Estudios Turísticos, n.º 138 (1998), pp. 57-74

Instituto de Estudios Turísticos
Secretaría de Estado de Comercio, Turismo y Pymes

INSTRUMENTOS DE OBSERVACIÓN DEL TURISMO DESDE UNA PERSPECTIVA REGIONAL: LA EXPERIENCIA DE ANDALUCÍA

Joaquín Aurioles Martín

I. INTRODUCCIÓN

Se plantea un conjunto de reflexiones acerca de las características de un sistema de estadísticas para el turismo que satisfaga las necesidades del análisis de esta actividad, enfatizando en los aspectos económicos de la misma. La referencia es el sistema de cuentas nacionales, aunque adaptado a las necesidades específicas del turismo, lo que de alguna manera nos aproxima a la idea de un sistema de cuentas satélites para el turismo y, más concretamente, a un sistema de "cuentas satélite regionales del turismo", puesto que el hilo conductor del planteamiento es la experiencia andaluza a través del proyecto SAETA (Sistema de Análisis y Estadísticas del Turismo en Andalucía).

En el caso de Andalucía se da una circunstancia adicional de interés. En estos momentos se elaboran las Cuentas Económicas de Andalucía correspondientes a 1995 en la que por primera vez se aplica el SEC 95. Esto quiere decir que se aborda la realización del conjunto de tablas que se propone en esta nueva metodología y que facilita de manera significativa el tránsito hacia la formación de un sistema de cuentas satélite.

Se describen en primer lugar las características generales del proyecto SAETA, incluyendo una revisión de lo realizado, de lo que queda por hacer y de lo que se ha descartado. A continuación se hacen unas referencias a las tablas input-output de la economía andaluza 1995, que en estos momentos elabora el IEA, y al tratamiento de que es objeto el turismo. Se finaliza con una valoración de la distancia por recorrer desde un sistema de análisis y estadísticas turísticas como el que se ha diseñado en Andalucía hasta lo que sería un sistema de cuentas satélites para el sector.

II. EL PROYECTO SAETA

II.1. Objetivos y estructura

Nace en 1995 con el objetivo general de cubrir los déficits de información estadística que hasta el momento existían en la Comunidad andaluza sobre el turismo, aunque también con otros objetivos más concretos entre los que yo destacaría: a) que permitiera abordar el estudio y seguimiento del sector desde una perspectiva económica; b) que estuviese dotado de una cierta coherencia interna y externa (a la que me refiero a continuación; y c) que, de alguna

manera, contribuyese a desactivar las polémicas que sistemáticamente se reproducían con la publicación de datos contradictorios sobre comportamiento del sector.

Satisfacer estos tres objetivos requerían diseñar un modelo de análisis general que explicase el funcionamiento del conjunto del turismo como actividad económica y la puesta en marcha de las operaciones estadísticas necesarias para hacerlo funcionar. Era necesario además que sus resultados fuesen aceptados por todos sin discusión, lo que obligaba a un planteamiento riguroso de los trabajos que, desde nuestro punto de vista, se garantizaba con la incorporación al proyecto de instituciones de prestigio y ajenas al sector, como el Instituto de Estadística de Andalucía, y con el establecimiento de una metodología que respete los principios de Armonía (conceptos, unidades, operaciones y clasificaciones se definen en los mismos términos que en el conjunto del sistema estadístico), Homogeneidad (resultados agregables y comparables a nivel nacional e internacional) e Integrado en un escenario de cuentas regionales que se constituye como referencia para el conjunto de indicadores que proporciona el sistema.

Tabla 1. Tabla Auxiliar de Oferta y Demanda de Servicios Turísticos en Andalucía.

	COMPONENTES DE LA DEMANDA					
COMPONENTES DE LA OFERTA	TURISTAS EXTRANJ.	TURIS. NACION.	TURIS. REGION	**MERCADO TURISTICO**	RESID.	**ECONOM. DEL TURISMO**
SERVICIOS EN ORIGEN						
Intermediarios Transporte Otros						
HOSTELERIA Y RESTAURACION						
Hostelería Restauración						
OFERTA COMPLEMENT.						
Ocio Alquiler inmobiliario Alquiler vehículos Otros						
OFERTA AUXILIAR						
Transportes Alimentos Otros						
TOTAL						

La estructura general del proyecto SAETA se levanta sobre dos pilares. El primero es un *modelo de análisis económico* que permita la visualización completa del turismo como actividad económica. El segundo es la *gestión de la información de base,* unas veces mediante el acopio y tratamiento de las estadísticas existentes y otras mediante operaciones propias.

II.2. El modelo de análisis económico del turismo

El modelo de análisis económico del turismo persigue, como se ha indicado, la visualización completa del turismo como actividad económica incluyendo la explicación de sus relaciones con el conjunto de la economía. La dimensión económica del turismo se representa a través de lo que hemos denominado el *Cuadro General de la Economía del Turismo* en Andalucía que, por su estructura, recuerda de manera sorprendente al conjunto de tablas que el grupo de trabajo de la OMT propone para abordar unas cuentas satélites para el turismo. La explicación de como el turismo encaja en el conjunto de la economía andaluza y las relaciones que se establecen con el resto de las actividades productivas de la región se realiza a través del denominado ***Complejo Turístico de Andalucía.***

II.2.1. El Cuadro General de la Economía del Turismo.

