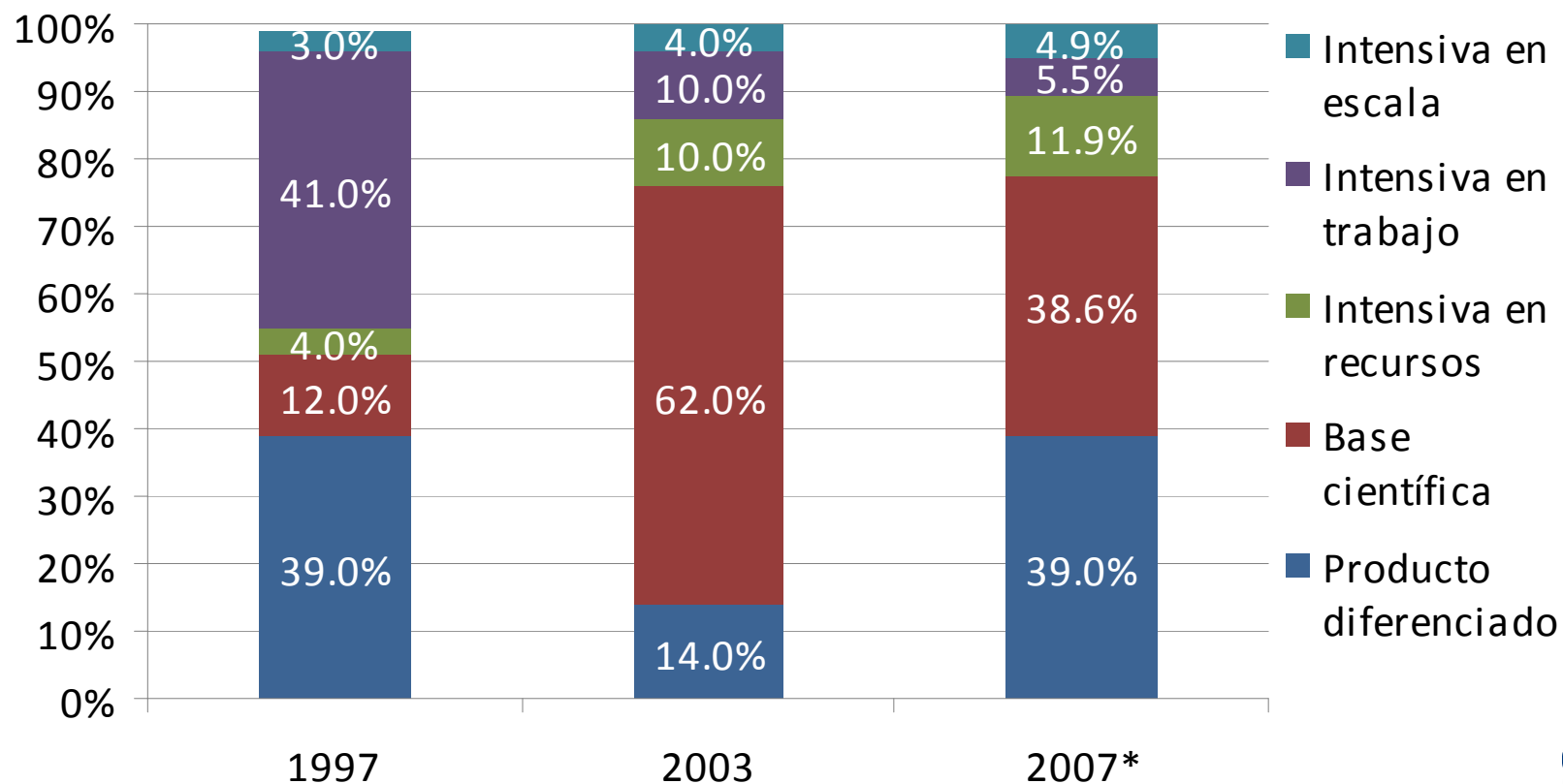
Fuente: PROCOMER

* Cifras preliminares

BALANCE DE LAS ZONAS FRANCAS (2003-2007)

