КОМИТЕТ ОБЩЕСТВЕННЫХ СВЯЗЕЙ ГОРОДА МОСКВЫ

ФОНД ТИМЧЕНКО
БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ЕЛЕНЫ И ГЕННАДИЯ ТИМЧЕНКО

Эволюция и Филантропия
Evolution & Philanthropy

Интеграция стоимостных подходов к измерению и/или оценке создаваемого общественного блага

24 ноября, Москва. Программа «Система измерения и оценки для программ в области социального сиротства: онлайн-сервис, экспертная поддержка и вдохновляющие кейсы.»

Эволюция и Филантропия: создание среды для развития в России социальных инноваций

Основной фокус: - **ОЦЕНКА СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОГРАММ**

Целевая аудитория: - **НЕКОММЕРЧЕСКИЕ ОРГАНИЗАЦИИ, БИЗНЕС, ГОСУДАРСТВО**

Направления	Ключевые продукты
❑ Обзор международного опыта и выпуск информационно-аналитических материалов	• Дайджесты публикаций филантропического сообщества (более 60) • Поддержка исследований и публикаций партнеров из НКО сектора • Переводы лучших практик на русский язык (более 30) • База знаний лучших зарубежных практик (более 100)
❑ Разработка методических продуктов и внедрение передовых практик	• Стандарты оценки деятельности (готовится в печать); • **Методическое Издание «Показатели для измерения социальных результатов в сфере детства»;** • **Рекомендации по оценке социально-экономической эффективности социальных программ;** • **Методическое пособие по применению Теории изменений при планировании программ.** • **Экспертное сопровождение программы «Семья и Дети» Фонда Тимченко** • **Реализация программы ПИОН « Построение системы измерения и оценки»**
❑ Организация площадок / участие в ведущих международных инициативах / создание партнерств	• Создание Межотраслевого профессионального объединения "Оценка в сфере детства« (Оператор - Фонд «Культура детства») • **NEW! Практический инструмент для оценки социальных результатов ПИОН!** • **Член международной сети Social Value International** • Член международной сети консультантов Shared Value International

ОБ ОЦЕНКЕ. ПРОСТО
OZENKA.INFO

Стоимостная оценка – ключевые выводы из анализа международного опыта

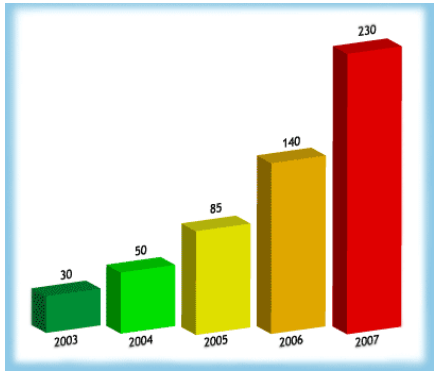
- Интегрирование стоимостного подхода в оценку создания общественного блага **вызывает энтузиазм** в среде социальных инвесторов;
- С конца 90-х годов нарабатываются **различные методологии** (на базе 2-х классических подходов - Анализ затраты-выгоды *(Cost-Benefit Analysis)* и* Анализ затраты-эффективность *(Cost-Effectiveness Analysis);*
- Инфраструктура, необходимая для расчета стоимости создания общественного блага **исторически пока еще не сложилась** (в отличие от действующей инфраструктуры в *обычной* экономике с элементами обеспечивающими ее функционирование);
- Современное состояние характеризуется: **неразвитостью методологий**, различиями в целях использования полученных данных;
- Следует сохранять разумный и реалистичный взгляд на существующие возможности: в настоящее время происходит **только становление** сферы экономической оценки создания общественных благ.