Se presenta resumido en tres tablas que informan de la manera en que se ajustan oferta y demanda, tanto en el mercado turístico (delimitado por el colectivo de no residentes) y el conjunto de la economía turística de Andalucía (que incluye las relaciones con los elementos de la oferta no directa o exclusivamente orientados hacia la atención de la demanda de no residentes) (1), con información detallada sobre la composición de las rentas generadas por el sector y la distribución de las mismas entre las principales actividades que lo integran.

La tabla denominada de *Oferta y Demanda de Servicios Turísticos* (Tabla 1) refleja la estructura de abastecimiento de la demanda por parte de la oferta expresada en valor de los servicios prestados y percibidos, por lo que tiene una vocación similar a la Cuenta de Producción del Sistema de Cuentas Nacionales. El objetivo de esta tabla es definir un marco en el que se integran todas las unidades, residentes y no residentes, explicar el equilibrio *ex-post* entre oferta y demanda y, en última instancia, constituirse en elemento de referencia para profundizar en el mayor detalle que proporcionan las otras dos tablas que completan el Cuadro General.

La primera de estas tablas se denomina de *Oferta y distribución de rentas* (Tabla 2) y recoge la información relativa al valor de los servicios prestados por las actividades que integran la Economía del Turismo, las rentas generadas por las mismas y la distribución de dichas rentas en forma de remuneración al factor trabajo y al resto de los factores primarios (rentas de capital, mixtas y públicas). La segunda tabla es la de *Demanda de servicios turísticos* (Tabla 3) y, tal y como está planteada, aspira a informar tanto de la demanda regional de servicios turísticos (servicios adquiridos en el interior o en el exterior por residentes en Andalucía)

como de la demanda interior (demanda de residentes y no residentes en el interior de la Comunidad Autónoma).

Se deduce de lo anterior que con el Cuadro General se pretende que tanto la Tabla Auxiliar de Oferta y Demanda de Servicios Turísticos en Andalucía, como las otras dos discriminen las operaciones en un doble sentido. Por un lado, mostrando la participación de la oferta regional en la cobertura de la demanda turística de Andalucía. Por otro, la distinción entre demanda que de servicios típicamente turísticos realizan los propios turistas (demanda turística, en sentido estricto) y los residentes (que no tienen la consideración de turistas).

Las tablas que integran el Cuadro General se presentan de forma esquematizada y no permiten llegar al concepto de *producción turística* que, desde nuestro punto de vista, debería ser la magnitud fundamental del sistema y que puede definirse como el valor de los bienes y servicios finales producidos por unidades residentes (empresas andaluzas) para satisfacer la demanda de los turistas. Esto quiere decir que la

Tabla 2. Tabla de Oferta y de Distribución de Rentas

	VALOR DE SERVICIOS	CONSUMOS INTERMED.	VALOR AÑADIDO	REMUNERAC. ASALARIADOS	RENTAS MIXTAS, DE CAPITAL Y OTRAS
SERVICIO EN ORIGEN					
Intermediarios Transporte Otros					
HOSTELERIA Y RESTAURACION					
Hostelería Restauración					
OFERTA COMPLEMENT.					
Ocio Alquiler inmobiliario Alquiler vehículos Otros					
OFERTA AUXILIAR					
Transportes Alimentos Otros					
TOTAL					

Tabla 3. Tabla de Demanda de Servicios Turísticos

	DEMAN INTERM.	CONSUMO RESIDENTE	CONS.NO RESIDENTE	CONSUMO RESID.EN EXTERIOR	CONSUMO INTERIOR	CONSUMO REGIONAL
SERVICIOS ORIGEN						
Intermediarios Transporte Otros						
HOSTELERIA RESTAURAC.						
Hostelería Restauración						
OFERTA COMPLEMENT.						
Ocio Alquiler inmob. Alquiler vehículos Otros						
OFERTA AUXILIAR						
Transporte Alimentos Otros						
TOTAL						

producción turística se identificaría con el gasto total que realizan los turistas, descontadas las importaciones directas necesarias para atender dicho gasto (además de los impuestos especiales sobre la producción y el IVA) y el consumo intermedio de bienes y servicios turísticos. Entiendo que esta es la formulación más coherente con el concepto de producción interior, pero es evidente que en la misma subyacen cuestiones de fondo de interés que deben ser objeto de reflexión más amplia por grupos de expertos, puesto supone una opción siempre discutible acerca del tratamiento de temas tan trascendentales como el turismo emisor o el turismo interior de negocios.

II.2.2. El Complejo Turístico de Andalucía.

Es el instrumento que utiliza SAETA para informar de la forma en que se relaciona el turismo con el conjunto de la economía andaluza, de como participa en la formación de sus principales agregados Macroeconómicos y que permite simular las consecuencias de las alteraciones en la demanda turística sobre la producción, la renta y el empleo de la región.

