

**SROI: una
herramienta para
CONOCER y
COMUNICAR
nuestro IMPACTO.**

Foro de Innovación Social. Teruel, mayo 2013.



Índice

- Utilidad del proceso: ¿porqué, para qué ?
- Contexto
- Metodologías de medición de impacto
- ¿Qué es SROI?
- ¿Cómo se lleva a cabo el proceso?
- Un caso práctico: Tasubinsa.

* Ecodes y Alter Civites promueven conjuntamente la metodología SROI en el ámbito social.

Utilidad del proceso: CONOCER

El SROI sirve para CONOCER:

– Internamente:

- Cómo **mejorar** la gestión
- El **impacto real** de nuestro trabajo.

– Externamente:

- Para dar a conocer a los **financiadores** los resultados de su inversión.
- Para dar a conocer a la **sociedad la utilidad** de estos fondos.

Contexto actual

Crisis de lo público

- Consolidación fiscal
- Contexto de austeridad
- Reducción presupuestaria

Emprendimiento social

- Interés en abordar problemas sociales / ambientales desde el contexto empresarial
- Realización que el estado no (¿debe?) llega a todo

Creciente interés en la medición de impacto social

Necesidad de nuevas métricas de medición

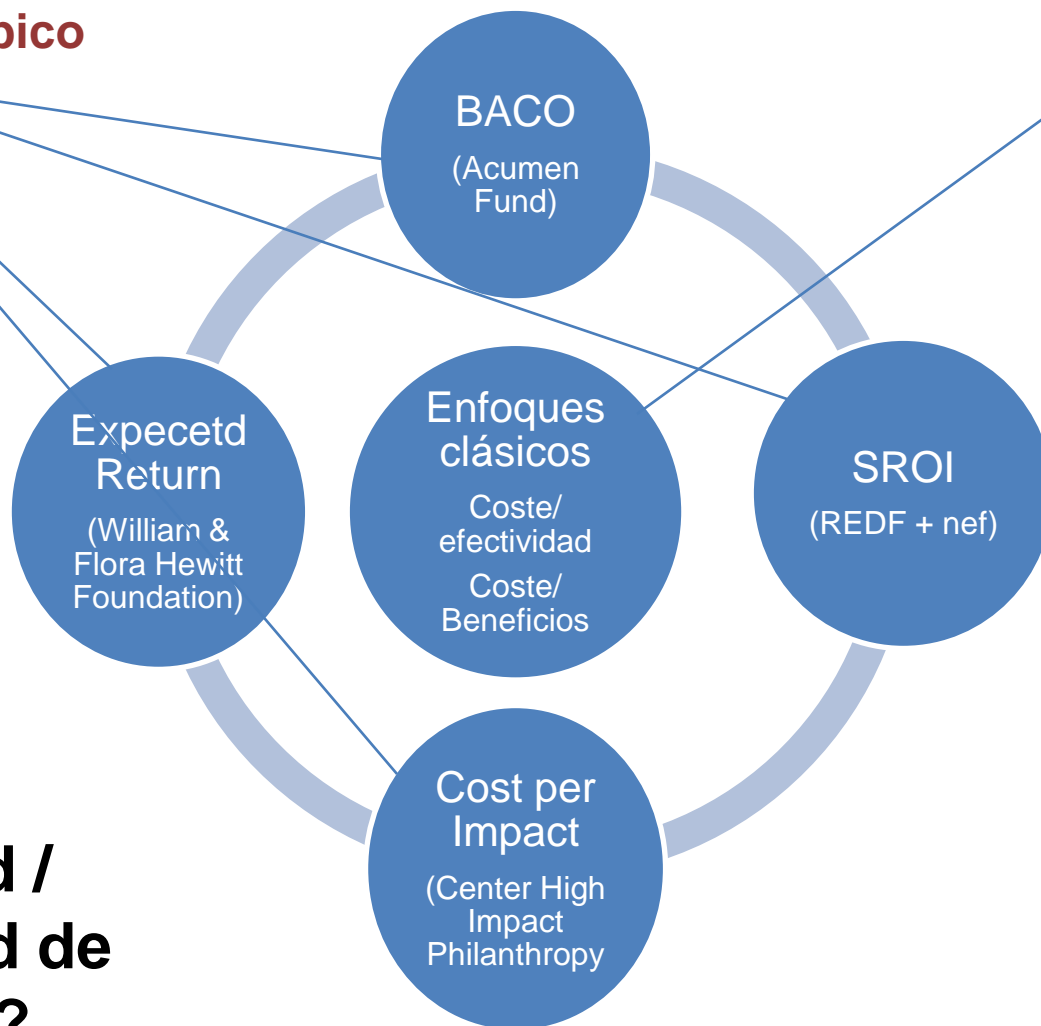


Universo de metodologías de medición del impacto social

Impulso desde el sector filantrópico

Impulso desde las AAPP

Supone revolución en el enfoque evaluativo al incorporar variable de coste



¿Efectividad / Rentabilidad de Inversiones?

Desarrollo de la metodología

- Metodología creada a mediados de los 1990 por REDF, un fondo filantrópico de San Francisco que invierte a largo plazo en organizaciones sociales que desarrollan empresas con un beneficio social.
- Revisión de la metodología por la New Economics Foundation (NEF) en 2000s con la colaboración de administraciones públicas en el Reino Unido



CabinetOffice
Office of the **Third Sector**



in association with



¿Qué es SROI?

- El Retorno de la Inversión Social, (SROI por sus siglas en inglés) es un método basado en principios de **comprensión, medición y comunicación del valor extra-financiero** (es decir, el valor ambiental y social que actualmente no se refleja en las cuentas financieras convencionales) en relación a los recursos invertidos.
- Desarrollado a partir de un análisis tradicional de costo-beneficio y la contabilidad social, el SROI es un **enfoque participativo** que permite **capturar en forma monetaria el valor de una amplia gama de resultados**, tengan estos un valor de mercado o no.
