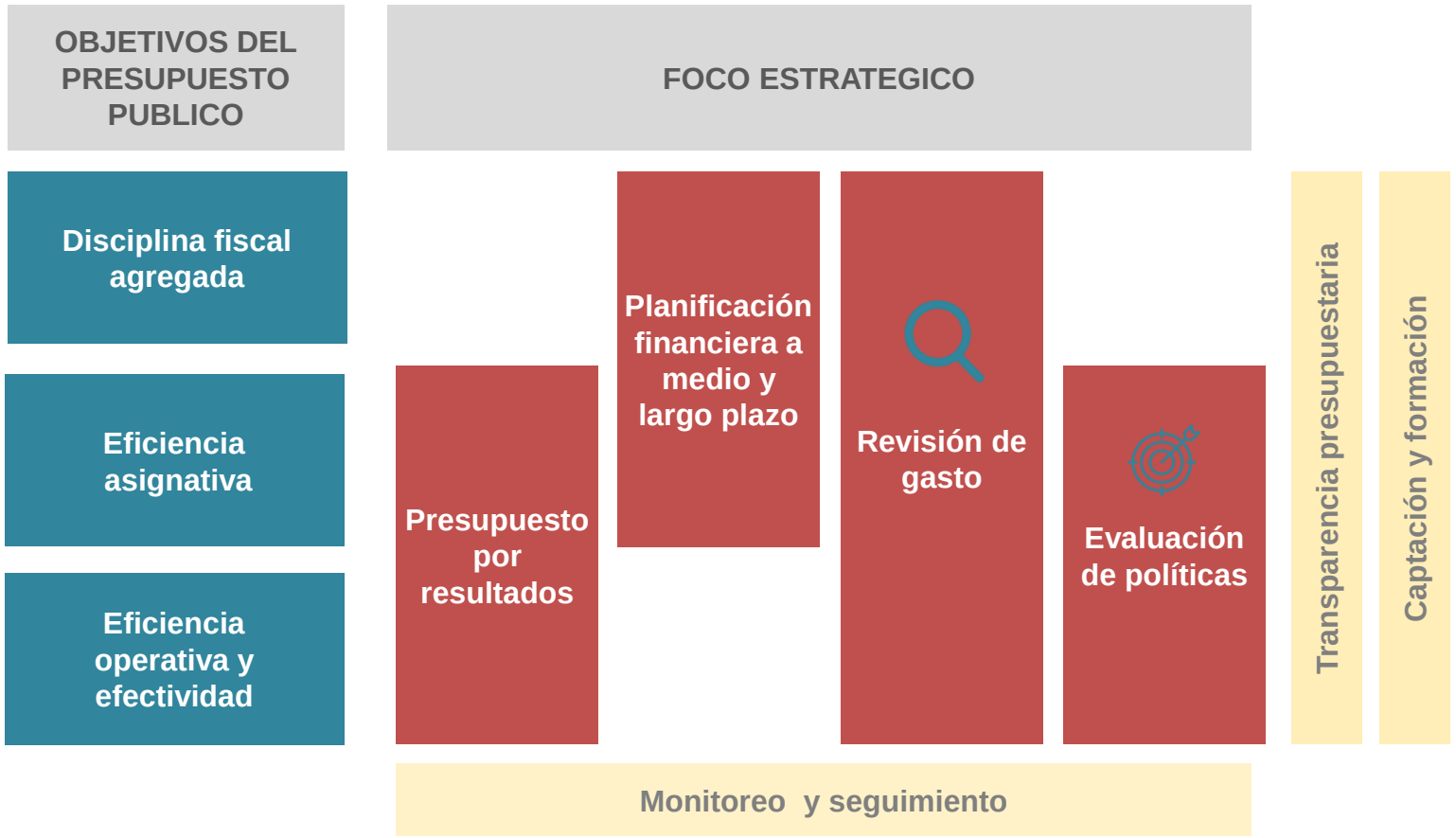
Generalitat de Catalunya
Departament d'Economia
i Hisenda

La evaluación y la revisión de gasto en la Generalitat de Catalunya

Valencia, 28 de marzo de 2023

La evaluación y las revisiones en el foco estratégico del presupuesto

Estrategia presupuestaria de la Generalitat de Catalunya



Evaluación

Consiste en la valoración de las intervenciones de los organismos públicos según sus productos e impactos, en relación a las necesidades que pretende satisfacer y orientada a proveer información rigurosa, basada en las evidencias*.

Genera **evidencia** útil para la toma de decisiones. Contribuye a la **mejorar de la asignación** de recursos y la **eficiencia y eficacia de la gestión** de les recursos públicos.

Revisión de gasto

Valoración estrategia y/o de eficiencia del gasto público.