Los trabajos realizados en este terreno se han basado lógicamente en el modelo input-output, que permite conocer el esfuerzo de producción que debe realizar el conjunto de la economía regional para satisfacer la demanda de los turistas. Además de informar sobre estas relaciones, tanto de primer orden como de n órdenes (es decir, relaciones directas e indirectas), también permite desagregar estos efectos en sus principales componentes (producción, valor añadido, rentas de trabajo, etc.).

Tabla V.4. Efectos directos e indirectos del turismo sobre la producción. Estimación 1997. (millones de pesetas corrientes)

	Efecto total	*Efecto directo*	*Efecto indirecto*
Primario	92.347	32.458	56.889
Energía e industria	82.706	18.862	63.844
Alim. y bebidas	123.241	59.708	63.532
Manufacturas	155.216	134.256	20.960
Construcción	20.007	0	20.007
Comercio	98.826	68.183	30.642
Restauración	184.142	163.669	20.473
Hostelería	176.750	174.341	2.409
Reparación y transp.	266.820	214.771	52.050
Comunicaciones	20.700	4.675	16.025
Ocio y cultura	98.989	98.098	891
Servicios destinados a la venta	17.916	139.544	30.459
Otros servicios	231.986	9.350	70.548
Total	*1.569.645*	*1.120.915*	*448.730*

Fuente: SAETA. Elaboración propia.

Tabla V.5. Efectos directos e indirectos del turismo sobre el empleo. Estimación 1997. (millones de pesetas corrientes)

	Efecto total	*Efecto directo*	*Efecto indirecto*
Primario	17.818	8.733	9.085
Energía e industria	4.025	1.498	2.527
Alim. y bebidas	6.012	3.228	2.784
Manufacturas	18.673	16.695	1.978
Construcción	2.499	0	2.499
Comercio	15.446	10.583	4.863
Restauración	22.218	19.747	2.470
Hostelería	23.002	22.689	314
Reparación y transp.	27.064	22.456	4.609
Comunicaciones	1.130	2.555	875
Ocio y cultura	7.241	7.176	65
Servicios destinados a la venta	7.943	6.519	1.424
Otros servicios	6.562	1.033	5.529
Total	*159.633*	*120.612*	*39.021*

Fuente: SAETA. Elaboración propia.

Obviamente el requisito para poder identificar la estructura del complejo y realizar estos análisis es la disponibilidad de una tabla input-output que cuente con un vector de gasto turístico en la demanda final y con un suficiente nivel de detalle en la especificación de las ramas productivas que se identifican como características del turismo. No es fácil que estas necesidades estén adecuadamente cubiertas puesto que, por un lado, las tablas se suelen realizar cada cinco años y se presentan con un retraso no inferior a los tres años con respecto al de referencia (lo que obliga a admitir un supuesto de estabilidad heróica a los coeficientes técnicos, que son los parámetros del modelo); por otro, porque normalmente no se dispone de un vector de gasto turístico que permita ejecutar el modelo y, por último, porque las ramas típicamente turísticas no se encuentran normalmente adecuadamente desagregadas.

SAETA ha hecho este ejercicio para Andalucía hasta 1997 (Tablas 4, 5 y 6) con la tabla input-output de Andalucía correspondiente a 1990, lo que significa que estamos asumiendo que algunas de las relaciones estructurales básicas tanto del turismo como del conjunto de la economía regional han permanecido estables durante un período de siete años. También han surgido problemas con la desagregación por ramas de las actividades turísticas, aunque nos sentimos bastante satisfechos de la posibilidad de haber dispuesto un vector de gasto de no residentes (que hemos identificado con gasto turístico) que ha podido actualizarse en los últimos años gracias a Encuesta de Coyuntura Turística (ECTA). La experiencia andaluza en este terreno está llena de incidencias como consecuencia de los problemas que se acaban de señalar, pero nos ha permitido contrastar, por un lado, que el método es consistente y que puede ser aplicado y,

Tabla V.6. Efectos directos e indirectos del turismo sobre la renta. Estimación 1997. (millones de pesetas corrientes)

	Efecto total	*Efecto directo*	*Efecto indirecto*
Primario	43.122	18.456	24.666
Energía e industria	14.954	4.729	10.225
Alim. y bebidas	25.358	11.785	13.573
Manufacturas	40.539	39.984	5.554
Construcción	7.568	0	7.568
Comercio	47.438	33.839	13.599
Restauración	52.941	47.055	5.886
Hostelería	58.999	58.195	804
Reparación y transp.	105.418	87.079	18.338
Comunicaciones	8.477	1.914	6.562
Ocio y cultura	47.049	46.626	423
Servicios destinados a la venta	107.901	88.569	19.332
Otros servicios	42.776	4.759	38.017
Total	*602.541*	*437.992*	*164.549*

necesidad de comparabilidad en la información relativa al turismo receptor (que como es obvio, constituye un colectivo turístico de primera magnitud para los países mediterráneos) como tampoco existen en las discusiones y proyectos de EUROSTAT referencias a los instrumentos de observación en frontera existentes en diferentes países de la UE (5).

