

2.6 Μέθοδοι αποτίμησης και αξιολόγησης επενδύσεων



ReinFORCE SOCIAL Entrepreneurial Spirit through setting up Innovative Support Structures in the cross-border Territory
“Social Forces”

4.9.2: Design and Development of the Training Material





Περιεχόμενα

- ☐ Το κοινωνικό αποτύπωμα των κοινωνικών επιχειρήσεων
- ☐ Περιγραφή Μεθόδου SROI
- ☐ SROI και κοινωνικές επιχειρήσεις
- ☐ Αρχές της SROI
- ☐ Οφέλη για τις επιχειρήσεις από τη μέτρηση κοινωνικής απόδοσης
- ☐ Οφέλη για τους επενδυτές από τη μέτρηση κοινωνικής απόδοσης

Το κοινωνικό αποτύπωμα των κοινωνικών επιχειρήσεων

Η δράση των κοινωνικών επιχειρήσεων οφείλει να έχει **κοινωνικό αντίκτυπο** που προκύπτει μέσα από τις **ακόλουθες ενέργειες**:

- ✚ Προστασία και αποκατάσταση του φυσικού περιβάλλοντος και της βιοποικιλότητας.
- ✚ Αειφόρος γεωργία και κτηνοτροφία, η οποία δίνει έμφαση στη διατήρηση και διάδοση απειλούμενων τοπικών παραδοσιακών ποικιλιών ή «φυλών» και στην αποτροπή διεύθυνσης γενετικά τροποποιημένων οργανισμών.
- ✚ Τοπικά και περιφερειακά υποστηριζόμενη γεωργία ή κτηνοτροφία, που συμβάλλει στην ανάπτυξη απευθείας εμπορικών σχέσεων μεταξύ παραγωγών και καταναλωτών και ενισχύει την προσβασιμότητα σε είδη πρώτης ανάγκης, ιδίως των ασθενέστερων οικονομικά ομάδων του πληθυσμού, μέσα από την απευθείας διάθεσή τους.
- ✚ Δίκαιο και αλληλέγγυο εμπόριο.
- ✚ Παραγωγή, μεταποίηση, προώθηση και διατήρηση της παραγωγικής ή πολιτιστικής κληρονομιάς κάθε τόπου.
- ✚ Παραγωγή συλλογικής και κοινωνικής ωφέλειας σε οικονομικό, περιβαλλοντικό και κοινωνικό επίπεδο.

Περιγραφή Μεθόδου SROI

Μέθοδος Μέτρησης Κοινωνικής Απόδοσης Επενδύσεων (Social Return on Investment - SROI):

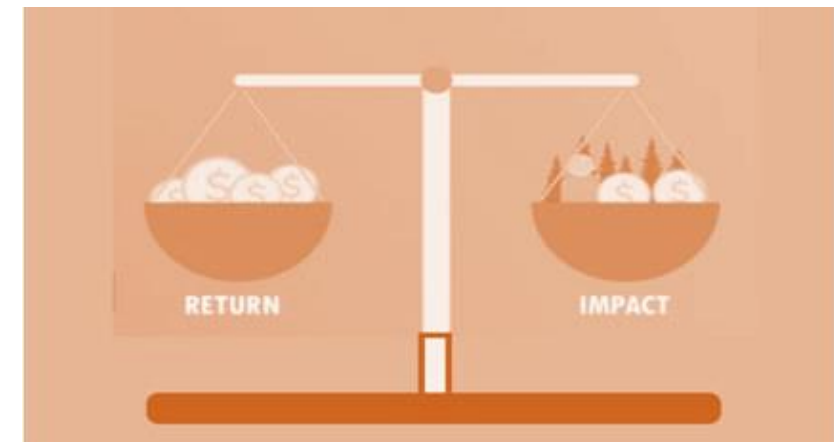
- Μέθοδος μέτρησης της **κοινωνικής, περιβαλλοντικής και οικονομικής** αξίας ενός έργου/προγράμματος.
- Διαφέρει από άλλες μεθόδους γιατί **λαμβάνει υπόψη τις εμπειρίες των εμπλεκομένων στη δράση αυτή.**
- Παρέχει το πλαίσιο να αποδοθεί **χρηματική αξία σε μη εμπορεύσιμα αγαθά**, όπως η ποιότητα ζωής, η ευημερία, οι διαπροσωπικές σχέσεις, κ.λπ., που βιώνουν οι εμπλεκόμενοι.



