

Ethos

LABORATORIO DE
POLÍTICAS PÚBLICAS

¿Quiénes somos?

Ethos Laboratorio de Políticas Públicas es un *think tank*, independiente y apartidista, que transforma investigaciones en propuestas de política pública que atienden los problemas más relevantes y retos para el desarrollo de México y América Latina.

Equipo multidisciplinario (25-30 miembros)

Economistas

Abogados

Politólogos

Ingenieros

Empresarios

Comunicadores

Diseñadores gráficos



Reporte Global-Go-To Think Tank Index 2015



#1
MEJOR USO DE
INTERNET
MÉXICO



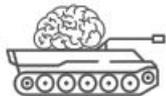
#1
MEJOR USO EN
REDES SOCIALES*



#1
RELACIONES EXTERNAS Y
PARTICIPACIÓN PÚBLICA
MÉXICO



#2
THINK TANK
TO WATCH
MÉXICO



#10 / #14
TOP THINK TANK
CANADÁ, MÉXICO -
AMÉRICA LATINA



#7
NUEVA IDEA
O PARADIGMA
AMÉRICA LATINA



#6
CAMPAÑA
DE INCIDENCIA
AMÉRICA LATINA



#2
PROPUESTAS DE
POLÍTICA MÁS INNOVADORAS
AMÉRICA LATINA

Temas de Investigación

Desarrollo
Social e
Económico

Innovación

Colaboración
Público-
Privada

Transparencia
y Rendición de
Cuentas

Seguridad

Finanzas
Públicas



ROI Sustentable

Bonos de Impacto
Social

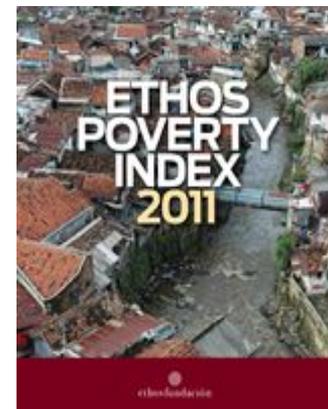
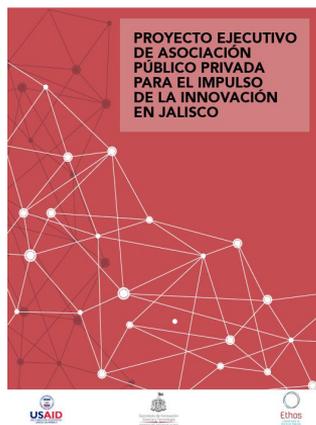
Nuevo Sistema
Nacional Anticorrupción

APPs para la
Eficiencia Energética

APPs para la
Innovación

Encuentro LA de Think
Tanks 2016

Publicaciones



Redes para la ACCIÓN, incidencia y financiamiento



SINALOA
ES TAREA DE TODOS



Foreign &
Commonwealth
Office



USAID
FROM THE AMERICAN PEOPLE

Al servicio
de las personas
y las naciones



ROI SUSTENTABLE



Equipo del proyecto

- ◆ **Christine Zülow** - investigadora senior
abogada
- ◆ **Isabel Bagnasco** - investigadora senior
economista
- ◆ **José Carlos Sierra** - investigador
economista