Sin embargo, es de esperar que aunque

Administraciones Turísticas, tienen que ver con el hecho de que el conocimiento de los flujos de tráfico o de personas descansa en distinto tipos de registros administrativos (sistemas de conteo mediante elementos mecánicos, electromagnéticos, ópticos, controles policiales, etc.) que deben ser combinados con operaciones estadísticas diseñadas específicamente como es el caso de la realización de conteos, así como encuestación a la entrada y/o salida de los pa-

dad. Esto es algo que más o menos realizamos todas las Comunidades Autónomas, aunque en el caso de Andalucía hemos puesto en marcha algunas operaciones propias, y todavía se pondrá en marcha otra, destinadas a conseguir información de algunas parcelas que considerábamos insuficientemente cubiertas. Todos ellos se incluyen en el Boletín de Indicadores Turísticos de Andalucía que se publica con periodicidad trimestral y cuyo número 9 aparecerá este mismo mes.

Como ejemplos de los indicadores de periodicidad mensual que se construyen a partir de las estadísticas que se publican por otros organismos son los siguientes:

- Indicador de estacionalidad de la demanda hotelera. Informa de la evolución en la concentración de la actividad a lo largo del año y se representa mediante el Índice de Gini.

- Cuota de mercado de Andalucía en el turismo hotelero nacional. Tanto esta

Consumo de los distintos países. Las fuentes son OCDE en el caso de los mercados emisores y el FMI en los competidores.

Como ejemplos de los indicadores elaborados a partir de la información de registros administrativos u operaciones estadísticas propias se pueden señalar los siguientes:

- Índices compuestos del número de establecimientos, capacidad y plazas. Permiten conocer la evolución global de la oferta turística andaluza y sus componentes con periodicidad trimestral. Fuente Registro de Empresas y Actividades Turísticas (REAT).

- Indicadores de Gasto Turístico. Periodicidad trimestral. Detalle por grupos de gasto. La escasa longitud de la serie (1997) y, sobre todo, la no disponibilidad de deflactores desaconseja su presentación en forma de números índices por el momento. Fuente En-

s que actualmente se elabora el Complejo Turístico de Andalucía, sino también disponer de un conjunto de tablas

el corto plazo con detalle de ramas de actividad. Puesto que se trata de un Indice de Producción convencional, su puesta en marcha exigirá una base de ponderaciones que se obtendrá de los trabajos que en estos momentos realiza el IEA en la elaboración de la tabla input-output de Andalucía para 1995.

En lo que se refiere al *modelo de generación de previsiones,* se está trabajando en dos escenarios. Por un lado, en la modelización del comportamiento de la demanda en el medio plazo (un año) y, por otro, en la predicción a corto plazo.

El primero de los ejercicios se está realizando y todavía no podemos presentar resultados definitivos. En cualquier caso, se trata de modelos econométricos convencionales que, al cuantificar los efectos sobre la demanda de turismo de variables tales como la renta de los países de procedencia de los turistas, los tipos de cambio y los precios propios y los de la competencia (cuyos valores se incorporarán periódicamente en el Boletín de Indicadores Turísticos de Andalucía), permiten predecir, por ejemplo, el impacto que sobre la demanda tendría una subida de precios o una modificación del tipo de cambio de la peseta

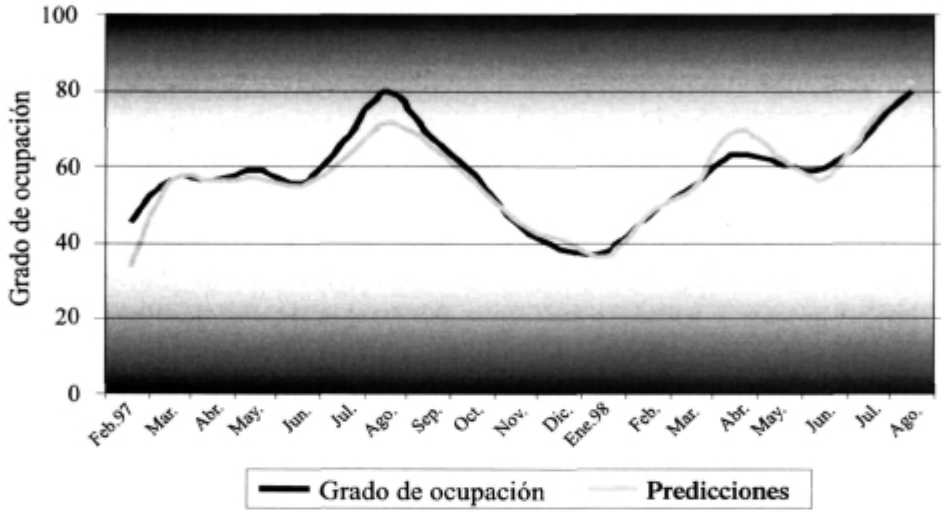
El segundo, la predicción a tres meses, sí que está funcionando y se refiere a pernoctaciones en hoteles, plazas y grado de ocupación (Gráfico 1 y 2). Las predicciones poseen un marcado interés para los agentes del sector turístico, ya sean públicos o privados y, desde el punto de vista del análisis, complementan la información estadística disponible y permiten llevar a cabo análisis de coyuntura que apoyan las decisiones de los gestores. Para obtener este tipo de predicciones se utilizan modelos ARIMA y con función de transferencia en algunos casos. Por otra parte, las predicciones a medio plazo suelen hallarse mediante modelos econométricos..