11

Productos de tipo tecnológico y de base científica



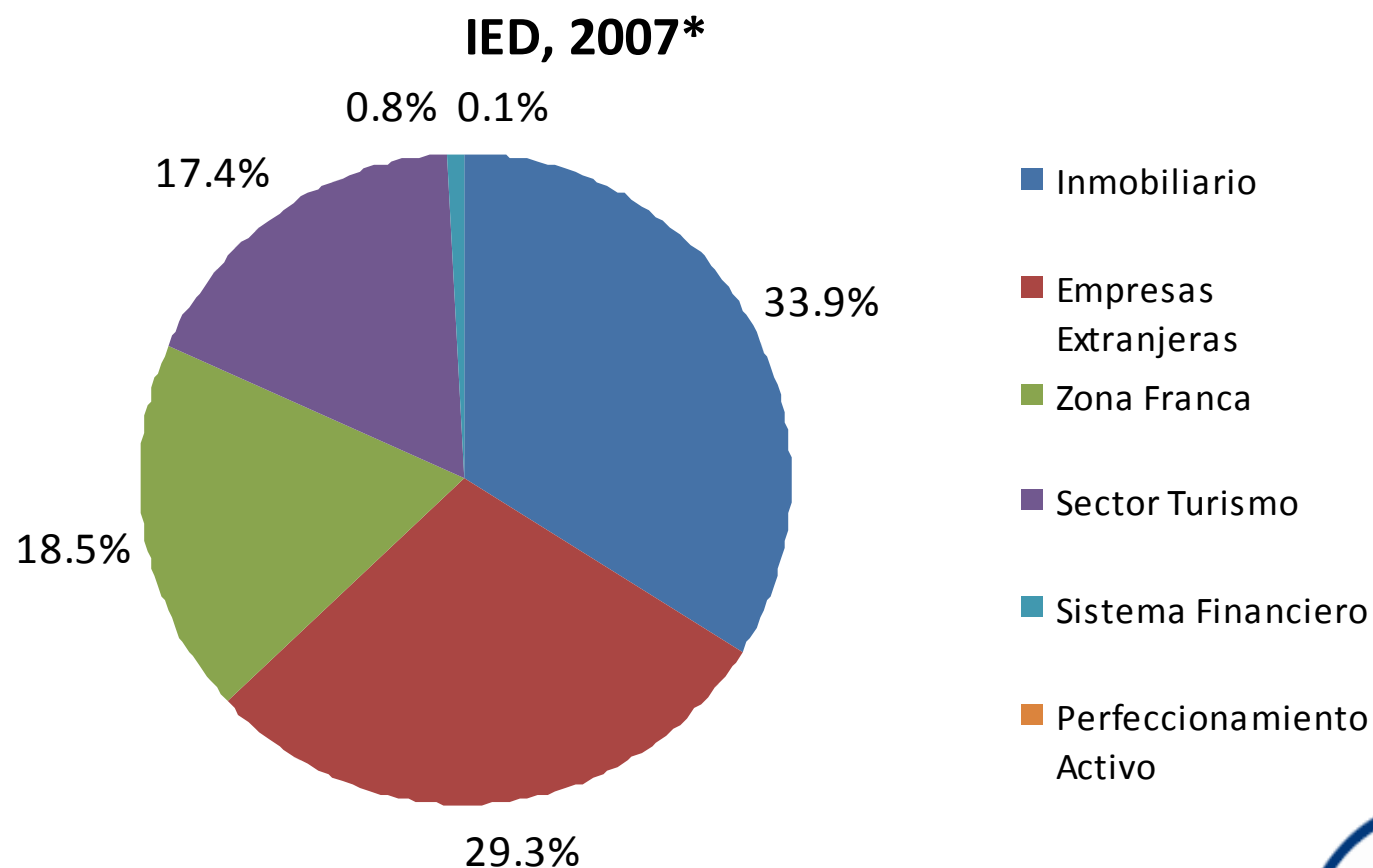
Fuente: PROCOMER

* Cifras preliminares

BALANCE DE LAS ZONAS FRANCAS (2003-2007)

12

El Régimen continúa siendo un importante generador de IED



Fuente: BCCR

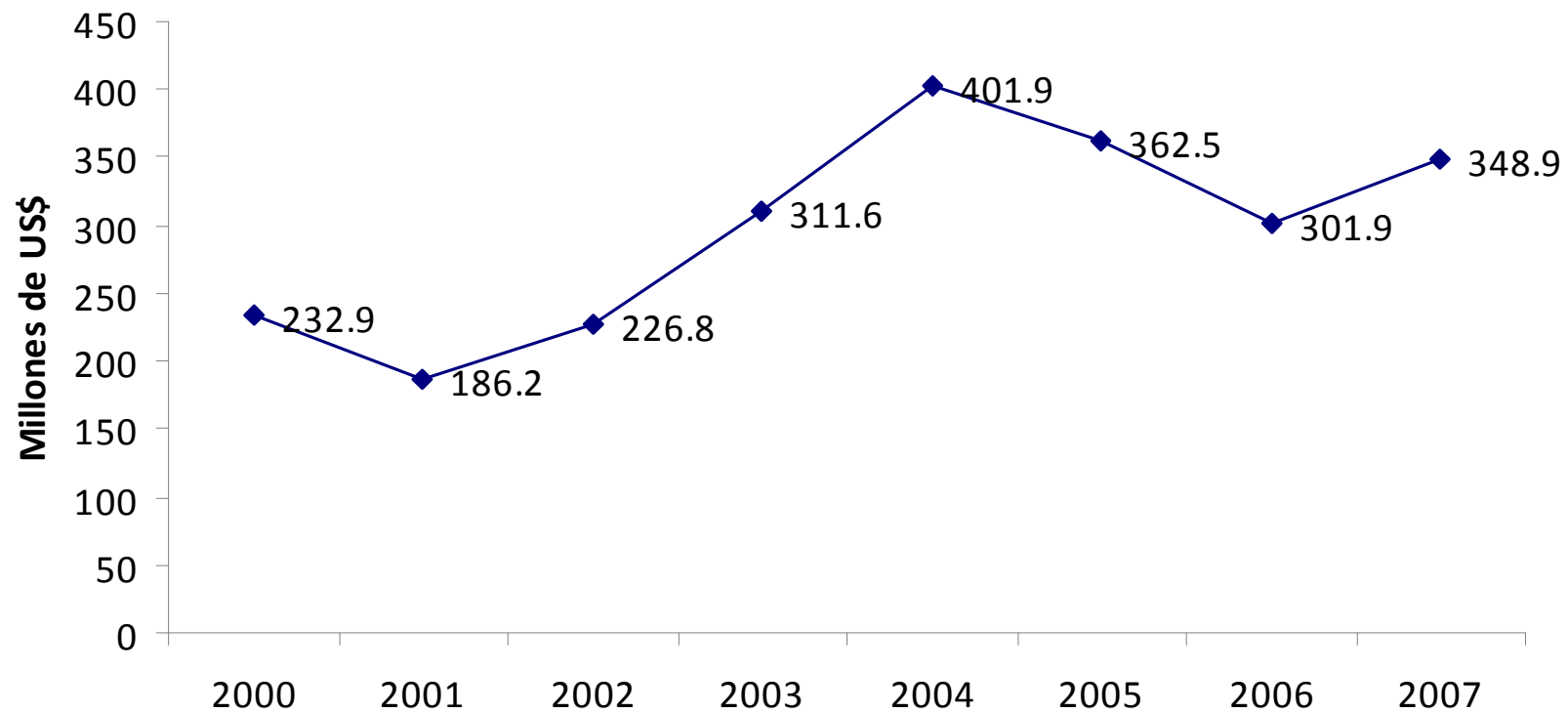
* Cifras preliminares

BALANCE DE LAS ZONAS FRANCAS (2003-2007)