** - SROI - основан на методе CBA – Приложение № 1*

В чем интерес стоимостной оценки для различных стейкхолдеров

Социальные инвесторы: учитывать при решении о финансировании, приоритетах, предъявлять обществу социально- значимые эффекты от вложений

НКО: проводить комплексную оценку результатов своей деятельности, предъявлять инвесторам доказанные результаты



Государство (РФ): интерес к оценке собственных социальных программ с т.з. эффективности и результативности

Общество: увидеть общественную значимость эффективных социальных программ, роль филантропов, НКО, социальных инвесторов

Возможности и ограничения классических подходов к стоимостной оценке

Анализ затраты-выгоды cost-benefit analysis:	Анализ затраты-результативность cost-effectiveness analysis:
монетизирует и сопоставляет выгоды и затраты, выявляет чистую прибыль, требует всестороннего замера эффектов, дает обоснование для принятия решений **по широкому спектру программ и социльных результатов** **НО:** отсутствуют чувствительные инструменты, чтобы охватить весь спектр (явных и неявных) социальных выгод и затрат; незрелы оценочные методологии, отсутствуют стандарты	Используется, когда монетизация выгод невозможна или нецелесообразна (соотношение затрат и результатов в виде натуральных единиц), способен оценивать разнородные эффекты, позволяет обоснованно сравнивать альтернативные программы. **НО:** применимо для сравнения **схожих социальных результатов**

Какая информация используется фондами США для оценки эффективности программной деятельности?*

E. Buteau, P. Buchanan (2011) The State of Foundation Perfromance Assessment. A Survey of Foundation CEOs

НЕРАЗВИТОСТЬ ИНТЕГРАЦИИ СТОИМОСТНОГО ПОДХОДА

Эксперты в области оценки констатируют **неразвитость интеграции стоимостного анализа в измерение/оценку** общественного блага по причинам:

1. **Незрелости оценочных методологий:** процесс сбора данных о результатах и социальных эффектах, методы стоимостного анализа социальных программ слабо развиты или мало используются в социальном секторе*	▪ многие значимые выгоды/благоприобретения общества, которые создают эффективные социальные программы, крайне редко имеют денежное выражение; ▪ не всегда охвачен весь спектр социальных выгод и издержек и не учтены неявные расходы социального сектора; ▪ не стандартизован подход прогнозирования ожидаемых результатов на основе ранее достигнутых.
2. **Различий в целях,** которые ставят перед собой организации, проводящие стоимостной анализ	▪ при распределении средств между разными программными направлениями, или ▪ только в рамках одного программного направления (не сопоставляя, например, стоимость соц.эффектов сферы здравоохранения и борьбы с изменением климата);

** - Вывод исследования (Фонд МакАртуров, 2007) относительно 22 – х успешных социальных программ, применявших стоимостной подход cost-benefit analysis:*

ОГРАНИЧЕНИЯ

1. Отсутствие общего глоссария и постоянства (одинаковости) в применении терминологии
2. Отсутствие общих показателей в социальной сфере
3. Отсутствие качественных данных о социальных результатах, эффектах и затратах на их достижение.
4. Отсутствие у участников социальных преобразований стимулов для повышения прозрачности
5. Вероятность нежелательных последствий
6. Неадекватное использование методологий
7. Общие затраты на создание систем измерения и оценки , тем более стоимостной

ТЕХНИЧЕСКИЕ ВОПРОСЫ И ОГРАНИЧЕНИЯ СТОИМОСТНЫХ ПОДХОДОВ

1. **Предположения**

   Очень много самых различных предположений, которые трудно проверить (вероятность, вклад, прогноз достижения социальных результатов). Важно осознавать эти ограничения.

2. **Ставка дисконтирования**

   Отсутствует согласованная ставка дисконтирования для разных социальных сфер, хотя есть примеры. Применение ставки существенно влияет на конечный результат оценки

3. **Временной горизонт**

   Все программы учитывают разный временной горизонт, что затрудняет применения единой методологии

4. **Скрытые издержки**

   Отсутствие доступной информации об экономической ценности многих социальных благ. Необходимость постановки качественной системы учета

5. **Взаимозависимости**

   Социальны результаты часто являются следствием сразу нескольких социальных интервенций, и могут зависеть от многих обстоятельств, особенно, если речь идет о долгосрочном горизонте. Учитывается в методике SROI