SAETA ha diseñado un sistema para obtener y actualizar cada mes predicciones provinciales del grado de ocupación hotelera (Gráfico 1) y otras variables relacionadas, tales como el número de pernoctaciones y el de plazas. Para estas predicciones se utiliza información complementaria relativa a la reserva de vuelos proporcionada por AENA y las previsiones de ocupación que señalan los propios empresarios hoteleros y que se recogen como un *item* específico para Andalucía en la Encuesta de Movimiento de Viajeros en Establecimientos Hoteleros (EMVEH) desde 1992. El análisis de las series ha permitido contrastar un ajuste aceptable entre los datos proporcionados por los empresarios y los reales de la EMVEH cuando la predicción se centra en el mes tercero (Gráfico 2). Es por ello que las predicciones que se están realizando por parte de SAETA sean a tres meses.

El Modelo de Generación de Previsiones está sujeto a continuas actualizaciones debido a la naturaleza dinámica de los datos y a la inestabilidad del fenómeno turístico en todas aquellas provincias andaluzas que carecen de un modelo turístico consolidado, por lo que los resultados se están considerando satisfactorios cuando se refieren al conjunto de Andalucía y a las zonas de mayor intensidad turística, como es el caso de la Costa del Sol, mientras que los errores son mayores en las zonas del interior.

Gráfico 1. Grado de ocupación en Andalucía

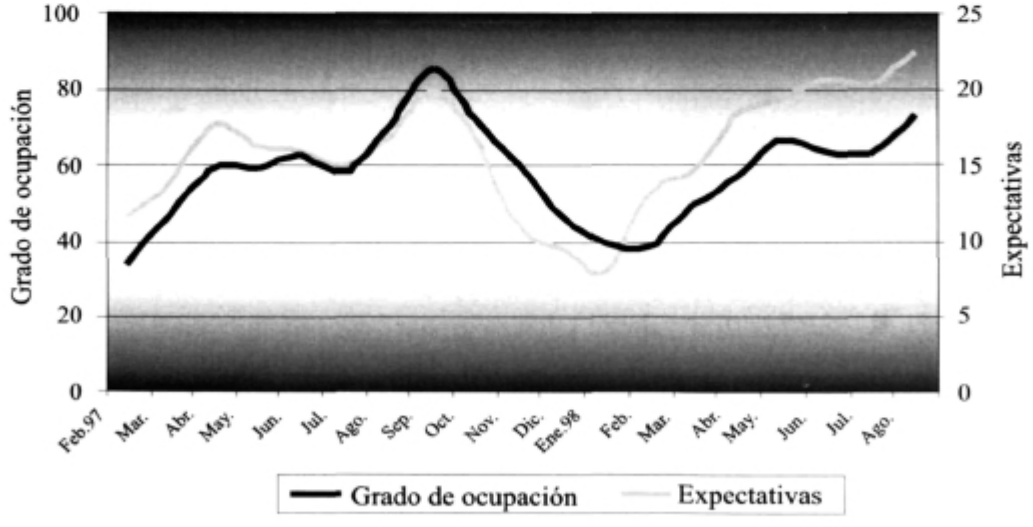
Datos reales y predicciones



II.3.2. Operaciones estadísticas propias

Como se ha indicado, desde su concepción inicial hasta el momento actual, el proyecto SAETA ha ido aplazando la puesta en marcha de algunas iniciativas fundamentalmente por razones de complejidad y coste y, sobre todo, porque no constituyen elementos fundamentales para el funcionamiento del modelo de análisis propuesto ba-

Gráfico 2. Andalucía. Grado de ocupación y expectativas



sado en el Cuadro General y en el Complejo Turístico. La elaboración de un índice de precios, de un indicador de la posición competitiva de Andalucía en los distintos mercados, de empleo en el sector y una encuesta de opiniones empresariales son probablemente los descartes más significativos y los que probablemente en un futuro se intentarán retomar.

Las dos operaciones estadísticas diseñadas se dirigen a proporcionar información primaria sobre cuestiones básicas del turismo sin la cual se entiende que no es posible un análisis mínimamente consistente de la actividad. Estas cuestiones son tres: **cuantos turistas tenemos, cuanto gastan y cuanto producimos para satisfacer este gasto.** Obviamente, puestas en marcha las operaciones destinadas a dar respuesta a estas tres cuestiones, se aprovecha para extraer informaciones de detalle que son integradas en el conjunto del sistema.

La primera de ellas se denomina **Encuesta de Coyuntura Turística de Andalucía** (ECTA), se puso en marcha en el cuarto trimestre de 1995 y ha contado con un año de implantación a lo largo del cual se han introducido numerosas correcciones. Se trata de una encuesta trimestral que informa de aspectos cualitativos y motivacionales de los turistas, cuyos resultados comenzaron a publicarse en 1997 referidos a 1996, y de datos de gasto y de satisfacción, cuya publicación comenzó en 1998 referidos a 1997. Los resultados obtenidos desde el cuarto trimestre de 1995 son representativos a nivel regional y provincial, actualmente se propone una ampliación de la muestra para obtener representatividad a nivel de las 25 zonas turísticas en que se ha dividido el territorio de la Comunidad Autónoma.