13



Evolución de la IED en Zona Franca

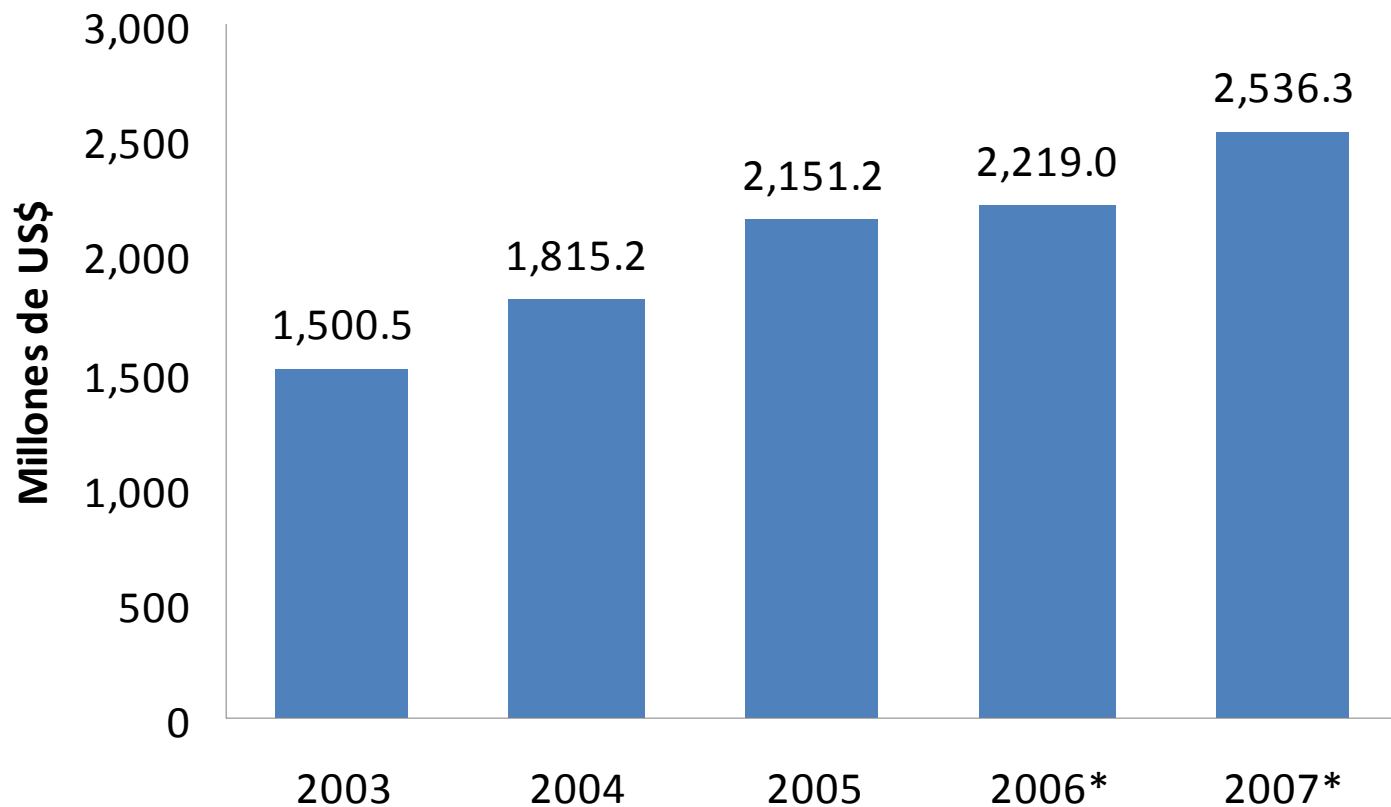


BALANCE DE LAS ZONAS FRANCAS (2003-2007)

14



La Inversión acumulada alcanzó los \$2.5 mil millones



Fuente: PROCOMER

* Cifras preliminares

BALANCE DE LAS ZONAS FRANCAS (2003-2007)