Crea **espacios fiscales** (márgenes presupuestarios) para reasignar a prioridades y maximizar el valor de los recursos públicos. Contribuye a todos los objetivos del presupuesto**.

*Definición de la Comisión Europea.
**Recomendación del Eurogrupo a los países

Hacia una sistemática de análisis y evaluación

Estrategia regulación

- Capítol X Evaluación Ley de finanzas (TRLPF)
- AG Informes impacto económico y social (IIES) En revisión

Estrategia de impulso

- CIAVA Comisión interdepartamental de evaluación
- COAVA Comunidad de prácticas de evaluación
- PROAVA Fondo de promoción de la Evaluación
- Plan evaluación Generalitat: Planes departamentales y de Gobierno

La evaluación y las revisiones de gasto forman parte del sistema de "escrutinio" del gasto público

Revisión / análisis del desempeño de gasto

- Revisiones de gasto (*Spending Reviews*)
- Análisis del desempeño de programas (performance)
- Revisiones base cero
- *Sunset reviews*

Auditorías operativas

- Auditorías operativas o de gestión realizada por órganos de control externo

Evaluación de políticas públicas

- Evaluación de necesidades
- Evaluación de diseño
- Evaluación de implementación
- Evaluación de impacto
- Evaluación económica

La evaluación económica y el presupuesto

ELEMENTOS

- Inversiones
- Proyectos
- Programas / Planes concretos
- Actuaciones, iniciativas,…

AVALUACION ECONOMICA

EVIDENCIA

DECISIONES PRESUPUESTARIAS

- Aceptación, rechazo o modulación/re-diseño de propuestas para aprobación
- Selección de propuestas o alternativas
- Priorización
- Continuidad, finalización o rediseño de iniciativas vigentes

Evaluación de políticas públicas en la Generalitat de Catalunya

Evaluaciones realizadas por **Departamentos y entidades** de la Generalitat de Catalunya

Actividad recurrente de **unidades y organismos especializados** en evaluación dentro del sector público de la Generalitat de Catalunya

ivàlua Institut Català d'Avaluació de Polítiques Públiques

Àrea d'Avaluació Econòmica de Polítiques Públiques (Dept. Vicepresidència i d'Economia i Hisenda)

Àrea de Millora de la Regulació (Dept. Presidència)

AQU Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya

Agència de Qualitat i Avaluació Sanitàries de Catalunya

Consell Superior d'AVALUACIÓ del Sistema Educatiu

Regulado por normativa

Marco normativo de la evaluación y revisiones de gasto

- *Estatuto de autonomía de Catalunya* (Art. 71.4).
- Ley de la Presidencia de la Generalitat y del *Govern* (Art. 36.3.d).
- Ley de régimen jurídico y de procedimiento de las administraciones públicas de Catalunya.
- Acuerdo de Gobierno de 19 de mayo de 2009.
- **Acuerdo de Gobierno de 20 de diciembre de 2011.**
- Ley de transparencia, acceso a la información pública y buen gobierno (Art. 12).

- **TR de la Ley de finanzas públicas de Catalunya. Capítulo X. Art. 109-115**

Definición de evaluación
(basada en definición UE)

Aplicación a todo el sector público

Sistemática de evaluación → **Planes de evaluación departamentales y Plan de evaluaciones del Gobierno**

Informe de impacto económico y social
(recoge y mejora regulación anterior)

Criterios para la evaluación
(priorización e incorporación de resultados)

Proceso de revisión de gasto
(recoge y mejora la regulación anterior)

Publicidad de las evaluaciones
(refuerza la Ley de Transparencia y Estrategia Anticorrupción)

http://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/analisi-finances-publiques/avaluacio-economica-politiques-publiques/normativa/

Evaluación iniciativas públicas: Informe de Impacto Económico y Social (IIES)

Tramitación y aprobación de iniciativas por Acuerdo de gobierno

Iniciativa

Normativa
Ley, decreto legislativo, decreto, orden

Informe Impacto Normativo

Departamento de la Presidencia

Evaluación ex ante
Regulación:
Ley 13/2008 (art. 36)
Ley 26/2010 (art. 64)
AG 19/05/2009

No Normativa
política, programa, proyecto que conlleve gasto corriente, inversión o ingresos