- Es una herramienta para que tanto gestores del proyecto como inversores **tomen decisiones** basadas en la optimización de los impactos sociales y medioambientales del proyecto.

¿Qué es SROI? (2)

- Un análisis SROI produce un relato de cómo una organización (o programa, proyecto, iniciativa...) crea valor (teoría del cambio) y un **coeficiente que indica cuánto valor total (en €) se crea por cada €1 invertido.**
- El coeficiente de SROI es una comparación entre el valor generado por una iniciativa y la inversión necesaria para lograr ese impacto
 - El *SROI* persigue más que la obtención de un simple número, ya que el **método describe el proceso para llegar al ratio final y contextualiza la información para permitir la correcta interpretación del mismo.**
 - Presenta un marco para explorar el impacto social y ambiental de una organización, en el que la monetización desempeña un papel importante, pero no exclusivo.
- Es una **historia sobre el cambio**, sobre el que basar las decisiones, incluye estudios de caso e información cualitativa, cuantitativa y financiera.

¿Qué es SROI? (3)

Hay dos tipos de SROI:

- De **evaluación**, que se realiza a posteriori y en base a los resultados reales que ya han tenido lugar.
 - Medición del impacto de proyectos ya ejecutados.
- De **pronóstico**, que predice el valor social que se creará si las actividades logran los resultados previstos.
 - Especialmente útil en las etapas de planificación de una iniciativa
 - Identificación de lo que debe medirse una vez que el proyecto está en marcha

¿Qué es SROI?: Fortalezas del enfoque

- **Metodología mixta:** permite medir tanto aspectos cuantitativos como cualitativos de una organización.
- **Comunicación:** al generar información cualitativa y cuantitativa, ayuda a comunicarse efectivamente con los grupos de interés
- **Decisiones más efectivas:** ya que ayuda a la organización a desvelar dónde está creando valor, el SROI informa sobre dónde incidir para aumentar o disminuir ciertas actividades
- **Centrarse en lo importante:** permite a la organización concentrarse en los impactos críticos.
- **Mentalidad inversora:** permite a la organización considerar que cualquier préstamo o donación es una forma de inversión y no un subsidio.
- **Claridad en la Gestión:** al comunicarnos con los grupos de interés, estos pueden influir en la gestión de la organización, y la gestión de la misma podrá estar más enfocada en atender sus necesidades.