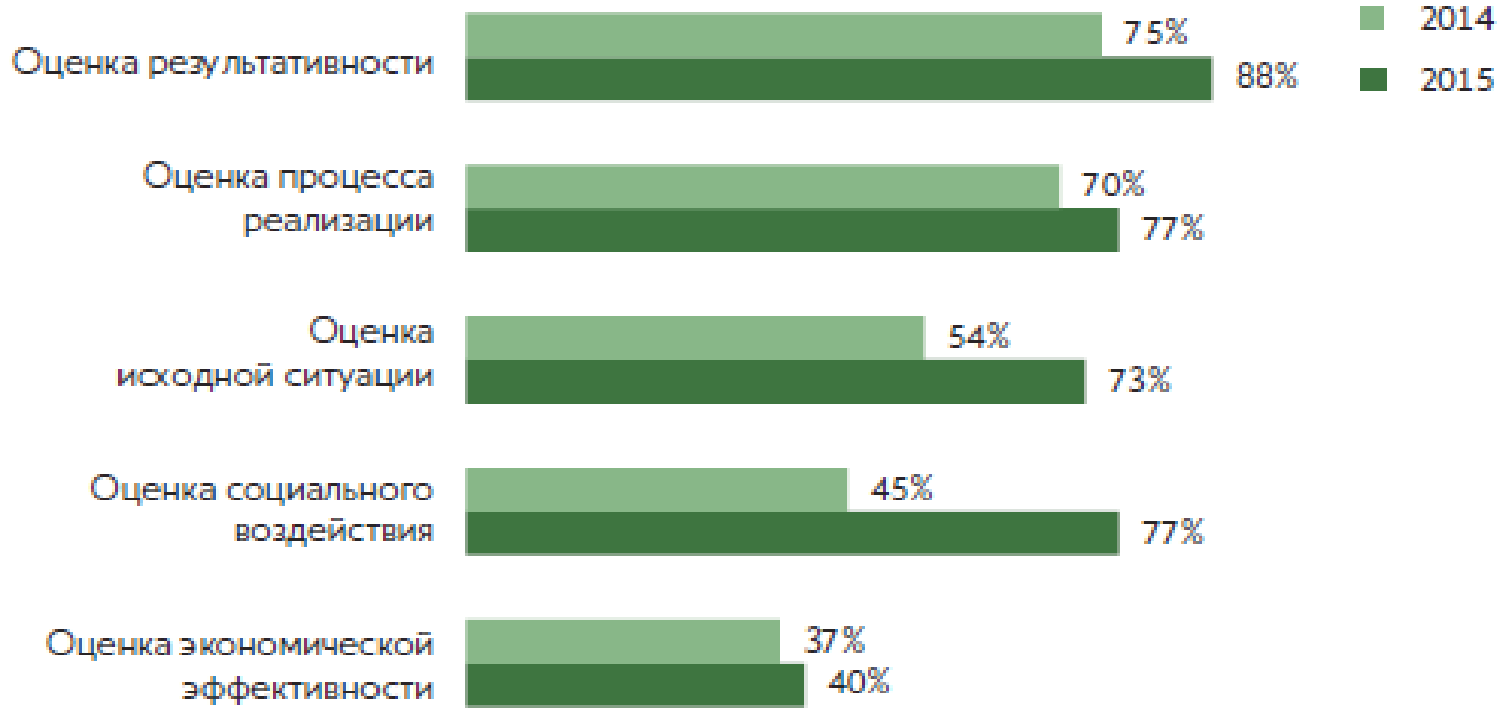
6. **Оценочные суждения**

   Классические подходы не учитывают ценностные предпочтения благополучателей. Все дается на откуп исследователю. Кроме SROI.