15



4 actividades generan el 82% de la inversión

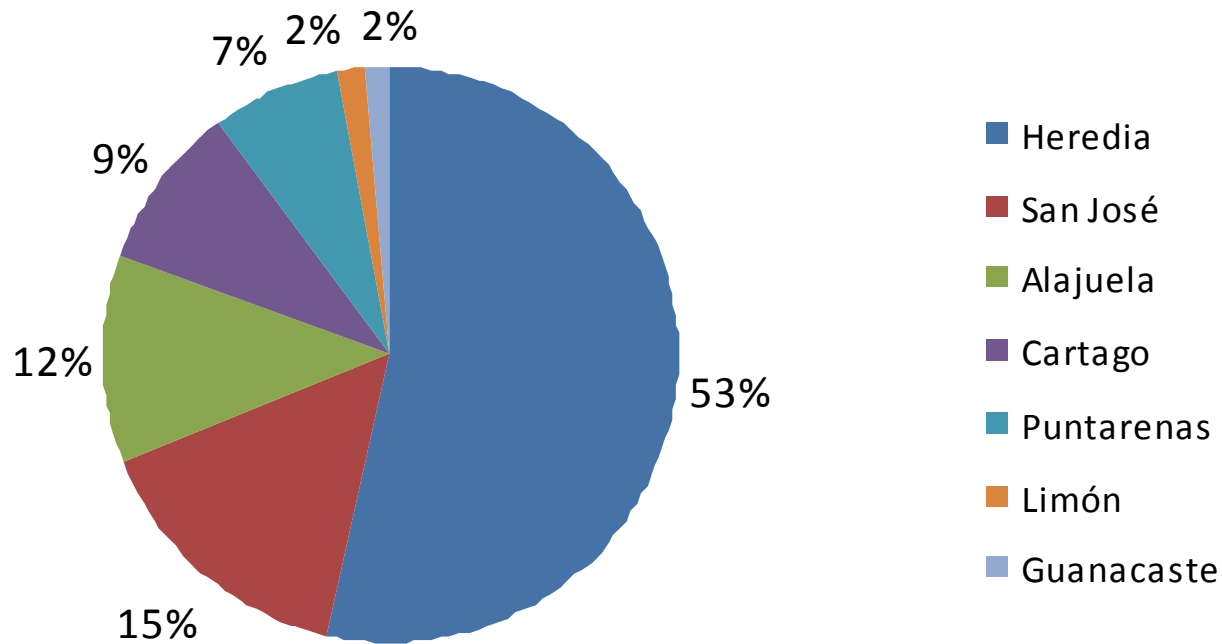


Fuente: PROCOMER

* Cifras preliminares

Heredia acumula la mayor parte de la inversión

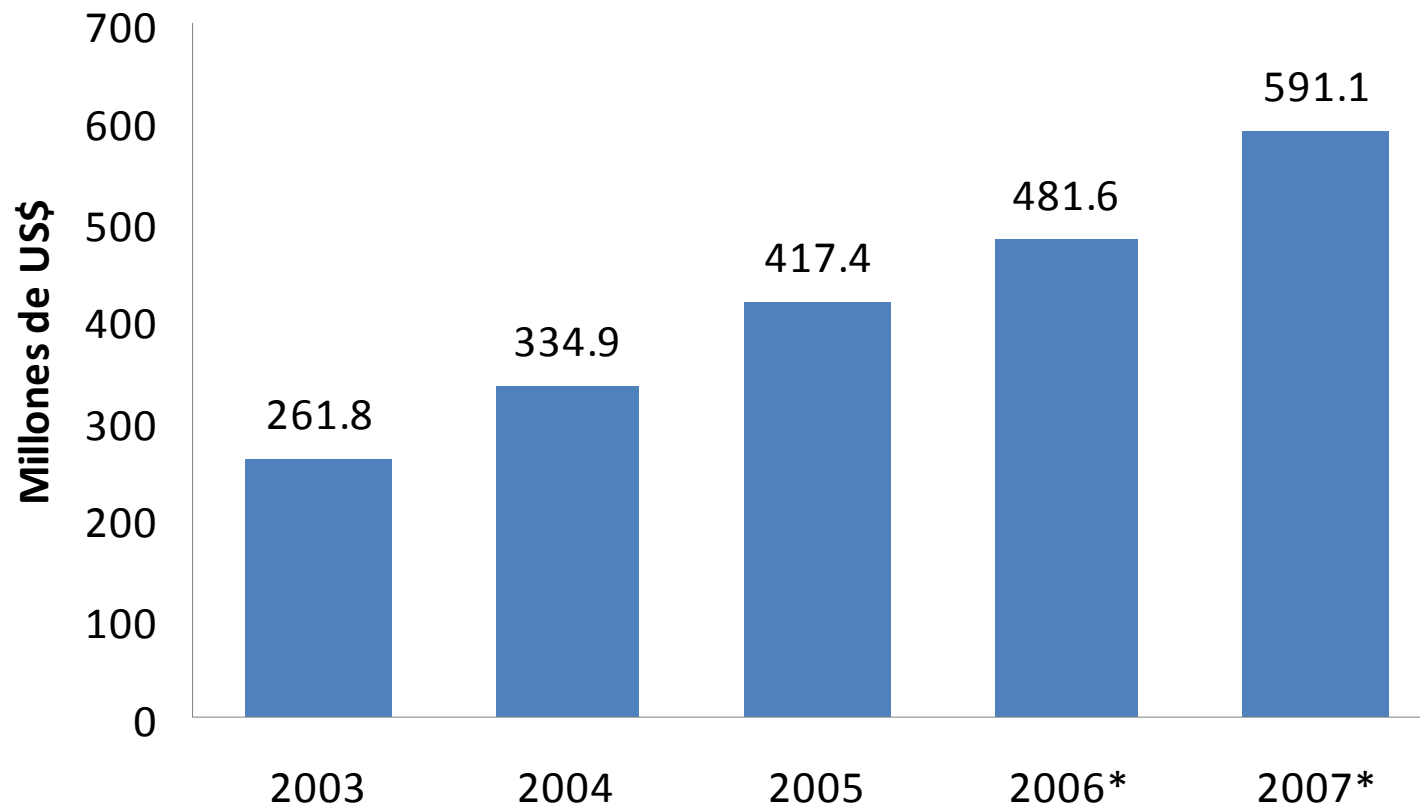
Provincia, 2007*



Fuente: PROCOMER

* Cifras preliminares

El Gasto Nacional más que duplicó su valor entre 2003 y 2007



Fuente: PROCOMER

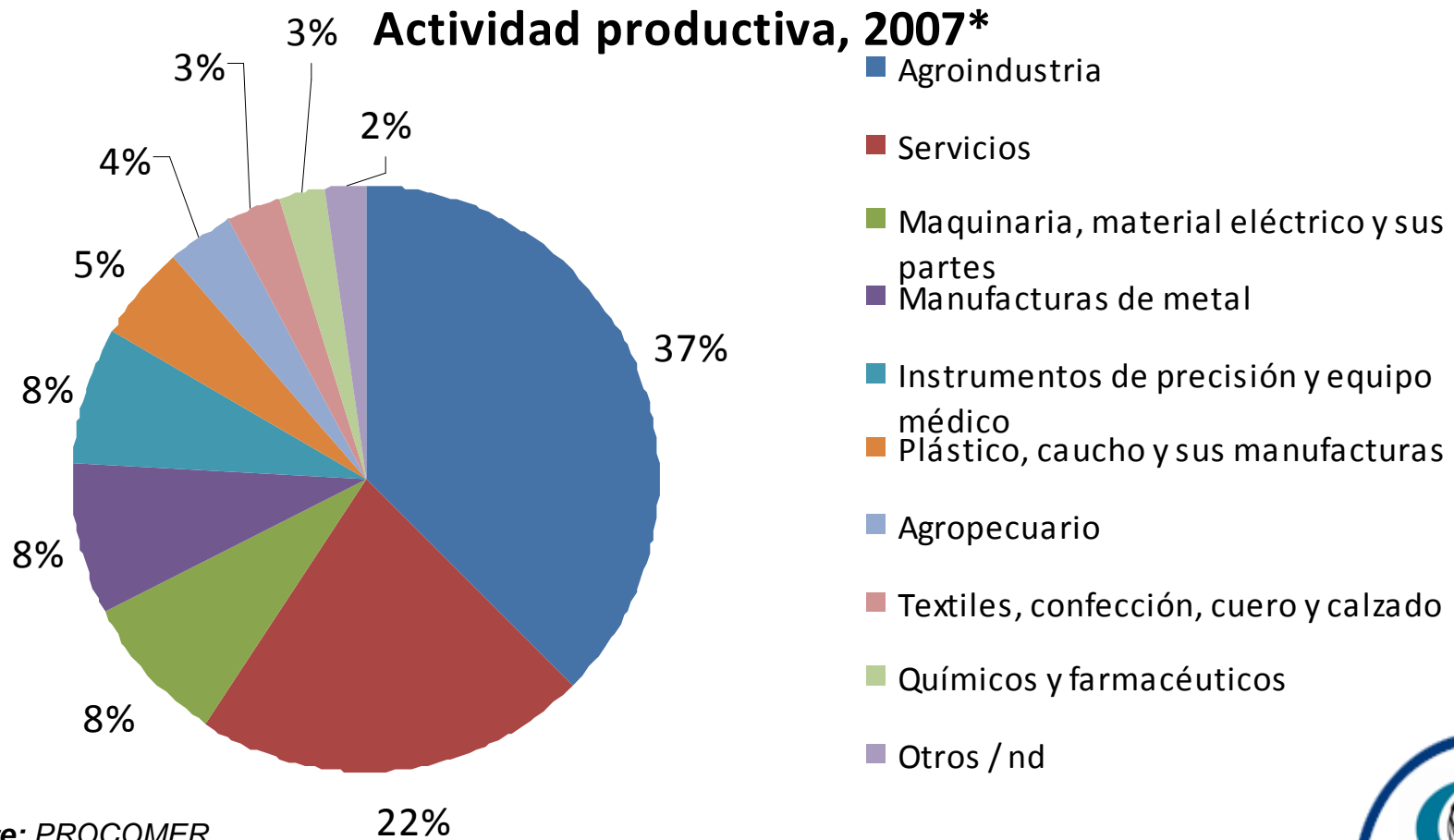
* Cifras preliminares

BALANCE DE LAS ZONAS FRANCAS (2003-2007)

18



Las empresas agroindustriales y de servicios son las que más GN realizan



Fuente: PROCOMER

* Cifras preliminares

BALANCE DE LAS ZONAS FRANCAS (2003-2007)

19

El GN representa el 17% de las importaciones

	2003	2004	2005	2006*	2007*
Gasto nacional en compras de bienes y Servicios (GN)	269.3	335.0	417.4	481.6	591.1
Importaciones (M)	2,231.3	2,490.3	3,189.8	3,695.8	3,417.2
Compras totales (GN + M)	2,500.6	2,825.2	3,607.1	4,177.5	4,008.3