¿Qué es SROI?: Limitaciones

- **Dificultad de medición:** dificultad de medir ciertos impactos (debilidad de muchas metodologías)
- **Monetarización:** dificultad en encontrar valores sustitutos adecuados
- **Comparabilidad :** necesidad de ser especialmente cuidadoso con las comparaciones entre entidades de distintos sectores (p.ej. medio ambiente v. servicios sociales). No quedarse solo en el coeficiente sino analizar bien los distintos elementos de impacto social.

¿Cómo se lleva a cabo el proceso?

Un análisis SROI consta de seis etapas que se detallan a continuación:

ETAPA 1: Establecimiento del alcance y la identificación de los grupos de interés.

Es importante contar con límites claros sobre lo que se incluirá en el análisis SROI, quien va a participar en el proceso y cómo. Generalmente, los usuarios de los servicios o los beneficiarios de la intervención se incluyen en análisis SROI pero también otros *stakeholders* como los empleados, otras organizaciones que trabajan con el mismo público objetivo y los financiadores de las actividades.

El proceso del SROI, abre un diálogo con los *stakeholders* involucrados, ayudando a evaluar el grado en que las actividades cumplen con sus necesidades y expectativas.

¿Cómo se lleva a cabo el proceso? (2)

ETAPA 2: Mapeo de los resultados.

A través de la participación de los *stakeholders* relevantes que han sido identificados durante la fase anterior se desarrolla un mapa de impacto que muestra la relación entre los *inputs* (recursos económicos y humanos), las actividades llevadas a cabo y los resultados para cada grupo de *stakeholders* relevantes identificados anteriormente.

El mapa de resultados tiene como objetivo ayudar a comprender y articular una **'teoría del cambio'** para explicar cómo crea valor la organización, a través del uso de recursos.

Ejemplo Mapa de Impacto Parcial

Fase 1		Fase 2					
Grupos de Interés	Cambios Intencionados / no intencionado	Insumos		Actividades	Salidas (Outputs)	Resultados (a corto plazo)	Resultados (a largo plazo)
		Descripción	Valor (en euros)			Descripción	Descripción
¿A que grupos/entidades/etc. afectamos a través de nuestro trabajo? ¿Cuales grupos/entidades/etc. tienen un efecto sobre nosotros?	¿Cuál es el cambio que sufre cada grupo identificado?	¿Qué recursos invierten?			Resumen de la actividad (cuantificar en lo posible)	Describir el cambio objetivo de la actividad anterior	
Empleados con discapacidad	Consecución de empleo Transición a empleo ordinario (para un sub-grupo de empleados)	Tiempo / esfuerzo de trabajo		Actividad productiva (tareas del trabajo) Aprendizaje Esfuerzo Disciplina Hábitos Ejercicio físico	Número de personas con discapacidad empleados % Absentismo Productividad Horas de formación recibidas	Actividad laboral Inserción sociolaboral	Independencia económica (para trabajador y su familia) Bienestar material
	Desarrollo personal Mejoras en bienestar y calidad de vida	Tiempo / esfuerzo de trabajo				Mejoras en: autoestima motivación confianza seguridad autonomía cognición (??) relaciones interpersonales / sociales autodeterminación / derechos / empoderamiento	Mejoras en: Bienestar físico / mental / emocional
	Mejoras en salud	Tiempo / esfuerzo de trabajo					Mejoras : Salud

¿Cómo se lleva a cabo el proceso? (3)

ETAPA 3: Constatación de los resultados y asignación de valor.

Esta etapa se centra en la recopilación y análisis de los resultados del programa, proyecto, iniciativa o intervención y la asignación posterior de un valor monetario a los que carecen de valor de mercado.

- Definición de los indicadores de resultados
- Recopilación de datos en relación a estos resultados
- Asignación de valores económicos a los resultados identificados (búsqueda de valores financieros sustitutivos)

¿Cómo se lleva a cabo el proceso? (4)

ETAPA 4: Determinación del impacto.