ПРИМЕРЫ

Тип экономической оценки	Пример результата	Как интерпретировать результаты
Анализ возможностей для снижения затрат	Общая сумма затрат на программы трудоустройства А и В составляет £200 000 и £150 000 соответственно.	Затраты на Программу А превышают расходы на Программу В. Если данные инициативы приводят к одинаковому результату (по количеству рабочих мест), то с помощью вложенных средств Программа В создает более значительную ценность, чем Программа А.
Анализ «Затраты-результативность»	Общая сумма затрат на программы трудоустройства А и В составляет £200 000 и £150 000 соответственно. Программа А предоставляет людям 40 рабочих мест, а Программа В – 20 рабочих мест.	Программа А превосходит Программу В по общей сумме расходов, но требует меньших затрат на создание одного рабочего места (А - £5 000, В - £7 500). Программа А эффективнее Программы В.
Анализ безубыточности	Затраты на Программу А составляют £200 000. Ценность для общества от каждого созданного рабочего места эквивалентна £10 000.	Чтобы программа оказалась экономически целесообразной, она должна создавать 20 рабочих мест.
Анализ «затраты-выгоды»	Затраты на Программу А составляют £200 000. С помощью этих средств создается 30 рабочих мест. Ценность для общества от каждого созданного рабочего места - £10 000.	На каждый затраченный фунт (£1 spent), Программа А создает ценность в размере £1,50. Коэффициент рассчитывается следующим образом: £200 000: (30 x £10 000). Основное отличие Анализа «затраты-выгоды» от «Социального возврата на инвестиции» (SROI) заключается в способе расчета ценности (составляющей £10 000).
Социальный возврат на инвестиции (SROI - Social return on investment)		

График 21. Виды оценки, используемые корпоративными донорами



Реже всего участники исследования проводили оценку экономической эффективности. К ней обратились более трети всех компаний, участвовавших в конкурсе. При этом лишь 23% от общего числа участников отметили,

АСОПП

ФОНД ТИМЧЕНКО
БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ЕЛЕНЫ И ГЕННАДИЯ ТИМЧЕНКО

Эволюция и Филантропия
Evolution & Philanthropy

Конференция АСОПП-2017: "Оценка и развитие"

Оценка проекта «Список Шилля» по методологии SROI

5 октября , 2017год

Методология SROI как инструмент развития оценочного потенциала: возможности и ограничения

МЕТОД SROI

Методология SROI (Социальный возврат на инвестиции / Social Return On Investment) позволяет измерять и учитывать ценности, создаваемые в процессе той или иной деятельности (проекта, программы и пр.).

Ценности – это значимые социальные, экологические и экономические изменения, которые произошли благодаря деятельности. Методология учитывает все такие ценности, вне зависимости от того, являются ли они запланированные или незапланированные, позитивные или негативные. Речь идёт о значимых и существенных ценностях для ключевых групп стейкхолдеров.

Монетизация. Методика предполагает поиск показателей (индикаторов) для каждого выявленного результата проекта (программы) и выражение его в универсальной денежной единице, чтобы была возможность сравнить затраты и выгоды, которые часто выражены в разных единицах измерения.

Этапы анализа SROI

1. *Выбор объекта анализа и определение ключевых стейкхолдеров*

2. *Составление карты результатов*.

3. *Подтверждение результатов и монетизация*.