GN / (GN+M)	10.8%	11.9%	11.6%	11.5%	14.7%
GN / M	12.1%	13.5%	13.1%	13.0%	17.3%

Fuente: Cálculos propios con base en cifras de PROCOMER y BCCR

* Cifras preliminares

BALANCE DE LAS ZONAS FRANCAS (2003-2007)

20



Los sectores Agropecuario y Agroindustrial son los que más se suplen localmente

Actividad productiva	2003	2004	2005	2006*	2007*
Agropecuario	96.7%	97.2%	90.8%	87.5%	95.3%
Agroindustria	86.2%	84.0%	80.7%	83.9%	85.6%
Manufacturas de metal	14.9%	37.9%	42.5%	49.3%	43.6%
Servicios	25.5%	24.0%	26.0%	24.9%	34.6%
Plástico, caucho y sus manufacturas	15.5%	24.4%	25.1%	21.4%	20.5%
Químicos y farmacéuticos	41.4%	47.2%	45.4%	41.9%	44.2%
Instrumentos de precisión y equipo médico	6.1%	6.0%	8.3%	9.5%	13.4%
Textiles, confección, cuero y calzado	5.5%	7.6%	7.3%	7.1%	7.6%
Maquinaria, material eléctrico y sus partes	2.6%	2.6%	2.3%	2.1%	2.1%
Otros	20.8%	21.7%	16.2%	17.6%	18.9%
Total	10.8%	11.9%	11.6%	11.5%	14.7%