Informe Impacto Económico y Social

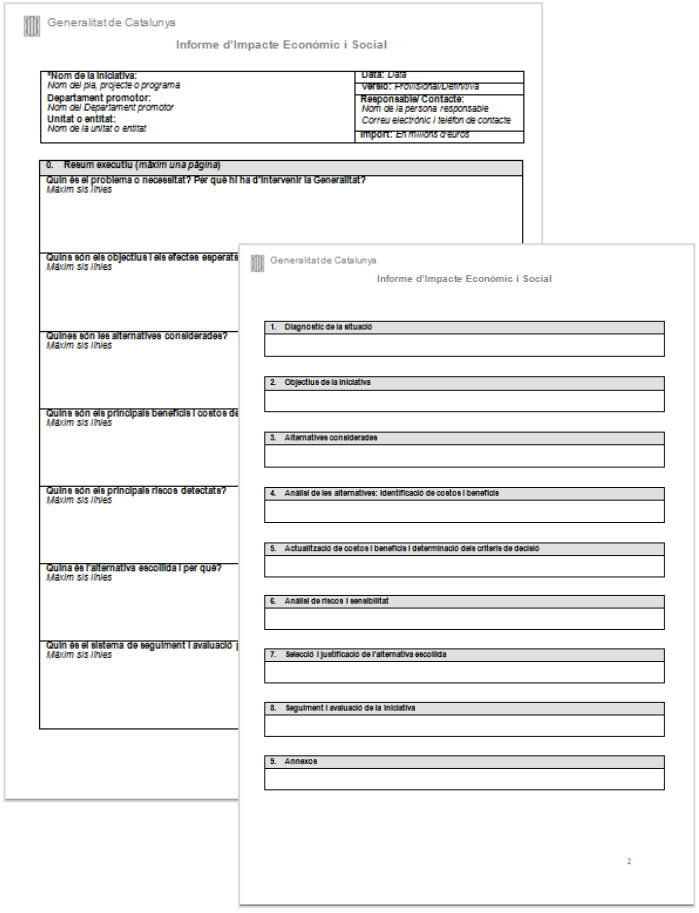
Departamento Economía y Hacienda

Evaluación ex ante
Regulación:
AG 20/12/2011
Capítulo X TRLPF

Evaluación ex post
Regulación:
Capítulo X TRLFP

Informe Valoración de la DG de Presupuestos

Informe de Impacto Económico y Social (IIES)


Generalitat de Catalunya

Informe d'Impacte Econòmic i Social

*Nom de la iniciativa:
Nom del pla, projecte o programa
Departament promotor:
Nom del Departament promotor
Unitat o entitat:
Nom de la unitat o entitat

Data: Data
Versió: Provisional/Definitiva
Responsable/ Contacte:
Nom de la persona responsable
Correu electrònic i telèfon de contacte
Import: En milions d'euros

0. Resum executiu (màxim una pàgina)
Quin és el problema o necessitat? Per què hi ha d'intervenir la Generalitat?
Màxim sis línies

Quins són els objectius i els efectes esperats
Màxim sis línies

Quines són les alternatives considerades?
Màxim sis línies

Quins són els principals beneficis i costos de
Màxim sis línies

Quins són els principals riscos detectats?
Màxim sis línies

Quina és l'alternativa escollida i per què?
Màxim sis línies

Quin és el sistema de seguiment i avaluació
Màxim sis línies

Generalitat de Catalunya

Informe d'Impacte Econòmic i Social

1. Diagnòstic de la situació
2. Objectius de la iniciativa
3. Alternatives considerades
4. Anàlisi de les alternatives: identificació de costos i beneficis
5. Actualització de costos i beneficis i determinació dels criteris de decisió
6. Anàlisi de riscos i sensibilitat
7. Selecció i justificació de l'alternativa escollida
8. Seguiment i avaluació de la iniciativa
9. Annexos

2

Contenido del IEES

- Resumen ejecutivo
- Diagnóstico de la situación
- Objetivos de la iniciativa
- Alternativas consideradas
- Análisis de alternativas: identificación de costes y beneficios
- Actualización de costes y beneficios y fijación de los criterios de decisión
- Análisis de riesgos y sensibilidad
- Selección y justificación de la alternativa escogida
- Seguimiento y evaluación de la iniciativa
- Anexos

http://economia.gencat.cat/ca/70_ambits_actuacio/analisi_finances_publiques/avaluacio-economica-de-les-politiques-publiques/informe-dimpacte-economic-i-social-00001/

Estrategia de impulso y institucionalización de la evaluación

Facilitar la realización de evaluaciones

Reducir obstáculos y dificultades técnicas y organizativas que puedan dificultar la implantación de una sistemática de evaluación

Crear **conocimiento** en evaluación

Dar a **conocer** la evaluación dentro de la organización y **capacitar** a los empleados públicos en la realización, encargo e interpretación.

Integrar la evaluación en la gestión

Establecer **procesos** de análisis y toma de decisiones donde la evaluación juegue un papel **relevante**

Facilitar la realización de evaluaciones

Facilitar la realización de evaluaciones

Principales ejes de acción

Guías, instrucciones y documentos técnicos

- Guías de evaluación
- Notas metodológicas
- Notas sectoriales
- ...