Descripción del proyecto

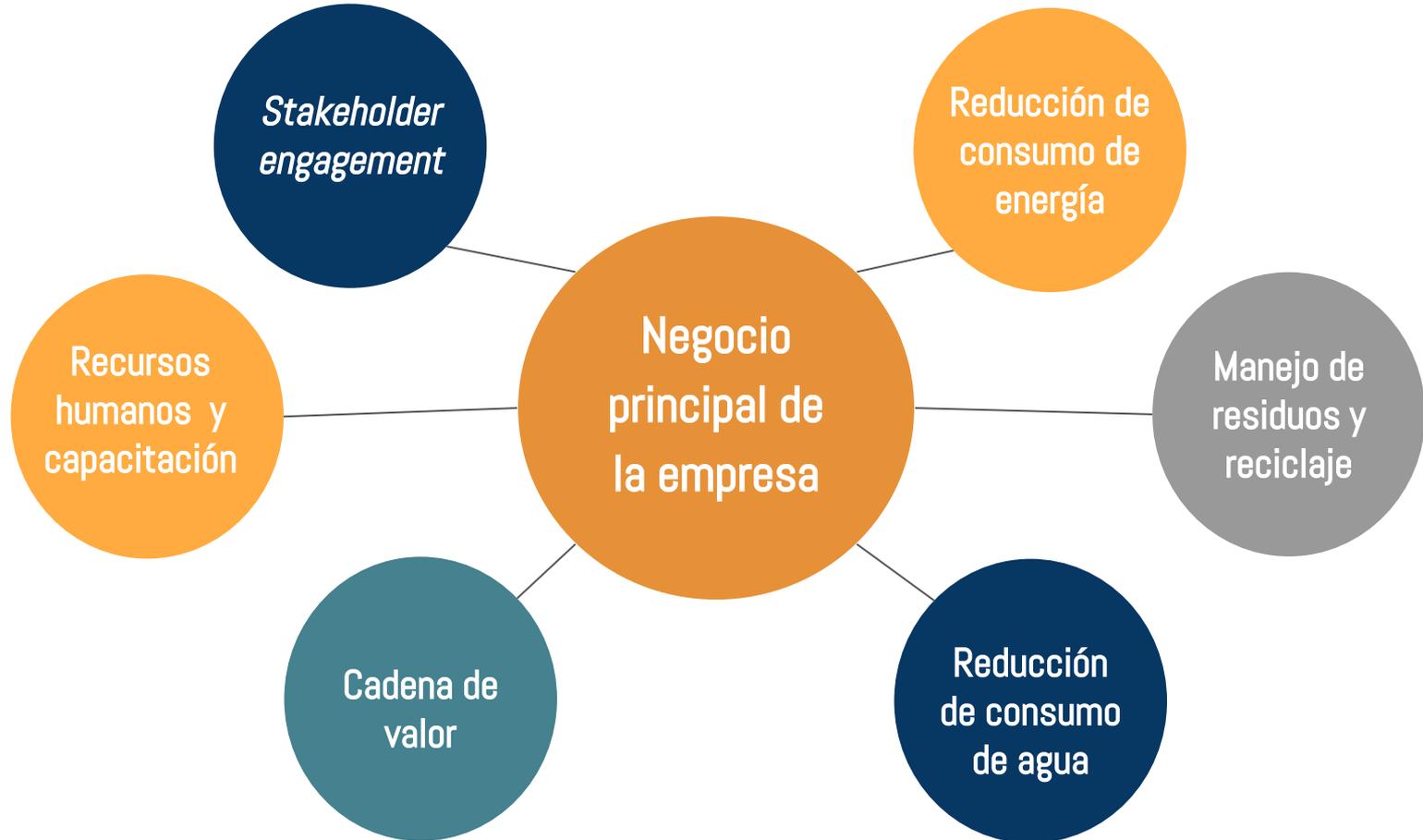
Implementación de ROI Sustentable que permitan medir el **retorno de inversiones en actividades sustentables** en empresas multinacionales.

- Construcción de capacidades (3 talleres)
- Diploma de reconocimiento
- Documentación de experiencias (casos de estudio)
- Evento de lanzamiento de resultados
- Publicación con las conclusiones y recomendaciones (plataforma Ethos y GIZ)

Objetivo del proyecto

- Introducir una metodología para **medir beneficios** no monetarios
- Cambiar el enfoque de sustentabilidad **“de actividades a impacto”**
- Mejorar la **comunicación entre áreas: finanzas y sustentabilidad**
- Crear un ambiente para el **intercambio y el aprendizaje** entre los participantes
- Fortalecer el ***business case*** detrás de la inversión en actividades de sustentabilidad corporativa