Esta es la fuente que se utiliza para estimar el número de turistas, así como sus principales características, y el gasto que realizan (la parte fundamental de la demanda). En la actualidad se dispone de información que era inexistente cuando comenzó esta operación, como es el caso de FRONTUR y, más recientemente, FAMILITUR, por lo que no existía otro procedimiento para estimar la magnitud de los flujos turísticos en Andalucía. En la actualidad, la disponibilidad de estas dos fuentes constituye una referencia útil para contrastar nuestros resultados.

Los resultados de la consulta se difunden parcialmente por el IEA y más extensamente con periodicidad trimestral en el Boletín de Indicadores Turísticos de Andalucía con información relativa a las siguientes variables:

- Número de turistas que visitan Andalucía
- Variables socioeconómicas (procedencia)
- Variables de comportamiento (motivación, estancia, tipo de alojamiento, etc.)
- Gasto turístico.
- Grado de satisfacción del turista

La segunda operación estadística es el **Indice de Actividad Turística de Andalucía** (INACTUR) cuya finalidad es proporcionar información trimestral sobre el comportamiento de la oferta y contribuir a la elaboración de la tabla de oferta en el

Cuadro General. Este índice debe permitir la evolución en el corto plazo de los servicios que se califican como turísticos. Para su elaboración es necesario disponer de una estructura de ponderaciones que permita transformar los índices simples (representativos de la evolución de la producción de un producto concreto de un establecimiento determinado) en los índices complejos representativos de grupos de actividades y, en última instancia, de la totalidad de la oferta de servicios turísticos característicos. Puesto que la metodología, los criterios para el diseño muestral, la estructura de los índices, etc. están diseñados, es razonable pensar que a lo largo de 1999 se puede poner en marcha esta operación.

III. EL TRATAMIENTO DEL TURISMO EN LAS TABLA INPUT-OUTPUT DE ANDALUCÍA DE 1995

Desde 1995 está vigente el SEC-95, que es la metodología que deben tomar como referencia los países y regiones de la Unión Europea al elaborar sus cuentas económicas. No existe todavía, sin embargo, ningún ejercicio de este tipo en España que haya adoptado esta nueva metodología. Según tengo entendido, Andalucía es la primera institución que aborda la elaboración de unas cuentas regionales con esta metodología, aunque también creo que el INE va a presentar unas cuentas nacionales para 1995 adaptadas a la misma. Creo que la que se publique en primer lugar será pionera en este terreno.

El SEC-95 introduce importantes modificaciones con respecto al SEC-79. En lo que se refiere a la tabla input-output, lo más importante es que se pasa de representar el conjunto de las relaciones intersectoriales en una única matriz a un conjunto de tablas (de origen, de destino, de márgenes, de impuestos netos sobre productos) que proporcionan una visión mucho más detallada de la economía que el sistema anterior. Todas estas tablas se vuelcan posteriormente sobre una tabla simétrica que es la que permite construir el modelo a la postre y aplicar las técnicas convencionales del análisis input-output. Otra diferencia importante es la valoración a precios básicos, en lugar a precios salida de fábrica, lo que en principio permite eliminar la siempre conflictiva fila de *IVA que grava los productos.* En general, el detalle de información que presentan las tablas a las que me he referido, permite eliminar algunas tareas complicadas y su representación en forma más coherente, como es la desaparición de la fila de *Transferencias de productos fatales y secundarios* entre ramas o la representación explícita de los márgenes de comercio y transporte que anteriormente quedaba implícita en la matriz de flujos valorada a precios de salida de fábrica.

En el nuevo SEC existe una opción clara por reforzar el papel de la tabla como documento estadístico, puesto que se potencia su capacidad informativa acerca de relaciones fundamentales en la economía, mientras que se mantiene su capacidad analítica anterior gracias a la proyección del conjunto de la información en una matriz cuadrada que permite su inversión y consecuente-

mente la aplicación del modelo de Leontief. El nuevo SEC, por lo tanto, supone un avance significativo con respecto al anterior, aunque con la indudable desventaja de la mayor complejidad de aplicación.

Dos cuestiones más en relación con el SEC-95 y con la experiencia andaluza en esta materia. La primera es destacar las características de las tablas de origen y destino que, por otra parte, son los elementos centrales del nuevo modelo contable. La segunda mostrar, como se van a recoger las actividades turísticas con el fin de tener una idea de la posición en que nos quedamos con respecto a la posibilidad de llegar a construir unas cuentas satélites para el turismo.