SROI και κοινωνικές επιχειρήσεις

Οι κοινωνικές επιχειρήσεις μπορούν να χρησιμοποιήσουν το SROI ως **εργαλείο διαχείρισης** για:

- Τη βελτίωση των επιδόσεων
- Την ενημέρωση των δαπανών
- Την ανάδειξη της προστιθέμενης αξίας
- Την ανάλυση της αξίας που προκύπτει από εμπορικές δραστηριότητες



Αρχές της SROI (1)

1

Άμεση εμπλοκή όλων των ενδιαφερομένων μερών

Ενημέρωση των ενδιαφερομένων μερών σχετικά με οτιδήποτε μπορεί να καταμετρηθεί, καθώς και για τον τρόπο με τον οποίο μπορεί να καταμετρηθεί και να αξιολογηθεί.

2

Απόδοση λογιστικής αξίας σε ζητήματα που έχουν σημασία

Χρήση οικονομικών όρων ώστε η αξία των αποτελεσμάτων να μπορεί να αναγνωριστεί. Πολλά αποτελέσματα δεν διαπραγματεύονται (χρησιμοποιούνται) σε αγορές και ως εκ τούτου η αξία τους δεν αναγνωρίζεται.

3

Κατανόηση της θεωρίας της αλλαγής

Διευκρίνιση του τρόπου πρόκλησης της αλλαγής και αξιολόγησή της μέσα από στοιχεία που συγκεντρώθηκαν, αναγνωρίζοντας τις θετικές και αρνητικές αλλαγές, καθώς και εκείνες που πραγματοποιήθηκαν είτε εκούσια, είτε ακούσια.

4

Επαλήθευση αποτελεσμάτων

Εξασφάλιση της κατάλληλης, ανεξάρτητης διασφάλισης.

Αρχές της SROI (2)

5

Επιλογή αποτελεσμάτων που είναι σημαντικά

Καθορισμός των πληροφοριών και των αποδεικτικών στοιχείων που πρέπει να περιλαμβάνονται στις εκθέσεις για να δοθεί μια αληθινή και δίκαιη εικόνα, έτσι ώστε τα ενδιαφερόμενα μέρη να μπορούν να αντλήσουν λογικά συμπεράσματα για τις επιπτώσεις.

6

Αποφυγή υπερβολικής αξίωσης αποτελεσμάτων

Διεκδίκηση μόνο των αξιών που έχουν δημιουργήσει οι οργανισμοί.

7

Ύπαρξη διαφάνειας

Απόδειξη της βάσης επί της οποίας η ανάλυση μπορεί να θεωρηθεί ακριβής και ειλικρινής και να δείξει ότι θα πρέπει να αναφερθεί και να συζητηθεί με τους ενδιαφερόμενους φορείς.

Οφέλη για τις επιχειρήσεις από τη μέτρηση κοινωνικής απόδοσης (1)

Οι επιχειρήσεις είναι σε θέση να:

- 01 Διευκολύνουν τις **στρατηγικές** τους **συζητήσεις** κατανοώντας και μεγιστοποιώντας την κοινωνική αξία που δημιουργεί ένα έργο.
- 02 Τονίσουν αποτελεσματικά τον **κοινωνικό αντίκτυπο** που δημιουργείται από το έργο, βελτιώνοντας την εικόνα τους.
- 03 Αυξήσουν τις **δυνατότητες χρηματοδότησης/ προσέγγισης** των επενδυτών, παρέχοντας αξιόπιστα δεδομένα για τις ενέργειές τους.



Οφέλη για τις επιχειρήσεις από τη μέτρηση κοινωνικής απόδοσης (2)

Οι επιχειρήσεις είναι σε θέση να:

- 04 Κατανοήσουν καλύτερα τον αντίκτυπο που έχει δημιουργηθεί σε όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη για να καταστήσουν **αποτελεσματικότερες τις λειτουργίες τους.**
- 05 Εντοπίσουν ενδεχόμενες αδυναμίες προκειμένου να καταστεί αποτελεσματικός ο **στρατηγικός σχεδιασμός.**
- 06 Ενισχύσουν τα συστήματα παρακολούθησης και διαχείρισης προκειμένου να επιτευχθεί η **βέλτιστη κατανομή περιορισμένων πόρων.**



Οφέλη για τους επενδυτές από τη μέτρηση κοινωνικής απόδοσης

Οι επενδυτές είναι σε θέση να:

01

Έχουν μια **γρήγορη, ολοκληρωμένη** και **αξιόπιστη** εικόνα της κοινωνικής αξίας που δημιουργείται από τη χρηματοδότησή τους.

02

Στηρίζουν τις **μελλοντικές επενδυτικές αποφάσεις** με βάση τις πληροφορίες που λαμβάνουν από την ανάλυση SROI, προκειμένου να διασφαλίσουν την αποτελεσματικότητα των κεφαλαίων τους.

03

Προγραμματίζουν αποτελεσματικά την **επενδυτική χρηματοδότηση**.

04

Βελτιώσουν την **εικόνα** τους ή την **EKE** με τη χρηματοδότηση δραστηριοτήτων που έχουν σημαντικό αντίκτυπο.