Ejemplos de qué se entiende por sustentabilidad en este proyecto



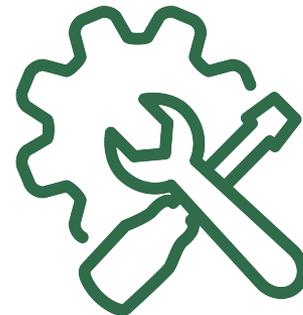
Materiales de los talleres



Cuestionario

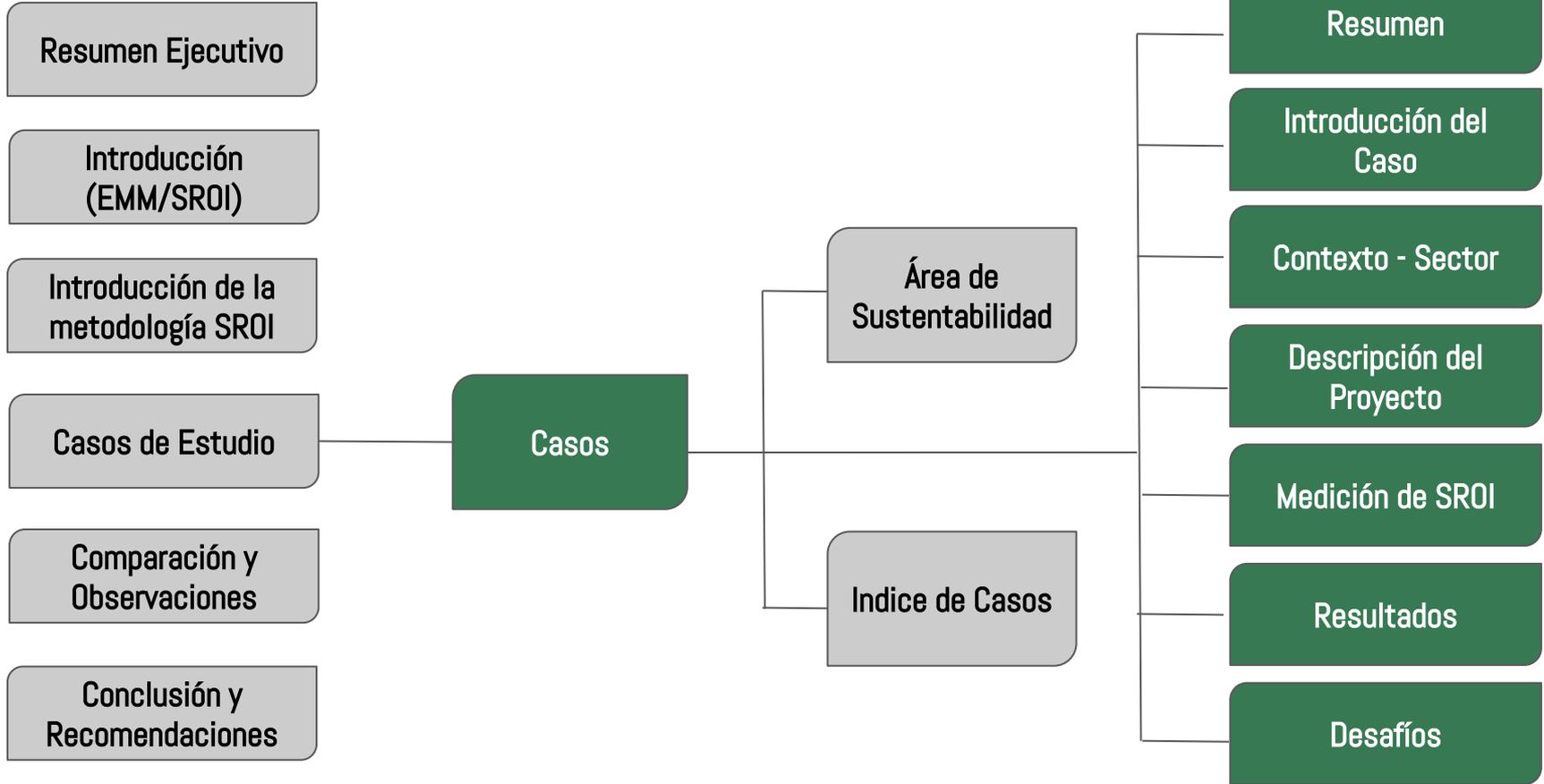


Manual de ROI Sustentable



Soporte técnico

Publicación





Reporting y metodologías existentes para actividades sustentables

Sustentabilidad - Hacia un mundo mejor

Las Naciones Unidas y los Sustainable Development Goals - Objetivos

La Unión Europea en el contexto de las Naciones Unidas - Objetivos

Países emergentes : MÉXICO

Gobiernos - Leyes, normas, regulaciones

Empresas - Propuestas internas

Sector privado - Bolsas de Valores

Organizaciones de la Sociedad Civil- Think tanks

Academia - Creación y difusión del conocimiento - formación de futuras generaciones sustentables

Sustentabilidad - Reporting en el sector privado

- UN Indicators - Pacto Mundial
- OCDE - Guidelines for Multinational Enterprises
- ISO 14000, ISO 37101, ISO 14000
- Reporting: Global Reporting Initiative (GRI-G4); ESG Reporting
- Integrated Reporting (IR)
- Sustainability Accounting Standards Board (SASB)
- Índices: Dow Jones Sustainability Index, FTSE4GoodIndex; IPC Índice de Sustentabilidad