Fuente: Cálculos propios según cifras de PROCOMER y BCCR

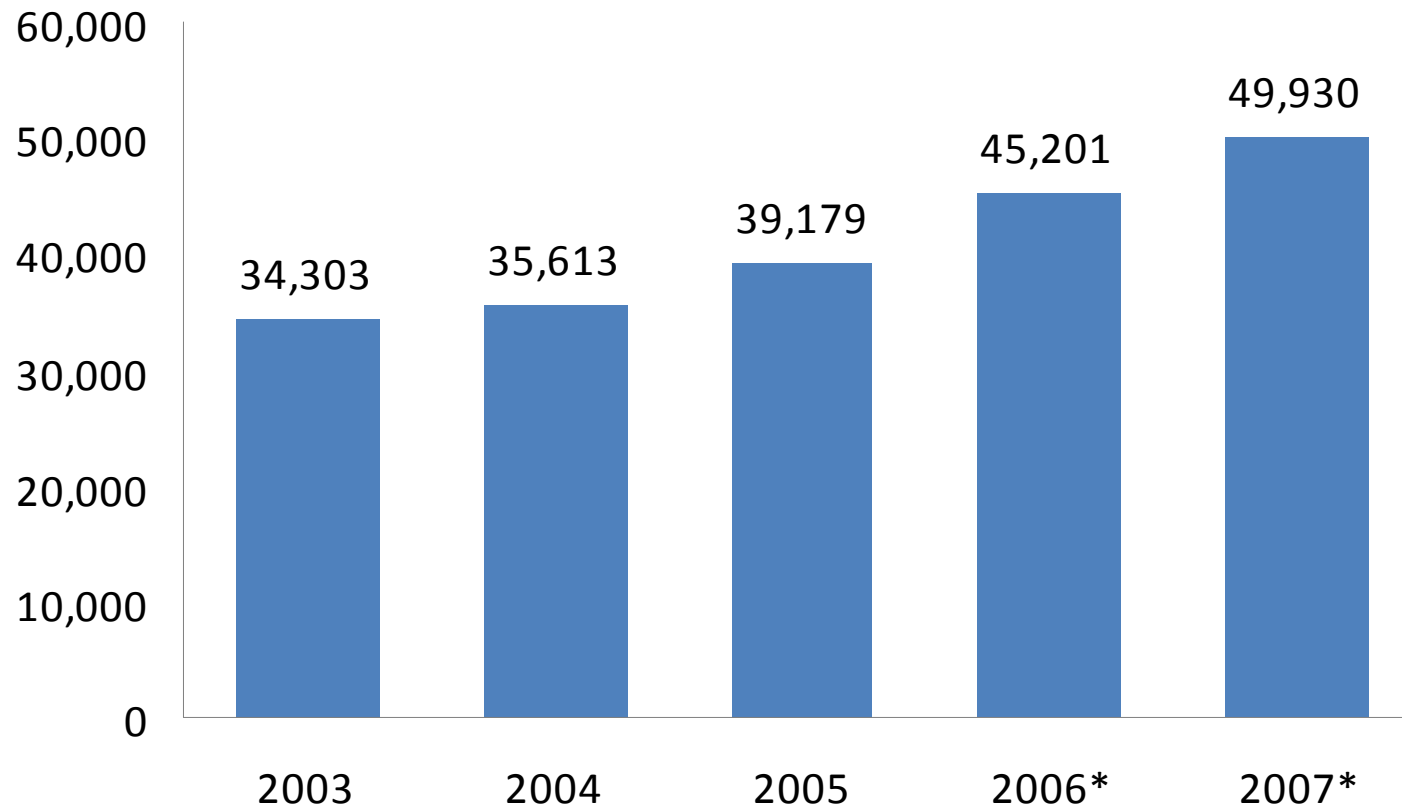
* Cifras preliminares

BALANCE DE LAS ZONAS FRANCAS (2003-2007)

21



50 mil empleos directos



Fuente: PROCOMER

* Cifras preliminares

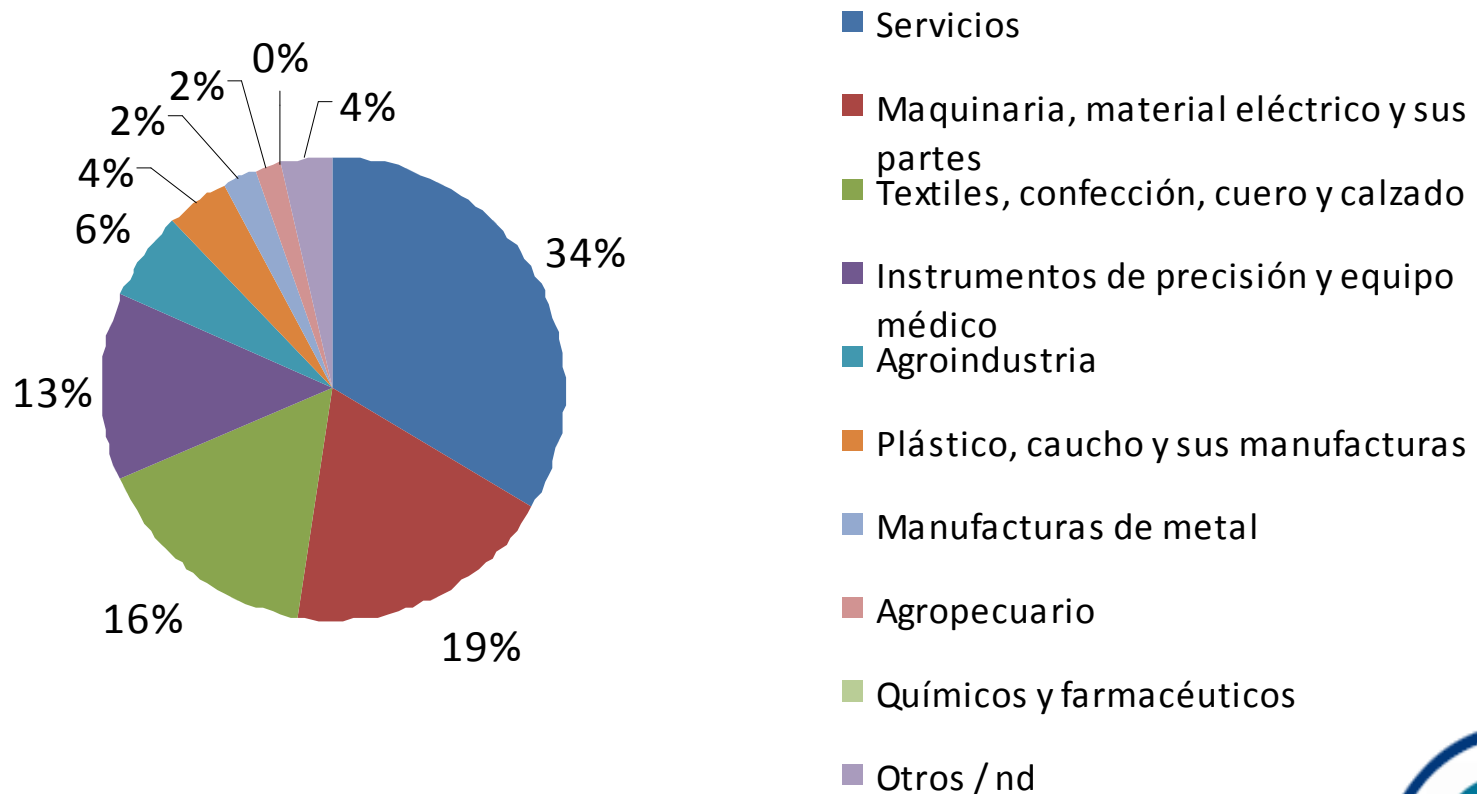
BALANCE DE LAS ZONAS FRANCAS (2003-2007)