Durante esta etapa se determina la duración temporal de los resultados y se evalúa el grado en el que los resultados identificados se deben a las actividades llevados a cabo por la organización

A raíz de este ejercicio se ajustan los cálculos de los impactos teniendo en cuenta otros factores, personas u organizaciones que han podido influir en los impactos.

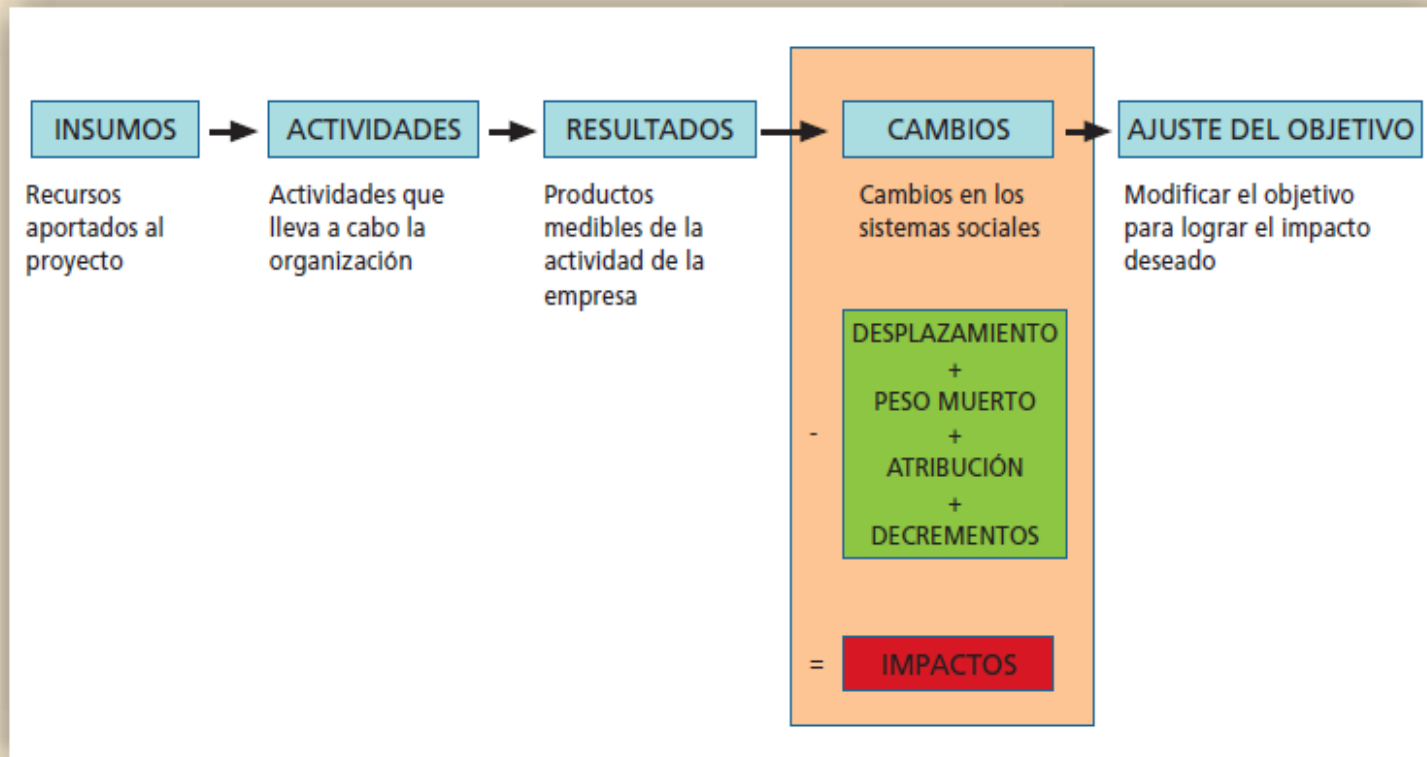


¿Cómo se lleva a cabo el proceso? (5)