Herramientas de apoyo a la evaluación

- Herramienta de evaluación económica
- Pliegos de cláusulas de contratos
- Guía de planificación
- Librería de beneficios y costes
- Bases de datos de referencias bibliográficas
- Protocolo de evaluabilidad
- ...

Fondo de promoción de la evaluación de políticas públicas

PROAVA

¿Qué es?

Es un **fondo competitivo** de recursos del Departamento de Economía y Hacienda (DG Presupuestos) destinado a **cofinanciar iniciativas** relevantes **de evaluación** de políticas públicas propuestas por las **agrupaciones departamentales** de la Generalitat

¿Qué dotación tiene?

La dotación global máxima de **180.000€**
El umbral máximo de **cofinanciación** es el **65%** del gasto, hasta **26.000 €**

¿Quién lo gestiona?

Gestionado por el **Área de evaluación económica** de políticas públicas
Con el apoyo y asesoramiento de **IVALUA**

Crear conocimiento en evaluación

Crear
conocimiento
en evaluación

Principales ejes de acción

Asesoramiento y soporte técnico ante la **realización de evaluaciones**

Formación general y sectorial **en evaluación**

Comunidad de práctica de evaluación de políticas públicas de la Generalitat de Catalunya (CoAVA)

Finalidad: Compartir e incrementar la evaluación

- Conocimiento
- Buenas prácticas y experiencias en la Generalitat
- Recursos, información y datos
- Estrategias y dirección
- Encontrar necesidades y soluciones
- 3 encuentros al año

Participantes: Departamentos y entidades del sector público (más de 140 personas)

Integrar la evaluación en la gestión

Principales ejes de acción

Mejora del **marco regulador** en materia de evaluación

Mejora del sistema **de Informes de Impacto Económico y Social (IIES)**

Introducción de la **evaluación** y las **revisiones de gasto** en la **elaboración de los presupuestos**

Planificación de evaluaciones a realizar **(Plan de evaluaciones)**

Comisión inter-departamental de evaluación de políticas públicas (**CIAVA**)

Publicación de los **IIES** y de las **evaluaciones** realizadas

Comisión interdepartamental de evaluación de políticas públicas

Composición

- Secretario General de Economía (PR) y Secretaria de Administración y Función Pública (VP)
- Secretarías Generales
- Intervenciones Generales y DGs de Coord. Interdept., Presupuestos, Administración Digital y Transparencia y Datos Abiertos
- Escuela de Administración Pública de Catalunya y IVALUA

Funciones

- Elaborar el **Plan plurianual de evaluaciones** de políticas públicas del *Govern*
- **Coordinar** la planificación de **actuaciones de evaluación** y las **estrategias de impulso, sistematización y aplicación**
- **Seguimiento y valoración** del grado de **ejecución** del **plan plurianual de evaluaciones** del *Govern* y de los **planes departamentales** de evaluación
- **Velar** por la **incorporación de las evidencias** de las evaluaciones en la toma de decisiones y en la gestión
- **Proponer la elaboración y la aprobación** de la **normativa** de desarrollo en materia de evaluación
- **Aprobar instrumentos corporativos transversales**, impulsar **buenas prácticas y recomendaciones** en relación con la evaluación
- Hacer el **seguimiento y velar** por el **cumplimiento** de la normativa y principios de **transparencia** en el ámbito de la evaluación

Creada por Acuerdo de *Govern* del dia 12/11/2019

Revisiones del gasto (Spending reviews)

- Procesos **recurrentes fuera del ciclo de elaboración del presupuesto**, se revisa la base del gasto, no sólo el incremento.

- Revisa la **orientación estratégica del gasto**, su **economía**, **eficiencia y la eficacia** y también de los **ingresos** y los **beneficios fiscales**

- con el objetivo de **<u>crear espacios fiscales</u>** para reasignar a nuevas prioridades y **<u>maximizar el valor público</u>**

Ley de presupuestos de la Generalitat de Catalunya para el 2017
Disposición adicional segunda

Ley de finanzas públicas de Catalunya (art. 114)

1. La revisión de las políticas de gasto tiene por objeto detectar ganancias de eficiencia y eficacia en la gestión de los recursos públicos para maximizar el impacto social del gasto público.
*2. El **<u>departamento competente en materia de economía y finanzas ha de llevar a cabo este proceso de revisión del gasto</u>** en colaboración con el resto de departamentos y entidades del sector público de la Generalitat.*

El Eurogrupo considera que las revisiones del gasto son una **herramienta útil para la mejora de calidad de las finanzas públicas**. Ofrecen una herramienta de ayuda respecto a la **estabilidad y sostenibilidad de las finanzas** mediante la revisión de prioridades en el gasto público y pueden contribuir a una composición más óptima del presupuesto.