22



1 de cada 3 empleos se da en Servicios

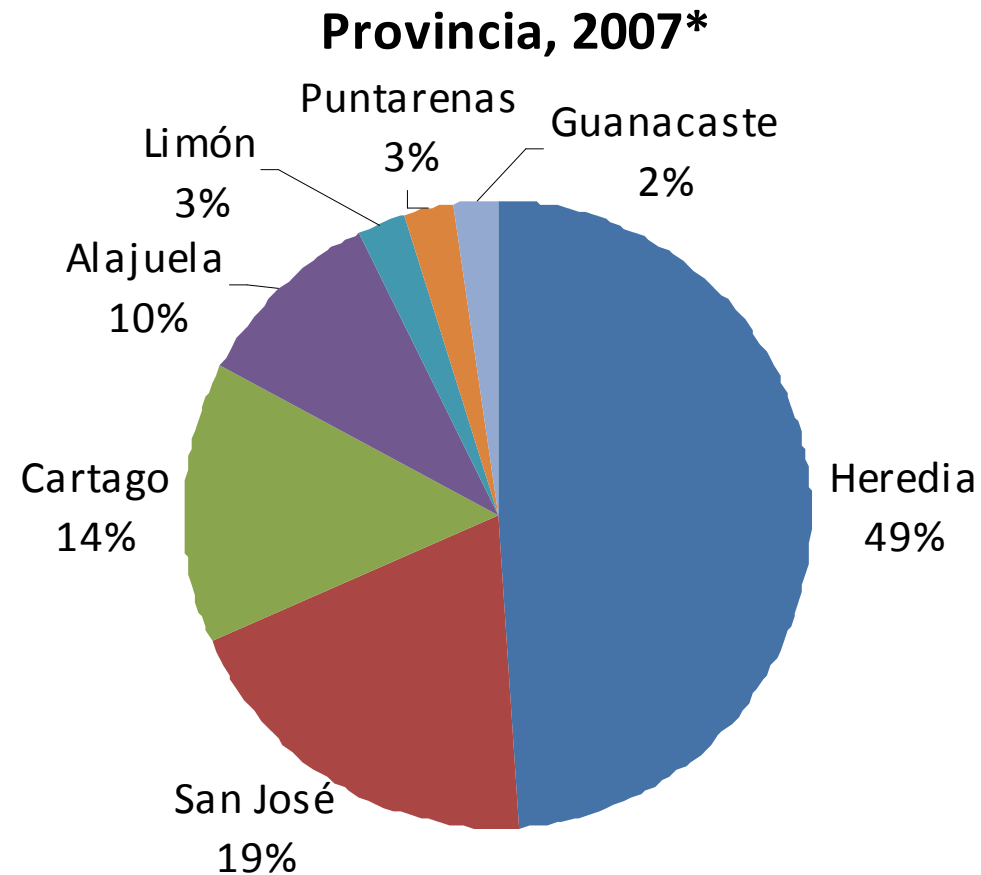
Actividad productiva, 2007*



Fuente: PROCOMER

* Cifras preliminares

1 de cada 2 empleados trabaja en Heredia



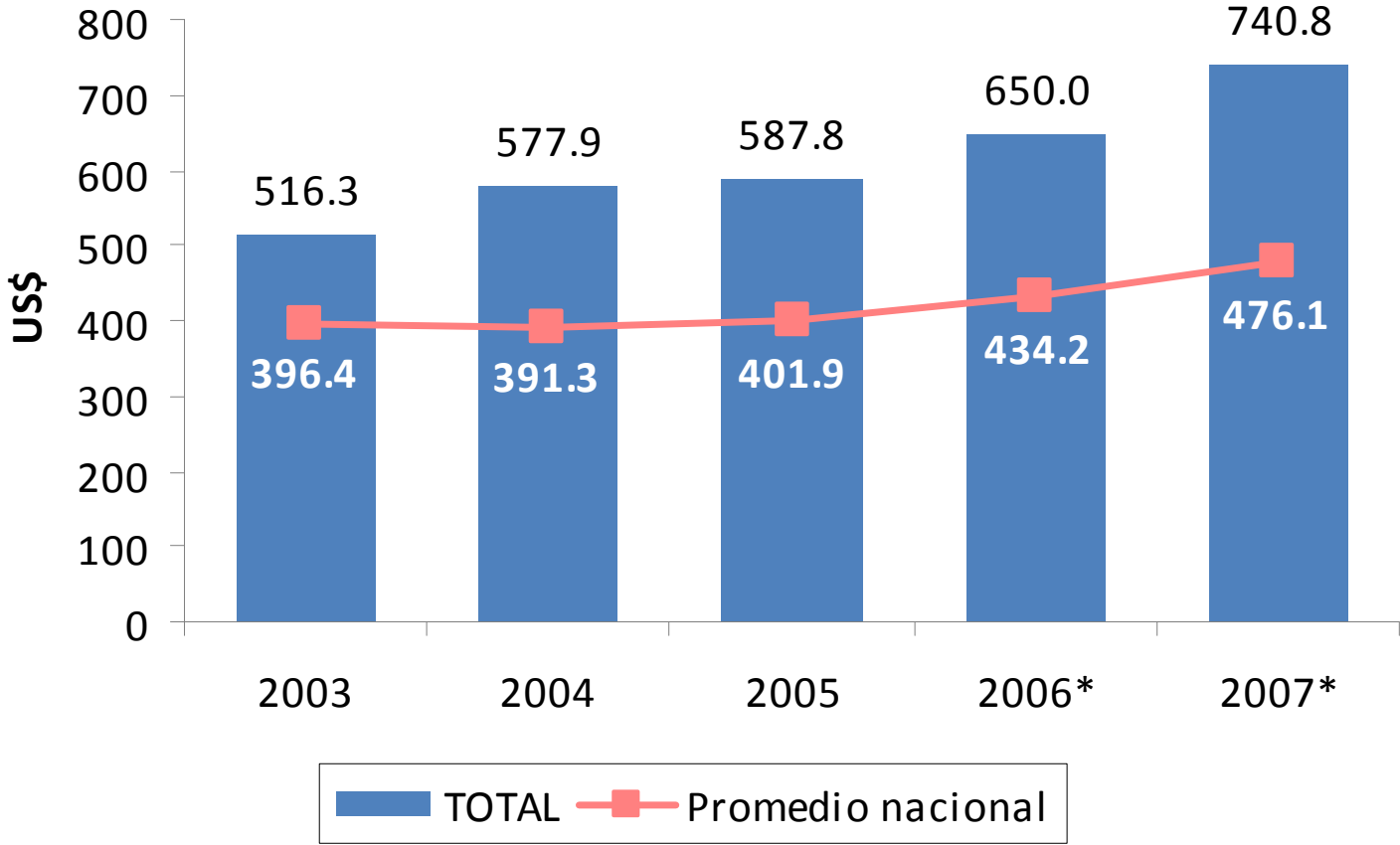
Fuente: PROCOMER

* Cifras preliminares

BALANCE DE LAS ZONAS FRANCAS (2003-2007)

24

Los salarios son 1.6 veces el salario promedio nacional



Fuente: PROCOMER y CCSS

* Cifras preliminares

BALANCE DE LAS ZONAS FRANCAS (2003-2007)



Sólo 3 actividades tienen un salario promedio inferior al nacional



Fuente: PROCOMER y CCSS

* Cifras preliminares

Cálculo del Beneficio País Neto

Observaciones a la metodología

- Enfoque de análisis de ingresos:
 - Se analiza el beneficio que genera la instalación de una empresa bajo el Régimen vs las exenciones que se le otorgan
- No se plantea la hipótesis de “beneficios alternativos” si el Régimen no existiera.
- No factibilidad de incorporar algunas de las observaciones realizadas a la primera versión.