- Al llevar a cabo un análisis SROI, la organización solo puede reivindicar como *Impacto* aquello que haya creado ella misma. Por esta razón, se introduce cuatro conceptos:
 - *Decrementos*: es el deterioro de un cambio con el paso del tiempo. Se puede dar con aquellos cambios que duran más de un año.
 - *Peso Muerto*: refleja que hubiera ocurrido si la organización no hubiera llevado a cabo su actividad.
 - *Atribución*: es el porcentaje de cambios que NO es atribuible a la gestión de la organización. Por ejemplo, si nuestra organización recibe ayuda de una Fundación para reclutar participantes para nuestro programa de formación, esta circunstancia deberá restarse del crédito del *cambio*.
 - *Desplazamiento*: consiste en el estudio de qué porcentaje del cambio ha desplazado otros cambios. Por ejemplo, si el grupo objetivo con el que trabajamos (por ejemplo, excluidos sociales a los que tratamos de dar formación para conseguir un empleo) consigue un empleo a costa de *desplazar* a otro trabajador potencial, la cuantificación de esta circunstancia tendrá que detraída y será un menor impacto.

Cadena de creación de valor

CADENA DE CREACIÓN DEL IMPACTO



Fuente: Olsen, S. y Galimidi, B. (2008): *Impact Measurement Approaches: recommendations to Impact Investors*. The Rockefeller Foundation, y elaboración propia

¿Cómo se lleva a cabo el proceso? (6)

ETAPA 5: Cálculo del SROI.

Esta etapa consiste en sumar todos los beneficios, restando los aspectos negativos que quitan valor y comparando este resultado con la inversión inicial.

La idea básica consiste en calcular el valor financiero de la inversión y el valor económico de los costes y beneficios sociales de las actividades de la organización.

$$SROI = \frac{\text{Valor Actual Neto de los Impactos}}{\text{Valor Actual Neto de la Inversión}}$$

¿Cómo se lleva a cabo el proceso? (7)

ETAPA 6: Comunicación y uso.

La última etapa consiste en la redacción de un informe, su verificación y la comunicación de los resultados a los distintos *stakeholders* de la organización.

El informe debe incluir:

- información relacionada con la organización
- descripción del proceso de cálculo del SROI
- mapa de impactos con indicadores relevantes y *proxies*,

El informe también debe incluir recomendaciones sobre el uso de los resultados del análisis para mejorar la gestión de las actividades de la organización.