Sustentabilidad- SROI Contexto

ROI
SUSTENTABLE 

REDF

Investing in Employment and Hope

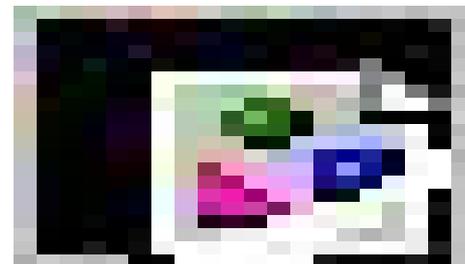


BLENDED VALUE

Total Performance for Capital & Community



The **SROI** Network
Accounting for Value

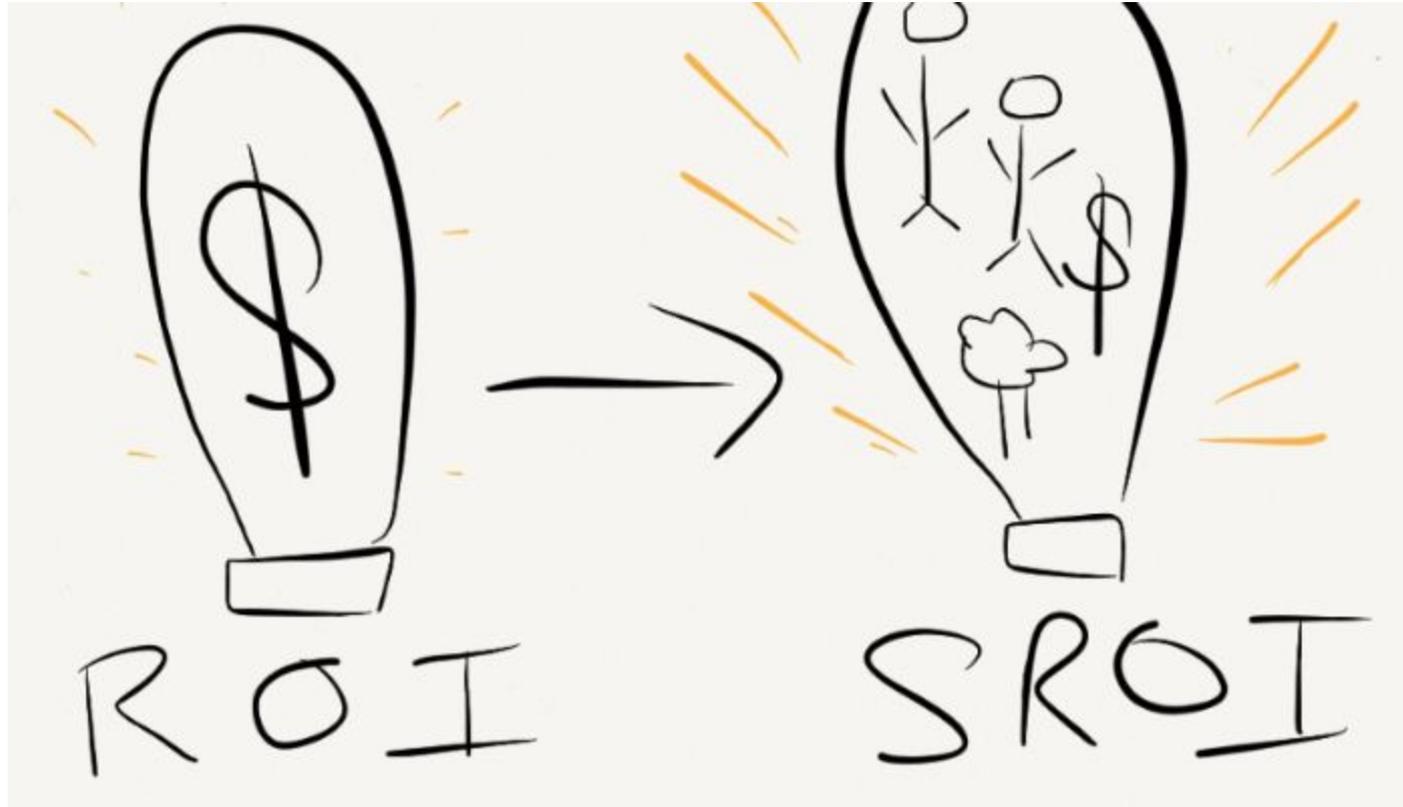


Sustentabilidad - ROI

ROI es una medida financiera para ver el éxito de un proyecto de inversión de una empresa.

Es un **benchmark** que en un solo número refleja la situación financiera de la empresa en un contexto relativo.

