

# Observatorio Funseam

## Metodología de cálculo del indicador para seguir la RSC

### 2021

#### 1. Introducción

El Observatorio es, desde 2013, una plataforma de referencia en el estudio de la sostenibilidad, que permite además dar a conocer la aportación que a ella hacen las empresas energéticas.

El observatorio cuenta con dos grandes secciones, con indicadores sintéticos originales que estudian la Responsabilidad Social Corporativa (RSC), y el avance de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) respectivamente. En este documento se explica la metodología de cálculo del indicador de seguimiento de los ODS.

#### 2. Metodología de cálculo

UDI, Unificador de Índices de RSC, es el indicador sintético diseñado para seguir la RSC en el Observatorio Funseam. Su resultado sirve para analizar de forma conjunta en un valor cuantitativo los resultados de los cuatro índices de estudio *Sustainability Yearbook* de ROBECO-SAM (SYB), *A List* de CDP (CDP), *Global 100* (G100) y *Newsweek Green Rankings* (NGR). Su cálculo pondera el tipo de galardón otorgado por cada índice de estudio y el año de su consecución. La actualización de los datos de entrada del Indicador UDI se realiza cuando se actualizan los SYB y G100 (enero-febrero y junio-julio), el NGR (de forma irregular cada uno o dos años) y el CDP (entre septiembre y noviembre).



**Figura 1: Procedimiento de cálculo del UDI.**

### Paso 1: Índices de estudio

**Sustainability Yearbook:** Basándose en el índice de capitalización global, este índice recoge las 2500 empresas más grandes del mundo presentando el alcance de sus políticas de Responsabilidad Social Corporativa (RSC), valorando los resultados informados por cada una de ellas y realizando una segregación por sectores de las mismas. Una vez calificadas todas las empresas, se destaca aproximadamente el 10% de las compañías que han obtenido mejor puntuación según el sector al que pertenezcan.

**A List:** Analiza las mayores y más importantes empresas del mundo mediante el envío de un cuestionario de medición del significado del cambio climático en cada empresa, centrándose en el análisis del liderazgo de las compañías en cuestión de emisiones de carbono y divulgación de las prácticas de reducción de emisiones. Su finalidad es que los inversores y regiones sean más capaces de mitigar el riesgo, aprovechar las oportunidades y tomar decisiones de inversión que impulsan la acción hacia un mundo más sostenible.

**Global 100:** Es un ranking anual<sup>1</sup>, que se anuncia cada año durante el Foro Económico Mundial de Davos y realizado por la *Corporate Knights Inc.* Es actualmente la evaluación de sostenibilidad corporativa, basada en datos, más extensa. La inclusión de una compañía dentro del listado se limita a un selecto grupo de 100 empresas de entre las de mayor capitalización del mundo. Su intención es dar a conocer y destacar las empresas más dispuestas y capaces de lidiar con los factores sociales y ambientales que enfrentan en sus operaciones diarias.

**Newsweek Green Rankings:** Creado por la Revista Newsweek<sup>2</sup>, publicó sus primeros resultados en el año 2009, analizando empresas solo de Estados Unidos (Newsweek, U.S. 500 Ranking). En 2010 ya se incluían compañías de todo el mundo. Su objetivo es revelar las mayores empresas protectoras del planeta, evaluando su desempeño ambiental enfocándose en su impacto medioambiental, la gestión y la divulgación de su información.

### Paso 2: Recopilación de la información

La recopilación de los datos se realiza en función de la forma en la que estos cuatro indicadores de estudio organizan a las empresas de los subsectores *Energy*, *Industrials* y *Utilities*, que son los que Funseam toma en consideración para su Observatorio. La última actualización del Observatorio cuenta con la siguiente organización del SEE:

Índice	Energy	Industrial	Utilities
SYB (2020)	Coal & Consumable Fuels Energy Equipment & Services Oil & Gas Refining & Marketing Oil & Gas Storage & Transportation Oil & Gas Upstream & Integrated	Construction & Engineering Electrical Components & Equipment Electronic Equipment, Instruments & Components Industrial Conglomerates Machinery and Electrical Equipment	Electric Utilities Gas Utilities Multi and Water Utilities
G100 (2020)	Petroleum Refineries	Electrical Equipment and Power Systems Facilities and Construction Services Industrial Conglomerates Machinery Manufacturing	Electric Utilities Wholesale Power
NGR (2017)	Energy	Industrials	Utilities
CDP (2019)	Metals & mining Oil & Gas	General	Electric utilities