En tiempos de **alta deuda pública y históricamente bajas tasas de crecimiento económico**, hay más necesidad que nunca de asegurarse de que el **dinero de los contribuyentes se utiliza de manera eficiente.**

Por tanto, **<u>el Eurogrupo hace un llamamiento a los Estados miembros de la zona del euro para utilizar activamente revisiones del gasto</u>**

Revisiones del gasto para crear espacios fiscales

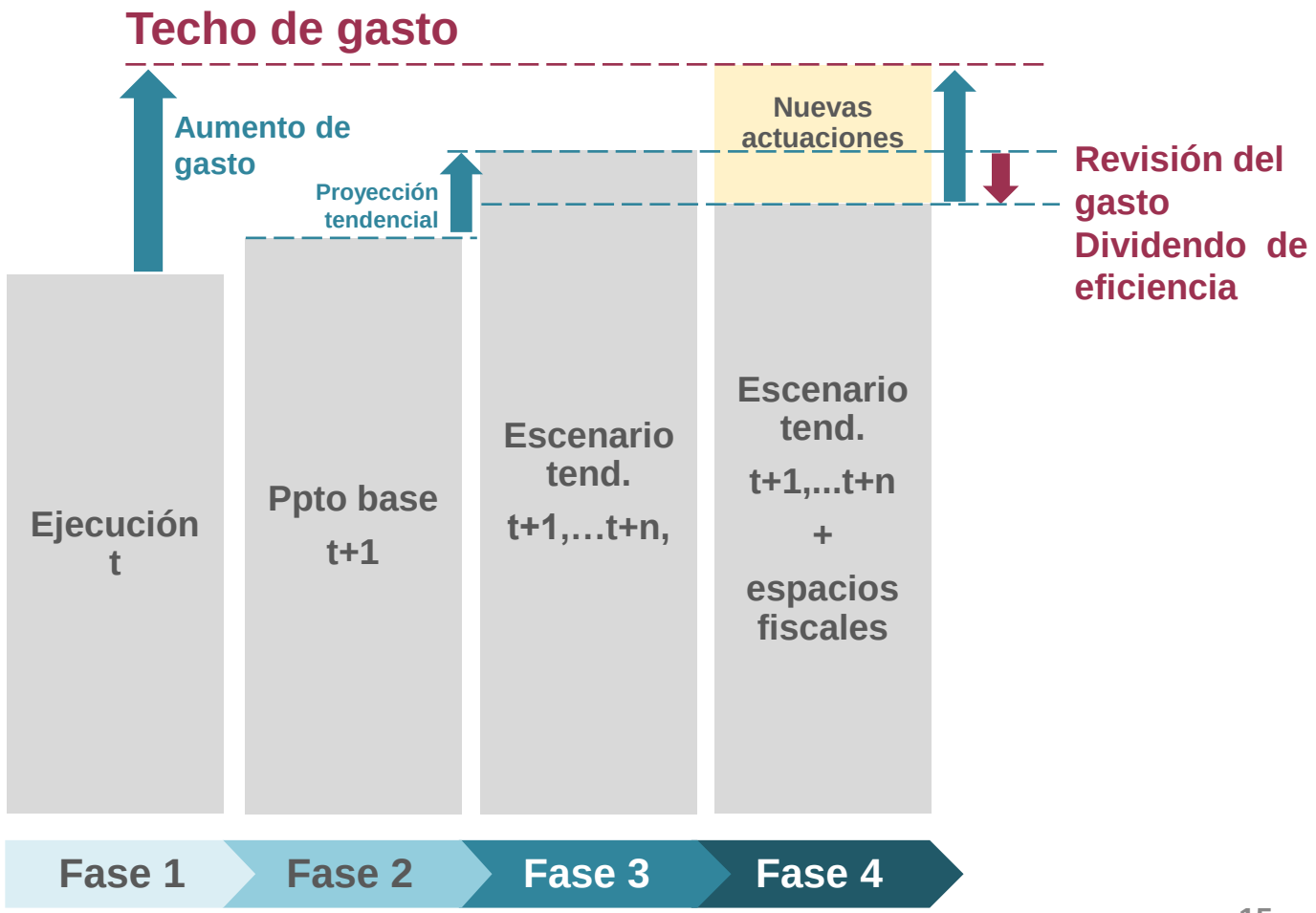
TECHO DE GASTO Y GASTO TENDENCIAL

Techo de gasto

- Compatible con las reglas fiscales
- Incluye nuevas decisiones
- Medidas de ingresos y de gastos

Gasto tendencial

- Continuidad de las políticas actuales
- No incluye nuevas decisiones
- No tiene en cuenta las reglas fiscales