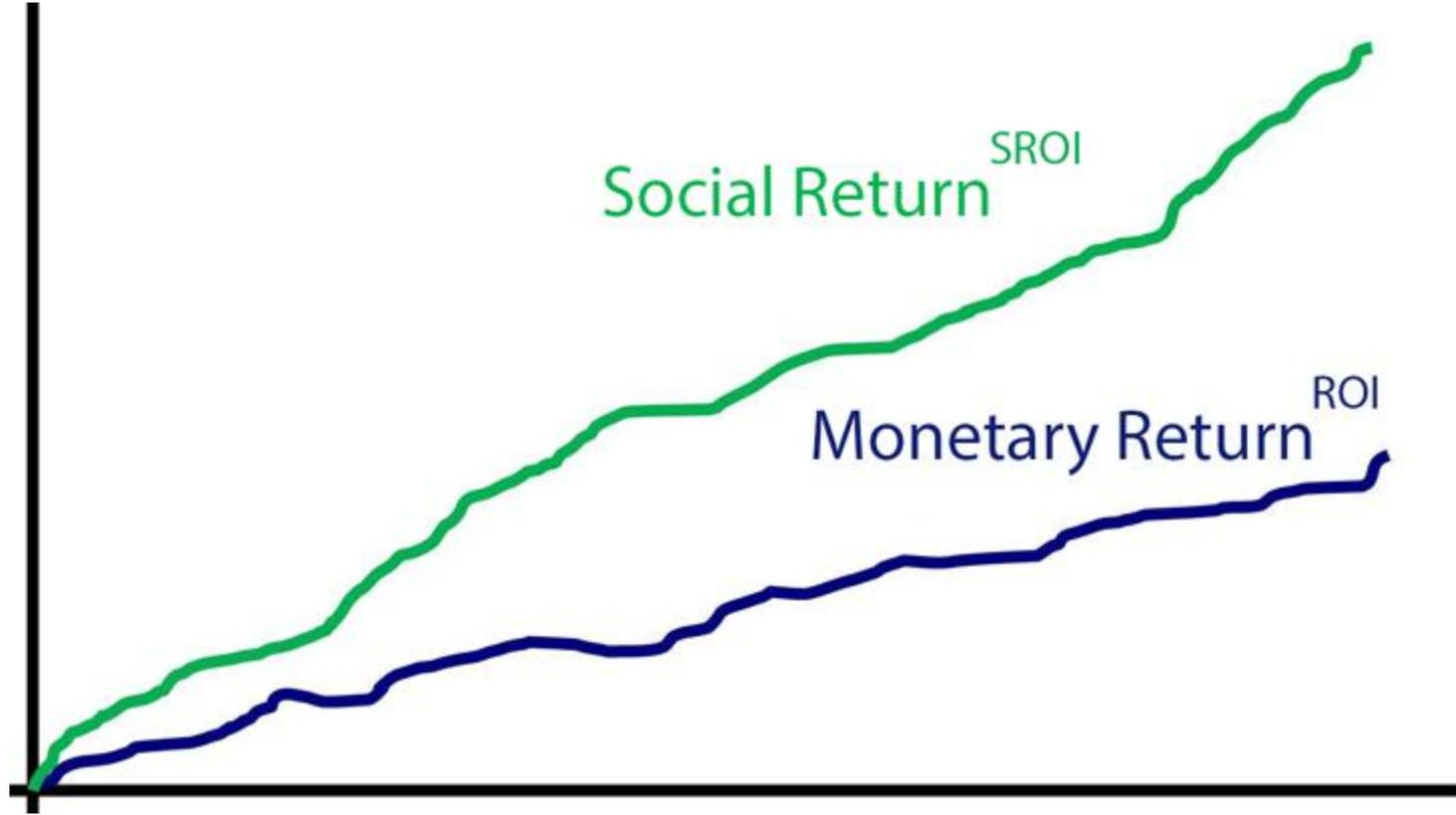
Sustentabilidad - ROI a SROI



Retorno de inversión sustentable (SROI): mide el retorno de inversión de actividades sustentables.

- Examina el proceso de elaboración de decisiones desde el punto de vista de los grupos de interés (stakeholders), tratando de maximizar el retorno para la mayoría de ellos.
- Describe el impacto social, medioambiental y económico de una empresa, en términos monetarios, en relación a la inversión requerida para crear el impacto.

Sustentabilidad - ROI vs. SROI



Sustentabilidad - SROI complemento de reporting

SROI no pretende sustituir las metodologías actuales

- El fin es complementar el informe de sustentabilidad y el informe financiero
- **Integrar las métricas financieras con las actividades sustentables**

Objetivo futuro:

Incluirlo en los informes tradicionales
y conseguir certificaciones





Introducción de los asistentes y las empresas

Nombre - Empresa - Puesto

Interés en ROI Sustentable y la participación en este proyecto



Introducción de la metodología ROI Sustentable

Temas de ROI Sustentable

- **Beneficios**
- **Agentes de la empresa**
- **Principios**
- **Resumen del proceso**
 - **Paso 1 - Identificación y alcance de stakeholders**
 - **Pasos 2 y 3 - Identificación y monetización de inputs, outputs y outcomes**
 - **Paso 4 - Establecer alcance de impactos**
 - **Paso 5 - Calcular el SROI**
 - **Paso 6 - Reporting, utilización, inserción del SROI en la empresa**
- **Conclusión y preguntas**

¿Por qué SROI?

Permite evaluar e incorporar externalidades y beneficios no monetarios

Comparar el desempeño sustentable

Medir impacto financiero de sus proyectos

Fomentar la planeación estratégica, colaboración entre departamentos

Informar sobre actividades vs. impacto de proyectos

Analizar riesgos y oportunidades que surgen del impacto

Agentes de la Empresa



Principios de SROI

Involucrar a los stakeholders

Incluir lo material (materialidad)