La **tabla de origen** no tiene que ser necesariamente cuadrada y consta de un conjunto de filas en las que se recoge el valor a precios básicos y de adquisición (en realidad son dos tablas) de los distintos bienes y servicios que se producen en la economía, mientras que en las columnas se refleja la rama que lo produce. La suma total de la fila coincide con la producción completa de un bien o servicio, mientras que la suma de las columnas nos proporciona el valor total de los bienes y servicios producidos por una rama que no tienen porqué ser homogéneos. De esta tabla hay que destacar la característica fundamental de que permite identificar cuando un mismo tipo de bien o servicio, como puede ser el de restauración, puede ser prestado por otra rama distinta a la natural. Así por ejemplo, el valor de los servicios de restauración sería la suma de los producido por los restaurantes y por otras ramas, como por ejemplo los hoteles, cuya producción principal no es la de servir comidas. El consumo de servicios de restauración sería, en este caso, superior al valor de la producción de la rama de restaurantes, mientras que la producción de los hoteles sería también superior al de los servicios de alojamiento prestados por los mismos.

La **tabla de destino** muestra por filas la distribución de los bienes y servicios producidos por empleos, distinguiendo entre los que se dirigen al consumo intermedio y a la demanda final, incluidas las exportaciones. Por columnas se obtiene la estructura productiva de una rama a la que se incorporan los componentes del valor añadido, lo que permite identificar la remuneración de los factores originarios de la producción (trabajo, capital y rentas del sector público). El vector de Consumo Final recoge el gasto de las familias residentes y no residentes en la adquisición de servicios turísticos característicos, incluidos el gasto en origen que realizan las familias residentes que hacen turismo en el exterior. La adaptación óptima de esta tabla a las necesidades del análisis del turismo obligaría a descomponer el vector de Consumo Final en Consumo de los Turistas no residentes con el fin de poder obtener el Consumo Turístico Interior que incluiría el gasto en Andalucía de los turistas no residentes, el de los turistas andaluces dentro de Andalucía y, dependiendo de como establezca definitivamente, el gasto en origen de los turistas residentes que salen al exterior.

El resto de las tablas (Márgenes e Impuestos Netos sobre los Productos, Destino de las Importaciones y la Simétrica de producto a producto) tienen menor inte-

rés de cara a la construcción de cuentas satélite. Si que es del máximo interés considerar el tratamiento de que es objeto el turismo en esta tabla.

Como se ha indicado, la posibilidad de modelizar la economía del turismo a partir de la tabla depende, además del desfase temporal que contenga, de la disponibilidad de un vector de gasto turístico adecuado y del detalle con que se analicen las distintas ramas. En el caso de la tabla andaluza, la situación no parece que vaya a ser óptima, pero desde luego mucho mejor de lo que haya sido nunca. De entrada, es evidente que podrá disponerse de un vector de gasto turístico ajustado a nuestras necesidades puesto que la información básica para su elaboración en la propia ECTA. En lo que se refiere al detalle de ramas productivas la situación se resume en los siguientes puntos:

- Se está estudiando un total de 100 ramas productivas, es decir, se va a elaborar la estructura de costes de un total de 100 actividades.

- De este total, 13 tendrían un contenido estrictamente turístico o serían actividades de ocio y, por lo tanto, dirigidas en buena medida a satisfacer demanda de los turistas. Son las siguientes:

  Hoteles con restaurante.
  Hoteles sin restaurante.
  Campings.
  Apartamentos y otros hospedajes.
  Restaurantes.
  Establecimientos de bebidas.
  Transporte discrecional de viajeros.
  Actividades anexas a los transportes.
  Agencias de viaje.
  Alquiler de automóviles.
  Organización de ferias y congresos.
  Actividades de parques zoológicos, jardines botánicos y parques naturales.
  Casinos y salas de juego.

- La desagregación por ramas de la tabla obligará a agregar las 100 actividades estudiadas en función de distintos criterios. Con respecto al turismo la intención es presentar las actividades anteriores agregadas en un total de siete ramas productivas. Son las siguientes (se añade el número de cuestionarios en base a los cuales se han realizado los estudios de estructura de costes para las actividades relacionadas anteriormente):

  Hoteles, pensiones y otros hospedajes (110).
  Restaurantes y bares (374).
  Otros tipos de transporte terrestre (14).
  Actividades anexas a los transportes (30).
  Alquileres de maquinaria, vehículos y otros enseres (106)
  Otros servicios a las empresas (OPC) (4).
  Otras actividades recreativas, culturales y deportivas (49).

- Se trata de un estudio de estructura de costes basado en 688 encuestas sobre distintas actividades que conforman el núcleo central de la oferta turística.

A la información obtenida por el procedimiento de encuesta se añade otra de muy diverso carácter que conforman el conjunto del soporte informativo con el que se está realizando el estudio de la actividad (así por ejemplo, la DG de Juegos, Apuestas y Espectáculos Públicos de la Consejería de Gobernación de la Junta de Andalucía proporciona la información global de las actividades casinos y salas de juego). El objeto del INACTUR sería justamente realizar un seguimiento del comportamiento de estas actividades en el corto plazo.