La configuración actual de las revisiones de gasto

Modelo de la Generalitat de Catalunya

- **Revisiones Selectivas**
- **Principalmente, a nivel de programa y sus componentes (bienes y servicios)**
- **Detección de recomendaciones y adopción conjunta de compromisos**
- **Devolución mayoritaria de ahorros al Departamento generador**

Objetivos

- Fortalecer la alineación estratégica del gasto
- Mejorar las estructuras y calidad de la información de los programas
- Mejoras técnicas y metodológicas en el sistema presupuestario
- Mejoras en la gestión, eficiencia y performance de los programas
- Obtención de espacios fiscales y ahorros presupuestarios

Metodología

- **Análisis estratégico**
- **Análisis de eficiencia**

Metodología de la Revisión de Gasto de la Generalitat

Bloques de análisis

Análisis descriptivo del programa

- Descripción general
- Población objetivo y potencial
- Principales componentes y servicios
- Organización del programa
- Distribución territorial
- Presupuesto y financiación
- Marco normativo del programa
- Teoría y hipótesis del programa
- Objetivos y indicadores

Análisis estratégico del programa y sus componentes

- Alineación estratégica
- Duplicidades y solapamientos
- Justificación de continuidad
- Sistema de planificación, seguimiento y evaluación
- Antecedentes de evaluación o análisis del desempeño
- Calidad de la información de desempeño
- Evolución del desempeño del programa

Análisis de economía y eficiencia del programa y sus componentes

- Evolución del presupuesto y su ejecución
- Calidad y integridad de la información presupuestaria
- Aplicación y uso de las partidas presupuestarias
- Recurrencia del gasto
- Flexibilidad del gasto
- Gastos directos y indirectos
- Análisis de la eficiencia de los recursos
- Ingresos y financiación del programa

- Análisis del dimensionamiento del programa
- Análisis de la eficiencia en los componentes y bienes y servicios del programa

Bloques de resultados: conclusiones, recomendaciones y compromisos

- Documentación e información utilizada
- Limitaciones observadas
- Conclusiones
- Recomendaciones
- Compromisos de aplicación de las recomendaciones

Revisiones de gasto: Revisión estratégica

REVISIÓN ESTRATÉGICA

Relevancia
¿Hacemos lo que toca?

- ¿Responde a una necesidad?
- ¿Está alineado con los objetivos del gobierno?
- ¿Es responsabilidad nuestra?
- ¿Es la actuación más adecuada para solucionar el problema?

Resultados
¿Conseguimos valor público?