Comprender lo que cambia

Limitar el alcance

Valorar cosas que cambian

Ser transparente

Verificar cada
resultado

Proceso

Definir e
Identificar
stakeholders

1

Input y
Output

2

Identificar y
Monetizar el
Outcome

3

Validar los
Resultados

4

Calcular el
SROI

5

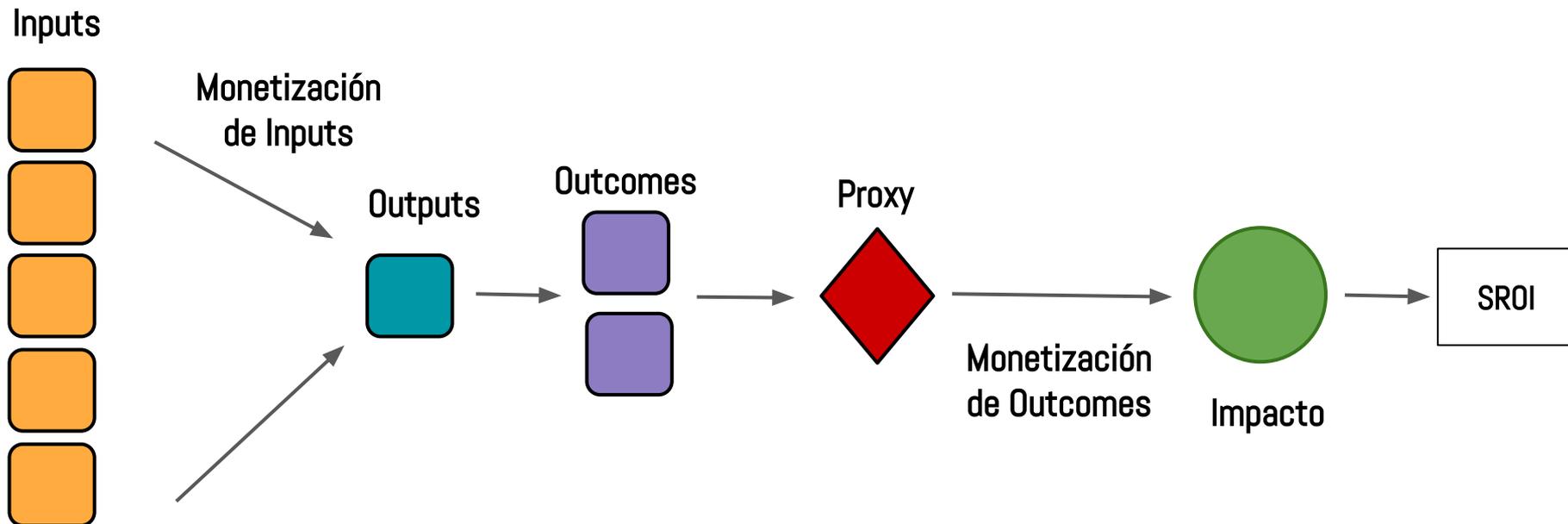
Reportes,
Evaluación y
Estrategia

6

Paso 1 - Identificación de stakeholders



Paso 2 y 3: Inputs, Outputs, Outcomes y su monetización



Paso 2 - Identificación de Inputs

Inputs: Rubro de gasto directamente relacionada a las acciones encaminadas a la actividad sustentable

**Identificar:
Equipo**

Sobreestimación

**Cooperación y
sistematización
de la información**

**Información y
disponibilidad**

**Unificación de
unidades de
medida**

- *Inputs:* Inversión y otras formas de gasto.
 - Ejemplo A) Costos de capacitar personal
 - Ejemplo B) Gasto de inversión en modernización de equipo que producen contaminantes

Paso 2 - Monetización de Inputs

- Ejemplo A) Capacitación
 - Costo de capacitadores, costos administrativos, costo de materiales, etc.
 - Costos de los rubros seleccionados

- Ejemplo B) Inversión en bienes de capital
 - Costo total del reemplazo: Costo de los bienes, capacitación de los trabajadores, depreciación, adecuaciones, etc.
 - Costos de los rubros seleccionados

Paso 2 - Identificación de Outputs

Outputs: Resumen cuantitativo de una actividad

**Diferenciar:
Resultados vs
impacto**

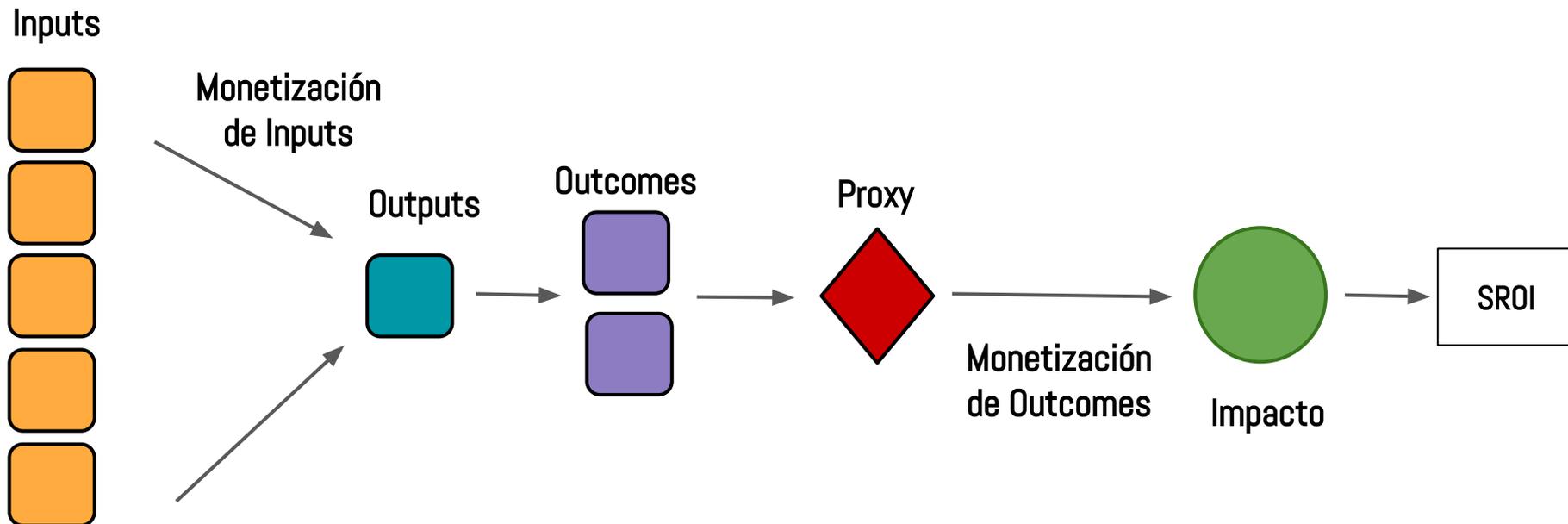
Costos efectivos

Sobreestimación

**Unificación de
unidades de
medida**

- ***Outputs:*** Objetivos expresados en distintas unidades
 - Ejemplo A) Cantidad de trabajadores beneficiados por un programa de capacitación
 - Ejemplo B) Reducción de la cantidad de contaminantes: Toneladas de CO2 equivalente

Relación de Inputs, Outputs y Outcomes



Paso 3 - Identificación de Outcomes: Variables proxy

Una forma de poder monetizar los *outcomes* de una actividad sustentable es mediante la utilización de variables (proxy) que nos permitan indirectamente reflejar la magnitud del impacto.