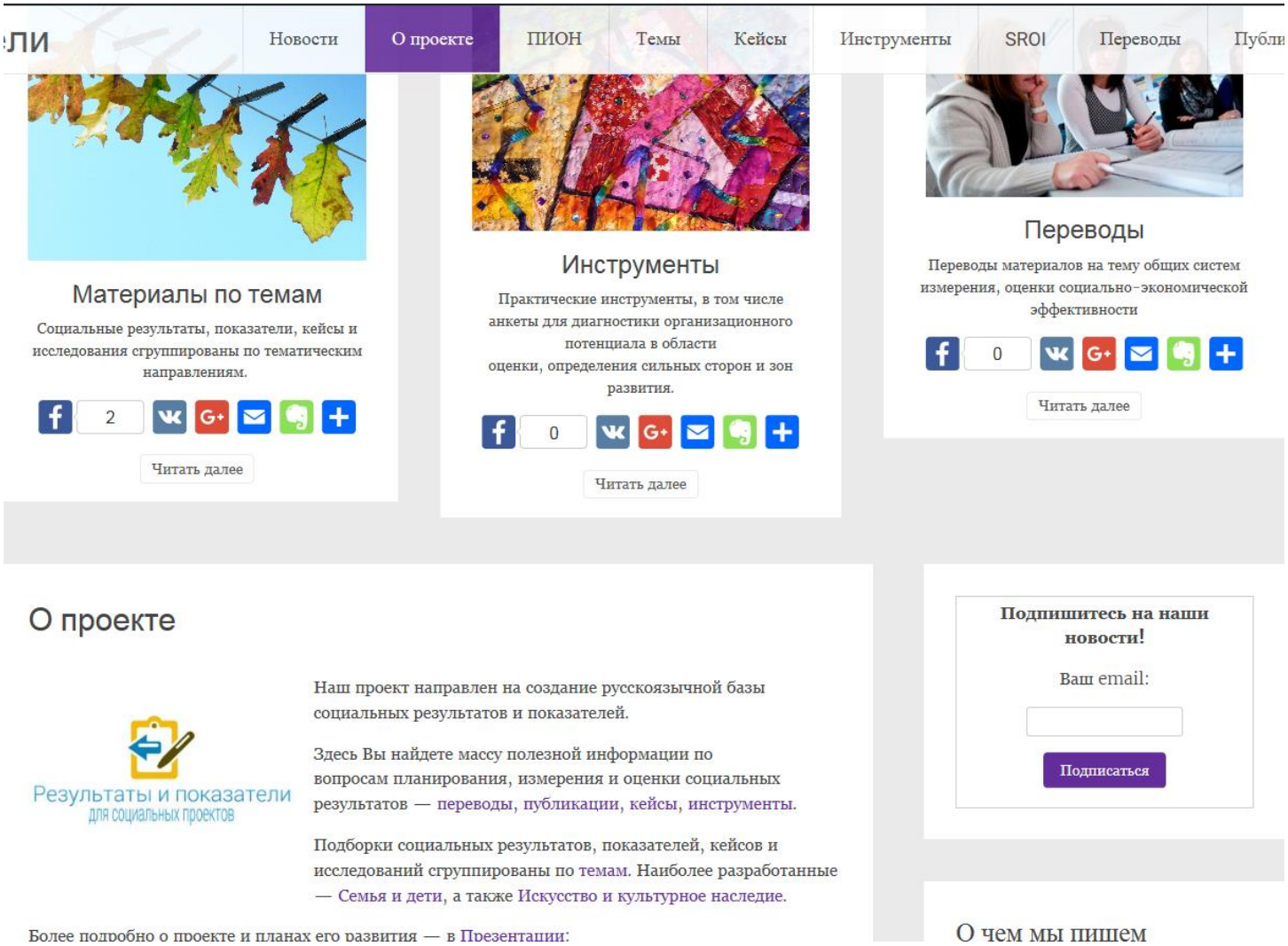
4. *Оценка воздействия*.

5. *Расчёт SROI*.

На этом этапе также проводится анализ чувствительности построенной модели SROI к изменениям различных ее компонентов.

6. *Отчёт, обсуждение и использование ! результатов*.

Social value.ru. ОНЛАЙН- РЕСУРС ПО SROI



Когда полезно

- ✓ Есть реальный запрос и альтернативы распределения ресурсов
- ✓ **Есть осознанные мотивы выяснить, как достигается социальная и экономическая ценность . Важен процесс!**
- ✓ Фандрайзинговый и коммуникационый эффект

Когда не полезно

1. **Когда сам социальный эффект не может быть оценен**

2. Если монетарная оценка социального эффекта не релевантная

3. Искомые социальные изменения не имеют смысла в монетарном выражении

Легко – высшее образование, здоровье, занятость (несмотря на то, что довольно сложно найти финансовые эквиваленты кроме расходов на здоровье и доходов)