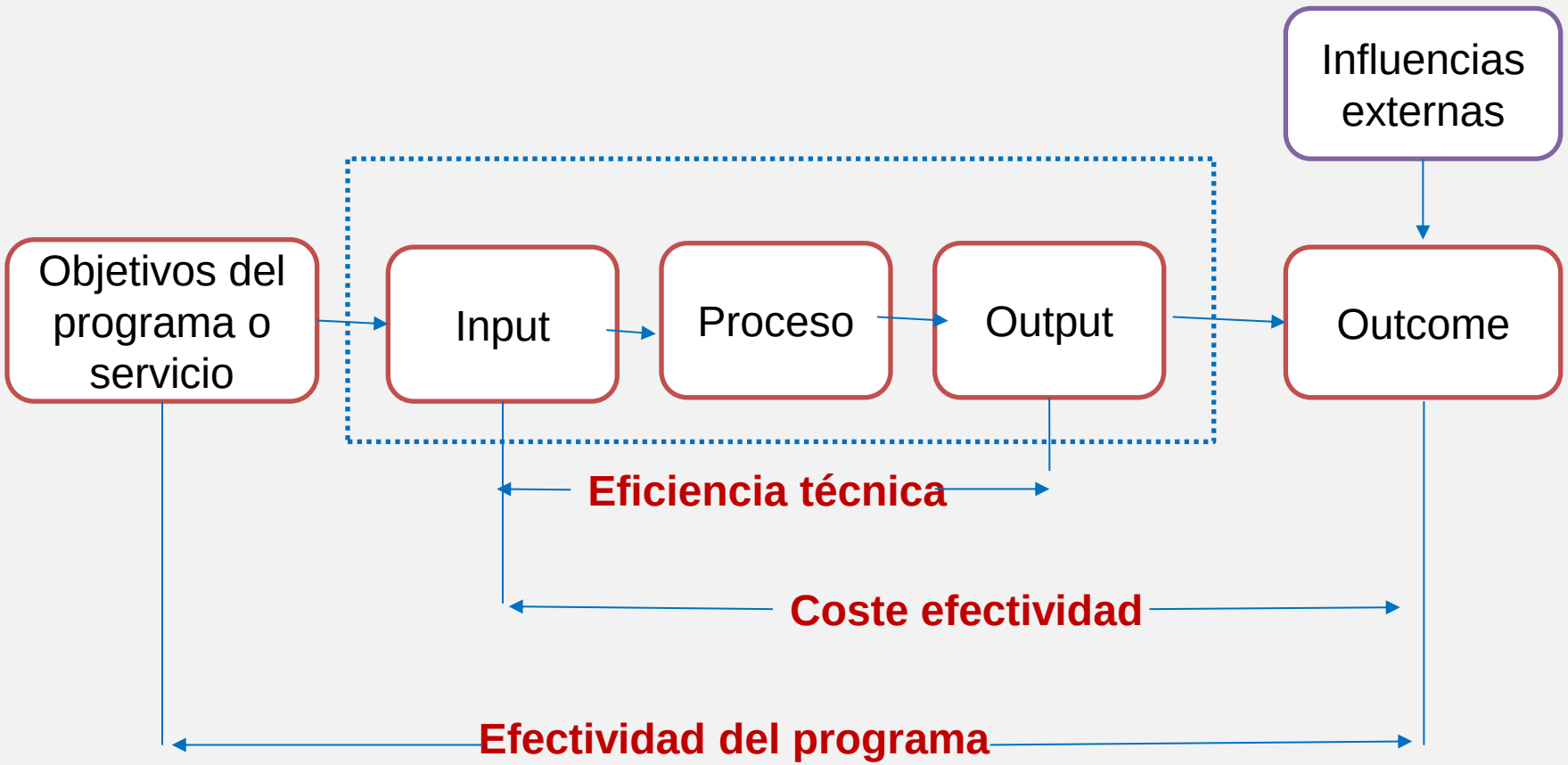
Economía

Eficiencia

Eficacia

Revisiones de gasto: Eficiencia, efectividad y coste efectividad

EFICIENCIA, EFECTIVIDAD Y COSTE EFECTIVAD



*EFICIENCIA RADICAL

Servicios públicos **diferentes, mejores y a menor coste**.

Se refiere a **innovación** que permite obtener mejores resultados de los servicios públicos a un menor coste. **No se trata de hacer lo mismo a menor coste sino de hacer algo diferente**.

Nuevos conocimientos: nuevas perspectivas para resolver los problemas.

Nuevos "clientes": ¿a quien estamos sirviendo realmente?

Resultados de la revisión de gasto del Programa 213

Programa 213 Servicios penitenciarios y medidas penales alternativas

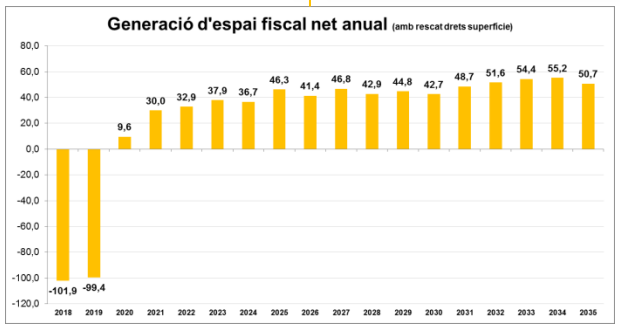
399,2M€
Gastos cap. 1 a 8 consolidados SP (P2017)

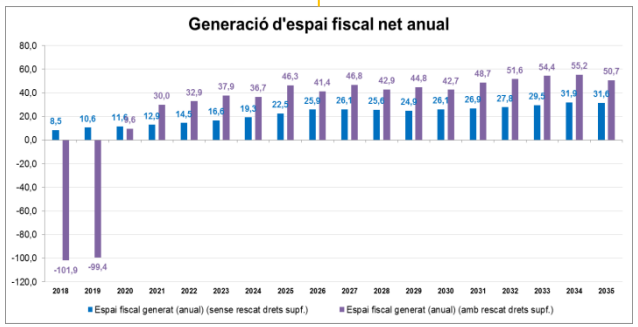
35
Recomendaciones

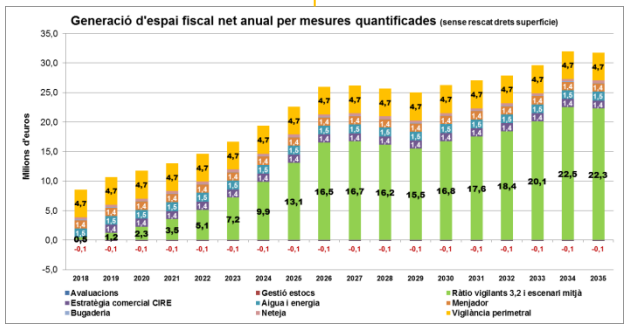
- **7** Eficiencia
- **3** Acciones finalistas
- **21** Gestión del programa
- **4** Gestión económica

~5%
de ahorros potenciales 2018-2035
(>20M€ anuales de media)