Tipos de variables Proxy:

- Historicas
- Estimaciones
- Unidades de referencia

Estas variables proxy pueden provenir de distintas fuentes:

1. Primarias (elaboración propia)
2. Secundarias (cámaras, encuestas del sector, etc)
3. Terciarias (literatura especializada, censos, etc)

Paso 3 - Identificación de Outcomes: Ejemplos

Los outcomes pueden ser como los siguientes:

Ejemplo A)

- Aumento de la productividad que se obtiene de capacitar el personal
- Disminución en rotación del personal con la capacitación

Ejemplo B)

- Reducción de pago de impuestos/multas por cumplimiento de medidas ambientales
- Beneficios en la salud pública al disminuir contaminantes
- Reducción de CO2 por disminuir consumo eléctrico

Paso 3 - Monetización de Outcomes

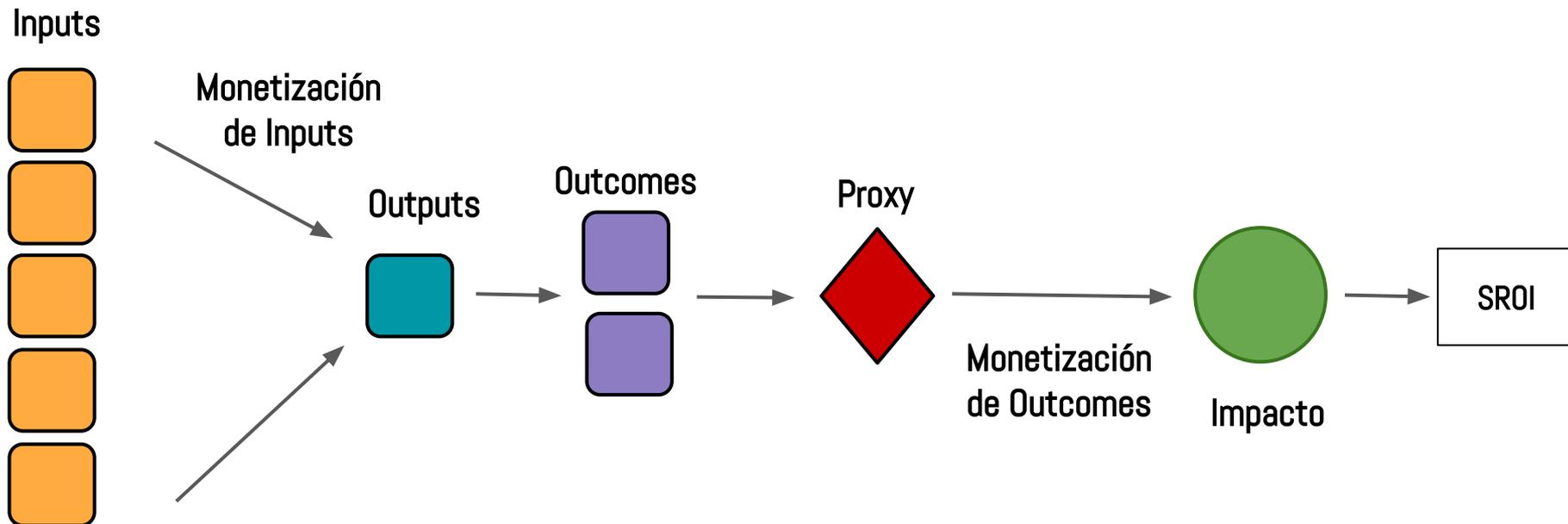
Ejemplo A)

- Valor del aumento de la productividad que se obtiene de capacitar el personal
- Ahorro en en costos derivado de la disminución en la rotación del personal

Ejemplo B)

- Valor del ahorro en el pago de impuestos o multas por cumplimiento de medidas ambientales
- Valor de los beneficios en la salud pública al disminuir contaminantes: Ahorro en el gasto en salud, costo de tratar enfermedades, reducción en las ausencias por enfermedad, etc
- Valor de la reducción de CO2: Valor de bonos y certificados verdes, costo social por tonelada de CO2

Relación de Inputs, Outputs y Outcomes



Paso 4 - Verificación de resultados

LA ACTIVIDAD SUSTENTABLE DE LA EMPRESA IMPACTA EL ENTORNO

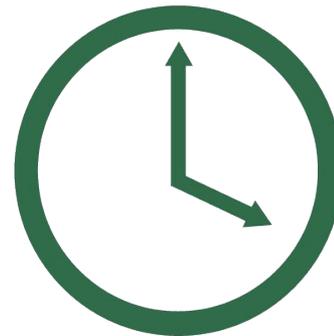
- ¿Es única su presencia?
- ¿Qué pasaría si no realizará la actividad?
- ¿Hay otros agentes involucrados?
- Actividades de otra empresa
- Programa o política pública
- Organizaciones no gubernamentales
- Factores externos