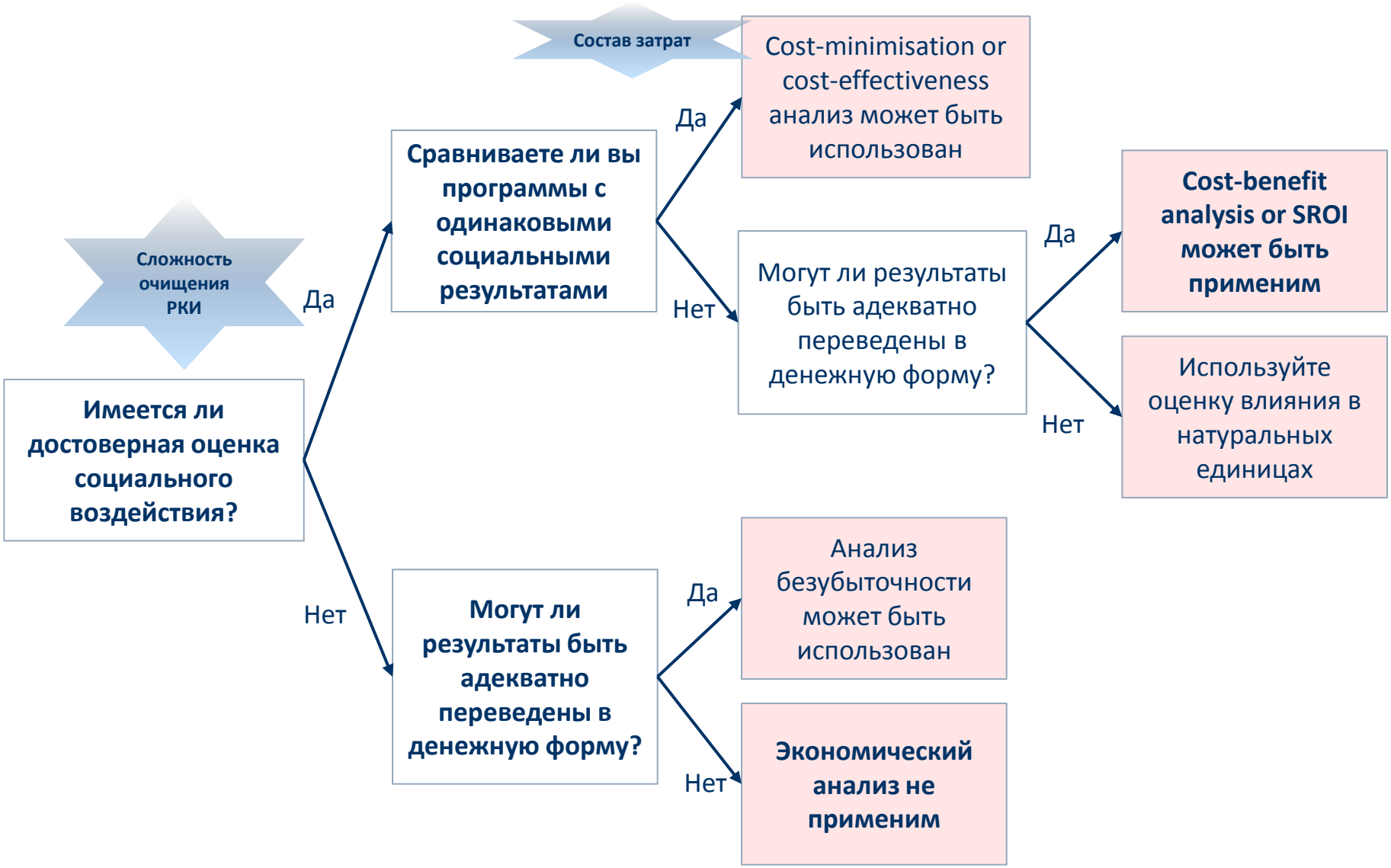
Сложно - толерантность, доступ к искусству

(**не смещать фокус с того, что важно, но сложно монетизировать на то, что легко**)

4. У вас нет ресурсов достаточных (деньги, экспертиза, время)

5. **Результаты не достоверны с т з предполагаемого пользователя**
Отношение к точности

ДЕРЕВО РЕШЕНИЙ ПРИ ПРОВЕДЕНИИ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ОЦЕНКИ



ПРИГЛАШАЕМ К СОТРУДНИЧЕСТВУ!

Вебсайт: ***http://ep.org.ru/***

E-mail: ***info@ep.org.ru***

Сайт дайджеста: ***http://ep-digest.ru/***

Сайт по оценке: http://socialvalue.ru/