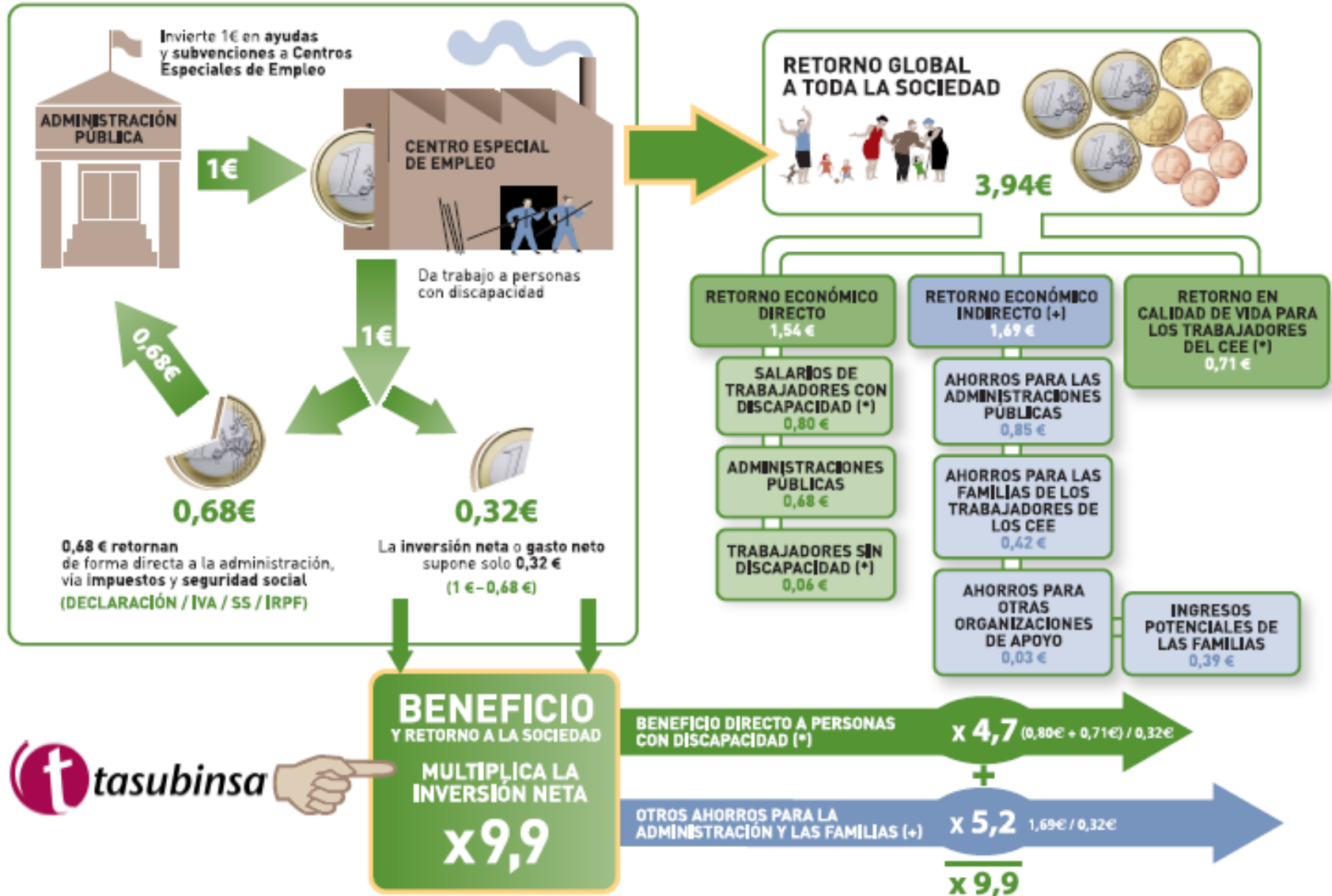
Un caso práctico:

**SROI de un Centro Especial de Empleo de Iniciativa Social,
Tasubinsa: El producto final**

SROI Retorno social de la Inversión Pública en un Centro Especial de Empleo de Iniciativa Social.