IV. EL PROYECTO SAETA Y EL SISTEMA DE CUENTAS SATÉLITE REGIONALES DEL TURISMO

No disponemos todavía de una metodología de referencia definitivamente cerrada acerca de la estructura básica de un sistema de cuentas satélites para el turismo. El SNA señala que unas cuentas satélite están formadas por un conjunto de tablas en progresión desde las más básicas y asimiladas a las cuentas económicas convencionales, hasta las más elaboradas y específicas de la actividad de que se trate. Estas últimas pueden incluir valoraciones en unidades monetarias o físicas y pretenden fundamentalmente proporcionar información relevante para la mejor comprensión de la actividad de que se trate. En el caso del turismo esta progresión parece razonable que se plantee desde la definición del gasto turístico, por ser la magnitud que mejor se ajusta a la medición de la actividad, hasta el establecimiento de tablas que recojan los flujos turísticos en términos de unidades físicas. Obviamente, en este proceso el elemento central para la delimitación de la actividad es el ajuste entre la demanda que realizan los turistas y su ajuste con la oferta, con especial referencia ala oferta de bienes característicos.

El grupo de trabajo creado en la OMT para avanzar en la elaboración de esta metodología ha realizado importantes progresos llegando a realizar propuestas concretas en cuanto a requisitos mínimos para unas cuentas satélite para el turismo. Uno de estos requisitos es que necesariamente el sistema debe incluir una explicación del ajuste entre la oferta y la demanda, de forma que una aproximación cuantitativa a una de las dos partes del mercado no puede ser considerado como unas cuentas satélite. Otro es la definición del gasto turístico que incluye los gastos realizados durante el viaje y el gasto en consumos específicos que tienen lugar en el entorno habitual del viajero (turista o excursionista). También establece el grupo de trabajo que un sistema de cuentas satélite del turismo debe recopilar la información de un total de 7 tablas.

Desde la perspectiva de Andalucía y teniendo en cuenta tanto el desarrollo actual del proyecto SAETA, como el planteamiento de la tabla input-output andaluza para 1995, entendemos que es abordable la elaboración de unas cuentas satélite para el turismo, si bien habría que buscar soluciones a tres tipos de problemas: no disponibilidad de información relativa a los excursionistas, desconocimiento del gasto en el exterior de

Andalucía por parte de los turistas residentes y la descomposición de los precios de los paquetes turísticos y de los márgenes de las agencias de viaje.

Tanto los problemas relativos a la actividad de los excursionistas como la descomposición de los precios de los paquetes turísticos tendrían que ser objeto de estudios específicos, especialmente en lo que se refiere a los paquetes adquiridos en el exterior por turistas no residentes. En relación con el concepto de gasto turístico que se propone, hay que señalar que en Andalucía se maneja el concepto de *Gasto Interior* y que llegar hasta el de *Gasto Regional* sólo se considera posible si, como parece razonable la regionalización de FAMILITUR, satisface esta laguna. La elaboración de las tablas A y 1 a 4 de *Gasto Turístico* (gasto por tipos de turismo y desagregación por productos y actividades) sería en estos momentos abordable, si se salvan las dificultades apuntadas, a partir de la tabla input-output (TIO) que diferencia entre los consumos intermedio, final y público y proporciona una matriz de márgenes comerciales y de transporte que facilita los cambios de valoración.

La tabla 5 enfrenta la oferta de bienes y servicios adquiridos por los turistas con las distintas formas de consumo turístico. El ajuste se produce de forma progresiva considerando la producción a precios básico, las importaciones, los márgenes de comercio y transporte y los impuestos sobre productos netos de subvenciones. Se presenta en términos brutos y ajustados (en función de márgenes de las agencias de viaje y de la descomposición de los paquetes turísticos) y se compara con el total de la oferta interior. Sobre esta tabla pivota la mayor parte de las posibilidades de análisis que ofrece un sistema de cuentas satélite del turismo y no existen dificultades adicionales a las ya apuntadas en las cuentas anteriores para su elaboración.

La tabla 6 *Oferta de bienes característicos del turismo, según actividades turísticas y cuentas de producción de dichas actividades* plantea la identificación de los servicios productivos (matriz de origen de los productos en SEC-95) y su función de producción con detalle de consumos intermedios, valor añadido y componentes de este último (matriz de destino de los productos en SEC-95).

La tabla 7 de *Oferta y demanda turística de bienes y servicios* se obtiene de las tablas 5 y 6 y su elaboración no plantea especiales problemas. El VAB añadido bruto que se obtiene se refiere exclusivamente a las actividades características y, por lo tanto, es de un alcance más limitado del que actualmente se obtiene en SAETA mediante la utilización del Complejo Turístico de Andalucía.

En base a lo señalado, la posibilidad de abordar un sistema de cuentas satélite para el turismo en Andalucía no parece una tarea inabordable, si bien obliga a considerar la necesidad de hacer coincidir su estimación con la elaboración de las TIO y acometer estudios específicos sobre precios de los paquetes, excursionismo y gasto turístico en el exterior por parte de turistas residentes.

NOTAS

(1) El proyecto SAETA contempla la división del territorio andaluz en 25 zonas turísticas, de forma que será posible identificar como turista al andaluz que viaja fuera de su zona de residencia por motivos turísticos dentro de Andalucía.

(2) Movimiento de Viajeros en Establecimientos Hoteleros.

Estadísticas de Movimientos en Fronteras.

Estadísticas de Movimiento Turístico de los Españoles.

Previsiones de vuelo GESLOT.

Registro de Establecimientos y Actividades Turísticas.

Indicadores Económicos (OCDE, FMI, B. España, etc.).

Mercado Trabajo Sector Turístico.