Metodología

$$BPN_t \equiv BP_t - EF_t$$

$$BP_t : (LtWt + LtCSt + LtOBt + GNt + Tt + Ct + It)$$

$$EF_t : EX_t + AR_t$$

Donde,

- BPNt: Beneficio País Neto
- BPt: Es el Beneficio
- EFt: Son las Exenciones fiscales
- Lt: Cantidad de trabajadores
- Wt: Salario promedio
- CSt: Cargas sociales
- OBt: Otros beneficios para los trabajadores
- GNt: Gasto nacional en compra de bienes y servicios
- Tt: Impuestos pagados
- Ct: Canon
- It: Inversión
- EXt: Exoneración de impuestos
- ARt: Gasto en administración del RZF

- **BP: Beneficio País (+)**

- Salarios, cargas sociales y otros beneficios pagados a los trabajadores
- Gasto Nacional en compras de bienes y servicios
- Cambio en la Inversión Acumulada
- Impuesto sobre la renta pagado al Gobierno
- Canon pagado a PROCOMER

- **EF: Exenciones (-)**

- Impuesto de la renta exonerado
- Aranceles y ley 6946 exonerados
- Impuesto de ventas por compras de bienes y servicios exonerados
- Gastos de PROCOMER en la administración del Régimen

El Beneficio Neto fue de \$1,328 millones 2007

	2003	2004	2005	2006*	2007*
BENEFICIO PAÍS					
Salarios, cargas sociales y Otros beneficios	311.85	336.74	399.88	506.22	645.47
Gasto nacional en compras de bienes y Servicios	269.27	334.97	417.37	481.64	591.14
Cambio en la inversión acumulada	90.34	314.70	336.07	67.79	317.32
Impuesto de renta	2.78	10.05	10.27	14.29	14.82
Canon a PROCOMER	2.83	3.01	3.81	4.30	5.08
Total	677.07	999.48	1,167.41	1,074.25	1,573.81
EXENCIONES					
Impuesto de renta exonerado	128.04	119.28	196.11	192.49	167.81
Aranceles y ley 6946	59.20	65.71	51.97	68.27	63.14
Impuesto de ventas	8.21	10.22	9.76	11.80	13.77
Administración del régimen	0.32	0.35	0.40	0.41	0.43
Total	195.78	195.57	258.24	272.97	245.15
BENEFICIO PAÍS					
BENEFICIO NETO	481.30	803.91	909.16	801.29	1,328.66

Fuente: PROCOMER

* Cifras preliminares

BALANCE DE LAS ZONAS FRANCAS (2003-2007)

31



El Beneficio País Neto representó el 5% del PIB en 2007

	2003	2004	2005	2006*	2007*	Prom.
Beneficio País (BP)	677.1	999.5	1,167.4	1,074.3	1,573.8	1,098.4
Exenciones (Ex)	195.8	195.6	258.2	273.0	245.2	233.5
BENEFICIO PAÍS NETO (BPN)	481.3	803.9	909.2	801.3	1,328.7	864.9
PIB (miles de millones de US\$)	17.5	18.6	19.9	22.5	26.2	21.0
BP / Ex	346%	511%	452%	394%	642%	469%
BP / PIB	3.9%	5.4%	5.9%	4.8%	6.0%	5.2%
BPN / PIB	2.7%	4.3%	4.6%	3.6%	5.1%	4.1%
BP / Exportaciones	20.4%	30.8%	31.6%	24.9%	31.1%	27.7%
BPN / Exportaciones	14.5%	24.8%	24.6%	18.6%	26.2%	21.7%

Fuente: PROCOMER y BCCR

* Cifras preliminares

BALANCE DE LAS ZONAS FRANCAS (2003-2007)

32



Otras contribuciones

- Capacitación
 - Empleados y proveedores
- Certificaciones y transferencia de tecnología y conocimiento
 - A través del uso de certificaciones de calidad como: HACCP, USDA organic, SER – GLOBAL FAIR (SGP), Rainforest alliance, Japan Agricultural Estándar, ISO 14001, ISO 9001, ECOCERT y Kosher, INTE 18000, BASC y FDA.
- Responsabilidad Social Corporativa
 - Ayuda a centros educativos, Cruz Roja, bomberos, infraestructura, etc.

Otras contribuciones

- Ambiente
 - Manejo de desechos y programas para disminuir contaminación
- Desarrollo de proveedores
- Impacto en la pequeña empresa costarricense
 - Muchos proveedores han crecido con las empresas del RZF y otras incluso se han convertido de proveedores de otras empresas nacionales y extranjeras (ej. Sagiplast)

Comentarios finales

- Baja en número de empresas principalmente de empresas textiles y de electrónica, compensada con la entrada de empresas de Servicios.
- Las empresas de Zona Franca tienen una gran participación en las exportaciones tanto de bienes como de servicios.
- El régimen como un todo ha **incrementado** su dinamismo exportador, empleador y generador de actividad económica para el país.

- El régimen ha contribuido a la menor concentración de destinos de exportación.
- El régimen continúa siendo un importante atractor de IED.
- Destaca el aumento en el Gasto Nacional y su peso frente a las importaciones (14%).
- El régimen paga mejores salarios que el resto de la economía.

- El **Beneficio País Neto** representó en promedio un 4.1% del PIB entre 2003 y 2007 y un 5.1% para el año 2007.
- De lo que se exportó, un 28% se quedó en Costa Rica como **Beneficio País** en promedio entre 2003 y 2007 y un 31% para el año 2007.
- El **Beneficio País** fue de \$4.7 por cada dólar exonerado en promedio entre 2003 y 2007 y de \$6.4 por cada dólar exonerado para el año 2007.
- Otras contribuciones no cuantificadas.