

## *Introducción*

La evaluación es un tema que ha cobrado protagonismo en los últimos años, prueba de ello es la publicación de numerosos manuales y guías, así como trabajos aplicados que evalúan actuaciones concretas desde diferentes puntos de vista. Hay muchas formas de aproximarse a la cuestión de la evaluación, tantos como métodos de evaluación y actuaciones que evaluar. Por ello, es necesario enmarcar los objetivos que se pretenden en este libro, explicando los temas que se abordan y los que no, justificando la delimitación escogida.

El enfoque que se aborda en este libro es de evaluación de la actuación del sector público desde un punto de vista cuantitativo, y se pretende hacerlo de un modo riguroso y a la vez didáctico. La aparición de la cuestión de evaluación como tema de interés ha dado lugar a la proliferación de estudios y guías, incluso con casos prácticos en los que se muestran aplicaciones de las cuestiones teóricas, o con ejercicios para resolver. Este enfoque, es muy útil, ya que no solamente expone el tema al lector, sino que además lo capacita con herramientas para llevar a cabo evaluaciones, y es el que adoptaremos. Pero además, la experiencia de los autores en cursos de formación para la evaluación, ha servido para poner de manifiesto que los decisores sociales y técnicos que deben evaluar, muchas veces no conocen la secuencia total del proceso, sino una sola de las partes. Este problema que aparece de forma repetida en las administraciones públicas de muchos países es el que pretendemos solucionar con el presente libro, ofreciendo una visión de conjunto. Esta visión pretende poner de manifiesto que la evaluación de la actuación de una unidad del sector público no puede ser la misma que la llevaría a cabo una empresa privada, pues el funcionamiento organizativo es diferente, los objetivos pretendidos no pasan siempre por la maximización del beneficio, y al dedicarse los agentes del sector público a producir bienes y servicios que no venden, la determinación y cuantificación del output es compleja. Por otro lado corresponde al sector público acometer la función redistributiva y el logro de la progresividad y redistribución deben evaluarse como objetivos independientes. El momento en que se realizan las evaluaciones es también importante: se evalúa para anticipar lo que ocurrirá ante una decisión pública, y así poner la evaluación al servicio de la toma de decisiones, pero también se evalúa después de haber actuado para comprobar que tiene sentido continuar en una línea determinada, o al contrario, que se debe rectificar.

Pero antes de abordar evaluación mediante distintas metodologías de la actuación del sector público, es menester plantear una pregunta previa: ¿por qué evaluar la actuación del sector público? La transparencia es clave en el funcionamiento de los gobiernos democráticos, y a ello contribuye evaluar y difundir los resultados de la evaluación. Es decir, que de nada sirve evaluar si los resultados de la evaluación no retroalimentan el proceso de toma de decisiones.

El cómo realizar una evaluación es un tema inabordable en un solo libro, por ello nos centraremos en la evaluación cuantitativa haciendo solo mención a la necesidad de complementar las evaluaciones con información cualitativa y la conveniencia de adoptar enfoques mixtos. Para aportar una visión de conjunto, se expondrá la secuencia en la actuación del sector público desde la planificación hasta la consecución de objetivos, así como una taxonomía de los métodos de evaluación y su adecuación a cada una de las fases del proceso. En particular, se ofrecerán resoluciones de situaciones prácticas en evaluación de la equidad, evaluación mediante herramientas de microsimulación, y evaluación mediante técnicas de impacto.

El contenido del libro se organiza en seis capítulos. El primero presenta las diferencias entre la actuación del sector público y privado. El segundo presenta de forma breve una taxonomía de la evaluación atendiendo a distintos criterios de clasificación. El tercero, se dedica a la evaluación del logro de la equidad con una primera parte de metodología básica, y una segunda parte con cálculos más avanzados. En cualquier caso, el análisis se centra en las herramientas de uso más común, como son la curva de Lorenz y los índices de redistribución y progresividad (Reynolds-Smolensky y Kakwani) que de ésta se derivan; también se alude a descomposición de los mismos y a índices adicionales como el de Atkinson y a sus implicaciones sobre la evaluación del bienestar. El cuarto capítulo está dedicado al estudio de herramientas de microsimulación, realizando una revisión de los modelos existentes, una explicación de las bases de datos fiscales elaboradas por el IEF, una exposición detallada de los pasos a seguir para la construcción de un modelo de microsimulación y una propuesta de ejercicios prácticos. En los capítulos quinto y sexto, se plantean métodos cuantitativos para llevar a cabo evaluación de impacto, como elemento clave en la evaluación. El quinto se dedica a diseños experimentales, y el sexto a cuasi-experimentales. Se exponen aquí cuestiones tan relevantes como la inferencia causal, la definición de contrafactual, las dificultades para encontrar contrafactuales adecuados, y el problema de sesgo de selección. A continuación se exponen de forma teórica y con resolución de ejercicios prácticos distintas técnicas: diseño experimental, y diseño cuasi-experimental, en particular, el método de variables instrumentales, y métodos de emparejamiento (*matching* y *propensity score matching*), para terminar con el método de diferencias en diferencias. Todos los capítulos que exponen metodología cuentan con ejercicios resueltos. Tanto los datos necesarios como el código para replicar los mismos, o las hojas de cálculo se aportan en un CD para que el lector realizar los cálculos y comprobar los resultados.

NURIA BADENES PLÁ  
Instituto de Estudios Fiscales