### Paso 3: Procesamiento de la información

El procedimiento de cálculo del indicador UDI sigue la siguiente ecuación:

$$UDI_{Empresa} = \sum_{\text{Índices: SYB, G100, NGR, CDP}} \left( \sum_{\text{Índice}} Galardón_{\text{Índice}}^{\text{Tipo}} \times Ponderador_{\text{Índice}}^{\text{Tipo}} \right) \times Ponderador \text{ Año}_{\text{Índice}}$$

Esta ecuación contiene dos grupos de ponderadores, uno para los galardones y otro para el año de datos. Ambos se presentan en la siguiente tabla:

Índice	Galardón	Ponderadores
SYB	Sector Leader	0.2
	Sector Mover	0.1
	ó Gold Class	0.7
	ó Silver Class	0.6

<sup>1</sup> Newsweek es una revista de publicación semanal, enfocada principalmente hacia el mercado de Estados Unidos, pero con 12 adaptaciones a regiones y países según su ubicación geográfica e idioma nativo.

	ó Bronze Class	0.5				
	ó Runners up/SY Member(2014)	0.4				
	Máximo valor posible	1				
G100	Líder de Sector	0.2				
	Posición relativa	0.45				
	Posición global	0.35				
	Máximo valor posible	1				
NGR	Líder de Sector	0.2				
	Posición relativa	0.45				
	Posición global	0.35				
	Máximo valor posible	1				
CDP		2004-2007	2008-2009	2010-2012	2013-2014	2015-2018
	1.Top 10 (Periodo 2008-2012)	0	0.2	0.2	0	0
	2.CDLI (Periodo 2004-2014)	1	0.8	0.4	0.5	0
	3.CPLI (Periodo 2010-2014)	0	0	0.4	0.5	0
	4. A List (Desde el 2015)	0	0	0	0	1
	Máximo valor posible	1	1	1	1	1

Año	SYB		G100		NGR		CDP	
	Bloque porcentual: 1/Suma No. de años = 0.011	No. de año multiplicado por el Bloque porcentual	Bloque porcentual: 1/ Suma No. de años = 0.0074	No. de año multiplicado por el Bloque porcentual	Bloque porcentual: 1/ Suma No. de años = 0.0278	No. de año multiplicado por el Bloque porcentual	Bloque porcentual: 1/ Suma No. de años = 0.0074	No. de año multiplicado por el Bloque porcentual
	No. de año		No. de año		No. de año		No. de año	
2004	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	1	0.0074
2005	N/A	N/A	1	0.0074	N/A	N/A	2	0.0147
2006	N/A	N/A	2	0.0147	N/A	N/A	3	0.0221
2007	N/A	N/A	3	0.0221	N/A	N/A	4	0.0294
2008	1	0.0110	4	0.0294	N/A	N/A	5	0.0368
2009	2	0.0220	5	0.0368	N/A	N/A	6	0.0441
2010	3	0.0330	6	0.0441	1	0.0278	7	0.0515
2011	4	0.0440	7	0.0515	2	0.0556	8	0.0588
2012	5	0.0549	8	0.0588	3	0.0833	9	0.0662
2013	6	0.0659	9	0.0662	4	0.1111	10	0.0735
2014	7	0.0769	19	0.0735	5	0.1389	11	0.0809
2015	8	0.0879	11	0.0809	6	0.1667	12	0.0882
2016	9	0.0989	12	0.0882	7	0.1944	13	0.0956
2017	10	0.1099	13	0.0956	8	0.2222	14	0.1029
2018	11	0.1209	14	0.1029	Sin publicar	Sin publicar	15	0.1103
2019	12	0.1319	15	0.1103	Sin publicar	Sin publicar	16	0.1176
2020	13	0.1429	16	0.1176	Sin publicar	Sin publicar	Sin publicar	Sin publicar

#### Paso 4: Obtención de resultados

En la herramienta virtual del Indicador UDI, llamada generador de Escenarios de RSC, los usuarios pueden modificar entre 0-100 el máximo valor posible de los ponderadores de los galardones de cada índice de estudio; y además pueden modificar el periodo de estudio a su elección.

Funseam – Fundación para la sostenibilidad energética y ambiental – 2021