Coste personal DG Presup.
- **~ 1.877h**
- **~ 63.065€**



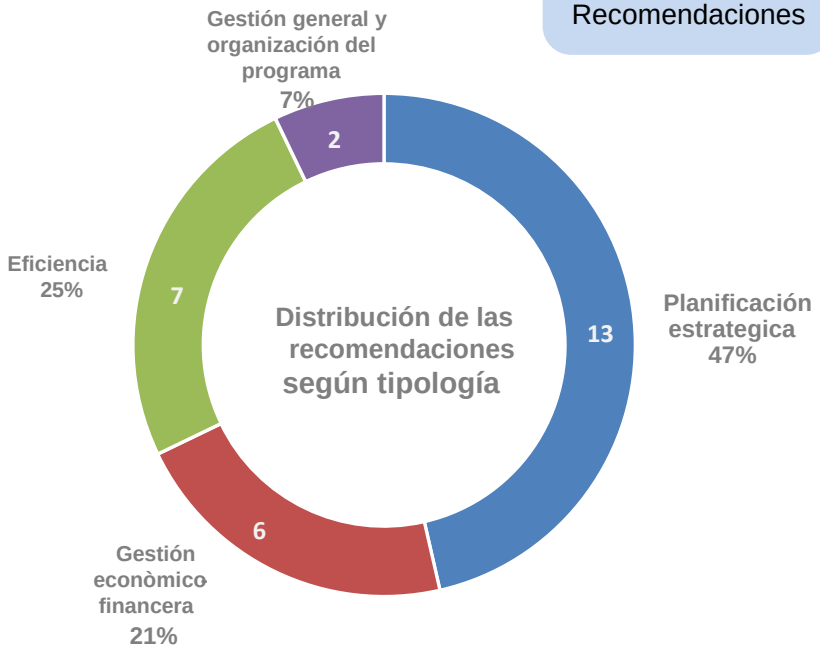




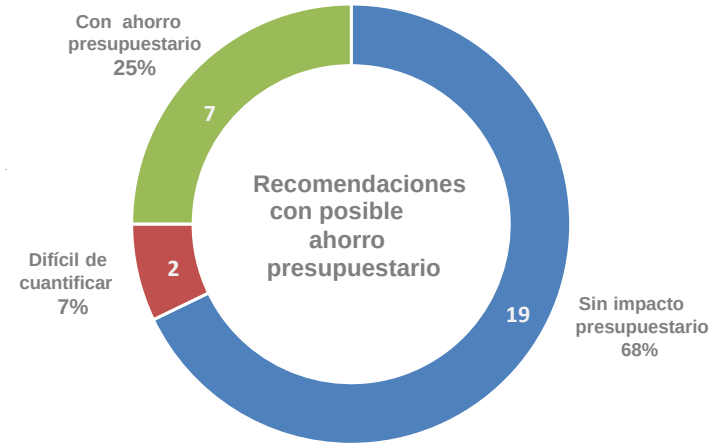
Resultados de la revisión de gasto del Programa 431 Vivienda

Programa 431 Vivienda

28
Recomendaciones



➢ **Posibles ahorros presupuestarios**
Mínimo 67 M€ - máximo 223 M€



AHORRO MÍNIMO POTENCIAL:
37 M€ Gastos; 29 M€ Ingresos

- **6 M€** revisión de las asignaciones presupuestarias en los Consorcios
- **19 M€** revisión del gasto estructural del programa
- **7 M€** coste de gestión del Plan Estatal de la Vivienda a reclamar a la AGE
- **5 M€** bonificaciones de los préstamos del ICF
- **29 M€** para revisión de beneficios fiscales

Otros proyectos

En curso:

Programa 471
Actividad física y deporte

Para iniciar en 2023:

Gestión del transporte público

Promoción económica: Ayudas y subvenciones

Reflexión final

Ante los retos a corto, medio y largo plazo de las finanzas públicas

- Impacto COVID y su financiación
- Tensiones inflacionistas, precios energía, impacto guerra de Ucrania
- Elevada deuda y tipos de interés
- Envejecimiento población, movimientos migratorios,…
- Impacto del cambio climático
- Retos sociales en educación, vivienda, exclusión social, industria,…
- Reforma del modelo de financiación, reforma de las reglas fiscales,
- …

Debemos dotarnos de instrumentos que ayuden a maximizar el valor público y garantizar la sostenibilidad de las finanzas públicas a largo plazo.

Generalitat de Catalunya
Departament d'Economia
i Hisenda

Moltes gràcies
Muchas gracias

para saber más:

http://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/analisi-finances-publiques/avaluacio-economica-politiques-publiques/
http://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/pressupostos/revisio-despesa/
https://ivalua.cat/ca