Paso 5 - Cálculo del SROI

TIEMPO

Determinar el tiempo de análisis

- En el cálculo del SROI se analiza una actividad sustentable que tenga un período de vida de cinco años
- Un período mayor implicaría revisar y justificar la tasa de descuento debido a condiciones económicas cambiantes en cada país
- El impacto del outcome



IDENTIFICACIÓN DE LA ACTIVIDAD SUSTENTABLE - CONTEXTO Y OBJETIVOS

Actividades sustentables:

- Instalar equipos anticontaminantes en la empresa para reducir emisiones
- Ser más eficientes en el uso de energía

Contexto y objetivos: La empresa busca:

- Reducir la emisión de contaminantes, en particular de CO₂ en un 6%
- Disminuir el uso de electricidad

Paso 5 - Cálculo del SROI

INPUT - INVERSION

Gastos de inversión:

- 80,000 en equipo para reducir contaminantes y de cogeneración
- 20,000 en capacitación de empleados para instalar y operar los equipos

Paso 5 - Cálculo del SROI

STAKEHOLDERS

Empleados de la empresa

Comunidad donde está inserta la compañía

Paso 5 - Cálculo del SROI

INPUTS, OUTPUTS Y OUTCOMES

Input: 100,000 pesos

Output 1: Reducción en 6% en emisiones de CO2

Output 2: Aumento en el uso de energía limpia- eólica

Outcome 1: Reducción de 12,000 toneladas de CO2

Outcome 2: Ahorro en la cuenta energética

.

Paso 5 - Cálculo del SROI

MONETIZACIÓN DEL OUTCOME PARA COMPLETAR EL FLUJO - IMPACTOS - BENEFICIOS

Monetización de la reducción de emisiones de CO2 por año:

Reducción en 6% en emisiones de CO2 por año = reducción de 3,000 toneladas de CO2

- Costo de tonelada de CO2 = 5.00 dólares (Derechos de emisión, Sendeco2)
- Monto de toneladas de CO2 x costo de tonelada de CO2 = 3,000 x 5.00 = 15,000

Monetización del ahorro de energía:

Reducción de uso de electricidad: 12,500 kw

Costo del kw = 3.00 dólares

12,500 x 3.00 dólares = 37,500

Paso 5 - Cálculo del SROI

SUMATORIA DE OUTCOMES MONETARIOS

Flujo de caja sustentable: $37,500 + 15,000 = 52,500$

Paso 5 - Cálculo del SROI

Proceder a calcular el SROI

- 1) Iniciar el análisis de costos-beneficios no monetarios de acuerdo a su información de outcomes
Beneficios no monetarios: 52,500
- 2) Determinar la tasa de descuento: La tasa de descuento es un factor de riesgo que afecta el SROI a través del tiempo. Hay que elegir y documentar cuidadosamente la elección de la tasa de descuento para los flujos de caja sociales.
Ti: 20
- 3) Calcular el valor presente y el valor presente neto

Paso 5 - Cálculo del SROI

Proceder a calcular el SROI

Valor Presente: 157,007

Inversión: 100,000

SROI: 157%

Payback

Paso 6 - Reporting, inserción, utilización del SROI

¿Cómo utilizar los resultados?

- Informes al consejo
- Informes al stakeholders



Checklist



- Identificación de stakeholders - Logros y desafíos
- Identificación y monetización de inputs y outputs - Logros y desafíos
- Identificación y monetización de outcomes - Logros y desafíos
- Validación de datos - Logros y desafíos
- Calcular el SROI - Logros y desafíos
- Reporting, utilización e inserción del SROI en la empresa

Conclusiones

- Incorporar a agentes de la empresa en la elaboración del SROI - Fomentar la colaboración de todos
- Formar un núcleo SROI
- Difundir los beneficios del SROI a todos los departamentos y áreas de las empresas
Involucrar a altos directivos
- Estudiar cuidadosamente el proceso y las etapas del SROI
- Identificar a la actividad sustentable y proceder a realizar las etapas para calcular el SROI
- Checklist
- CUESTIONARIO



Preguntas y respuestas



Revisión del cuestionario



Pasos siguientes

Pasos siguientes

ETHOS

- Envío Manual de SROI y la presentación del Primer Taller
- Atender dudas sobre los conceptos y pasos de la metodología
- Apoyo en monetización de inputs, outputs y outcomes
- Identificación y búsqueda de fuentes de variables proxys
- Atender dudas sobre los conceptos y pasos de la metodología
- Revisar semanalmente el cuestionario con las empresas -
Fecha: Viernes de cada semana

Pasos siguientes

EMPRESAS

- Revisar la metodología con la presentación y el manual
- Identificar una o dos actividades sustentables
- Buscar datos para empezar a calcular los inputs, outputs y outcomes
- Empezar a contestar el cuestionario
- Elaborar preguntas sobre dudas de la metodología y el cuestionario

Pasos siguientes

20 DE OCTUBRE DE 2016 - HACIENDA DE LOS MORALES

SEGUNDO TALLER DE ROI SUSTENTABLE - *CALCULO DEL SROI*

Gracias

www.ethos.org.mx

ROI
SUSTENTABLE



giz Deutsche Gesellschaft für Internationale Zusammenarbeit (GIZ) GmbH