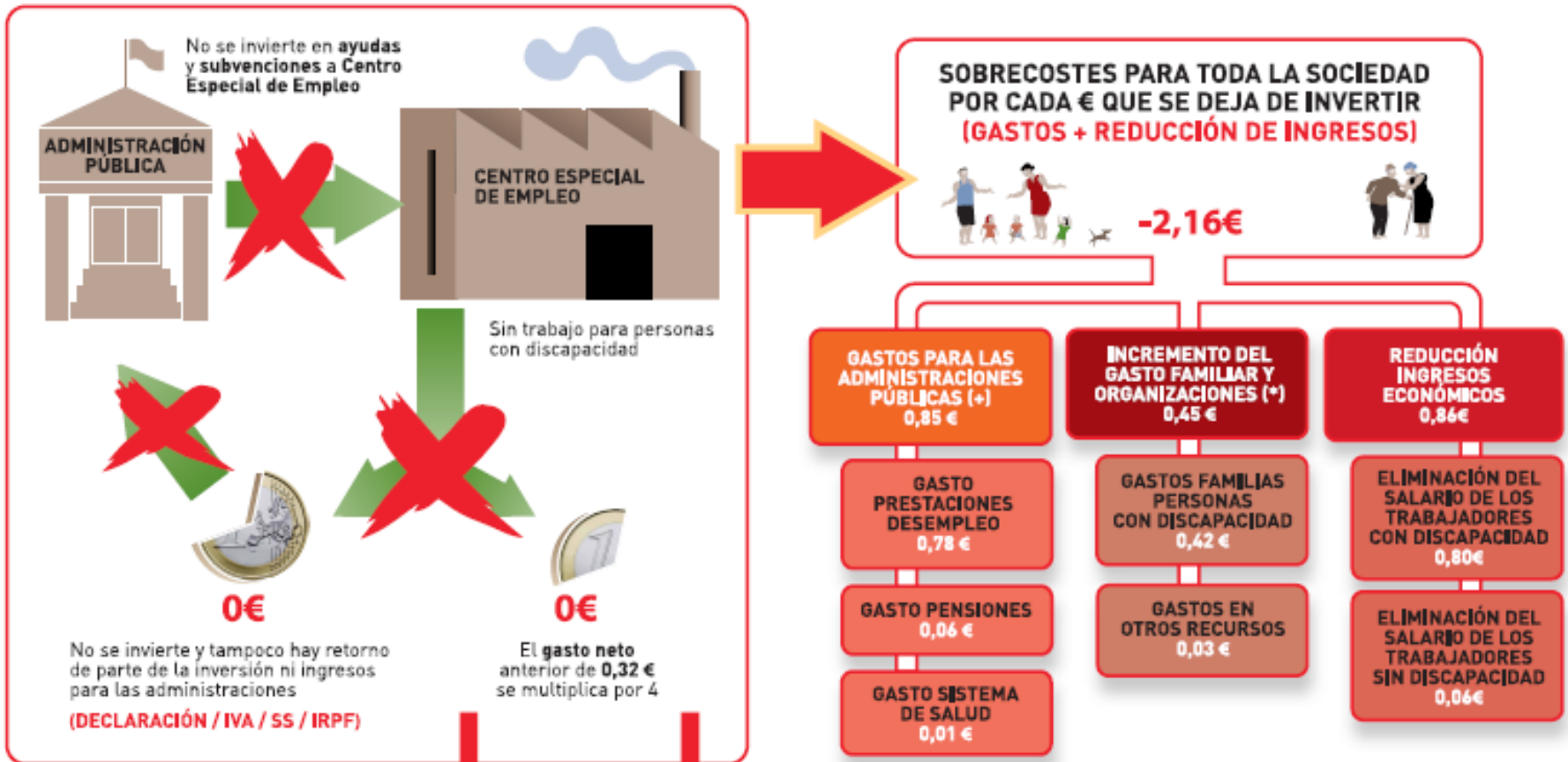
► Beneficios sociales, laborales y económicos por cada invertido

Tasubinsa, Grupo Gureak, y la Asociación de Centros de Empleo de Navarra (Acemna) han llevado a cabo un proyecto para desarrollar una primera experiencia en nuestro país en la aplicación de la metodología SROI (Social Return on Investments) o Retorno Social de la Inversión, en empresas de integración social. El SROI mide el impacto total de una actividad mostrando cómo crea valor en los ámbitos social, laboral y económico, en relación a cada euro invertido, en este caso, por la administración pública.



SROI Retorno social de la Inversión Pública en un Centro Especial de Empleo de Iniciativa Social.

Sobrecostes asociados a la desaparición de la inversión pública



Sin incluir las reducciones en calidad de vida de personas con discapacidad

Fuente: Análisis del retorno social de la inversión pública en un Centro Especial de Empleo de iniciativa social mediante la aplicación de la metodología SROI [Retorno Social de las Inversiones]. Tasubinsa, Acemna, Grupo Gureak, ECODES, AlterCivites, 2013, Datos 2011. Realizado en un centro de Tasubinsa. Puede descargar el informe completo en www.tasubinsa.com o en www.acemna.org



Recursos SROI

- **European SROI Network**
 - <http://www.sroi-europe.org/>
- **London Business School**
 - <http://sroi.london.edu/resources.html>
- **new economics foundation**
 - <http://www.neweconomics.org/>
- **Roberts Enterprise Development Foundation**
 - <http://www.redf.org/>
- **Social Economy Scotland**
 - <http://www.socialeconomyscotland.info/scvo/content/forms/library.asp?ContentID=441>



Muchas gracias

ECODES

Tel. (34) 976 298282

www.ecodes.org

charles.castro@ecodes