

GUÍA

Metodología de evaluación financiera del PNUD

EVALUACIÓN FINANCIERA PARA HACER FRENTE AL CAMBIO CLIMÁTICO EN EL SECTOR DE LA BIODIVERSIDAD





Definición del sector de la biodiversidad

- «La variabilidad de organismos vivos de cualquier fuente, incluidos, entre otras cosas, los ecosistemas terrestres y marinos y otros ecosistemas acuáticos y los complejos ecológicos de los que forman parte; comprende la diversidad dentro de cada especie, entre las especies y de los ecosistemas».

(Artículo 2 del [Convenio sobre la diversidad biológica](#), Serie de Tratados de las Naciones Unidas, 1993).)

Paso 1. Establecer los parámetros claves de la evaluación



Paso 2. Recopilar datos históricos de flujos de inversión y financiamiento y otros datos de entrada para los escenarios



Paso 3. Definir el escenario de referencia



Paso 4. Obtener los FI & FF para el escenario de referencia



Paso 5. Definir el escenario objetivo



Paso 6. Obtener los FI & FF para el escenario objetivo



Paso 7. Determinar el cambio necesario en los FI & FF para alcanzar el escenario objetivo



Paso 8. Determinar las implicaciones políticas



Paso 9. Sintetizar los resultados y completar el informe



Paso 1.



Establecer los parámetros claves de la evaluación

- Definir el ámbito y los límites de la evaluación
- Definir el marco institucional
- Especificar el horizonte temporal de la evaluación, que coincida con el horizonte temporal del objetivo nacional que se evalúa
- Especificar el año de referencia (último año con datos disponibles)
- Basarse en el modelo/análisis/sistema de seguimiento existente, según proceda



Definir los límites de la evaluación

Ejemplos de subsectores potenciales y sus vías de impacto

Ecosistema	Vulnerabilidades	Impactos
Desiertos	Desecación, condiciones más secas y cálidas	Fenómenos climáticos más episódicos y variabilidad interanual, sequías más graves y persistentes
Praderas y sabanas	Calentamiento, frecuencia de incendios, aumento de la variabilidad de las precipitaciones	Vegetación afectada Producción y equilibrio hídrico del suelo
Mediterráneo	Calentamiento, desertificación	Expansión de desiertos y praderas, frecuencia de incendios
Bosques	Deterioro forestal, sequía	Reducción potencial de la resistencia, plagas de insectos
Tundra y Ártico/Antártico	Extinción de especies, sequedad	Amenazas para los medios de subsistencia y la seguridad alimentaria
Montañas	Período de deshielo más temprano	Reducción de la diversidad genética dentro de las especies
Humedales, lagos y ríos	Aumento de las temperaturas	Dependencia de la disponibilidad de agua controlada por factores externos, menor calidad del agua
Océanos y mares poco profundos	Aumento de la temperatura del agua de mar	Aumento del nivel del mar, pérdida de hielo marino, aumento de la altura y frecuencia de las olas, enfermedades de la biota marina



Seleccionar el enfoque analítico

- Elaboración de hojas de cálculo sencillas basadas en las hojas de Excel proporcionadas por esta metodología de evaluación financiera
- Aprovechamiento de los modelos energéticos existentes, sistema de seguimiento, etiquetado presupuestario, según proceda
- Uso de las proyecciones/tendencias del sector para determinar las tendencias previstas en el sector

Paso 1. Establecer los parámetros claves de la evaluación



Paso 2. Recopilar datos históricos de flujos de inversión y financiamiento y otros datos de entrada para los escenarios



Paso 3. Definir el escenario de referencia



Paso 4. Obtener los FI & FF para el escenario de referencia



Paso 5. Definir el escenario objetivo



Paso 6. Obtener los FI & FF para el escenario objetivo



Paso 7. Determinar el cambio necesario en los FI & FF para alcanzar el escenario objetivo



Paso 8. Determinar las implicaciones políticas



Paso 9. Sintetizar los resultados y completar el informe



Paso 2.



Recopilar datos históricos de flujos de inversión y financiamiento y otros datos de entrada para los escenarios

- Recopilar datos desglosados de FI y FF sobre tipos de inversión (por ejemplo, instalaciones de energía eólica, centrales eléctricas alimentadas con biomasa, etc.), entidades de inversión y fuentes de financiación de los últimos 3 a 10 años
- Recopilar información socioeconómica (evolución demográfica, desarrollo económico, etc.) de los últimos 3 a 10 años



Fuentes de datos

Fuentes de datos:

- Planes sectoriales
- Planes de desarrollo
- Sector energético/modelos econométricos
- Mecanismos de etiquetado/seguimiento o transparencia del presupuesto nacional
- Informes del sector privado
- Inventarios de GEI, comunicaciones nacionales, etc.
- Sistema de Cuentas Nacionales (SCN), Sistema de Contabilidad Ambiental y Económica Integrada (SCAEI)

2. Recopilar datos históricos de FI y FF y otros datos de entrada para los escenarios



Recopilación de datos

Ejemplos de datos que se deben recopilar

Ejemplos de medidas	FI USD	FF USD	Costo de FyM en USD	Fuente de financiación
Conservación eficaz de las zonas protegidas <ul style="list-style-type: none">• Gestión eficaz de las zonas protegidas• Ejecución de proyectos de demostración de REDD				
Mejora y restauración de ecosistemas degradados <ul style="list-style-type: none">• Descentralización de la gestión de los ecosistemas• Silvicultura (regeneración natural, plantaciones de enriquecimiento)• Restauración ecológica				
Aumento de la capacidad de los grupos comunitarios <ul style="list-style-type: none">• Protección de los derechos de los pueblos indígenas				



Recopilación de datos

- La información debe desglosarse por:
 - Año (comenzando 10 años antes del año de referencia de la evaluación)
 - Fuente (empresas y Gobierno)
 - Tipo (fondos nacionales, inversión extranjera directa, ayuda oficial al desarrollo)
- Tres principios del Convenio sobre la Diversidad Biológica:
 - Conservar la diversidad biológica
 - Utilizar la diversidad biológica de forma sostenible
 - Compartir los beneficios de la diversidad biológica de forma justa y equitativa

2. Recopilar datos históricos de FI y FF y otros datos de entrada para los escenarios



Recopilación de datos

Ejemplos de desglose de datos de FI y FF en cada subsector

Categoría de la entidad de inversión

Tipo de inversión 1
(FI, FF y total)

Tipo de inversión 2
(FI, FF y total)

Tipo de inversión 3
(FI, FF y total)

Inversión total

Categoría de la entidad de inversión	Fuente de FI y FF	Tipo de inversión 1 (FI, FF y total)	Tipo de inversión 2 (FI, FF y total)	Tipo de inversión 3 (FI, FF y total)	Inversión total
Hogares	Nacional				
Empresas	Nacional				
	Extranjera				
	Total de fondos corporativos				
Gobierno	Nacional				
	Extranjera				
	Total de fondos públicos				

Paso 1. Establecer los parámetros claves de la evaluación



Paso 2. Recopilar datos históricos de flujos de inversión y financiamiento y otros datos de entrada para los escenarios



Paso 3. Definir el escenario de referencia



Paso 4. Obtener los FI & FF para el escenario de referencia



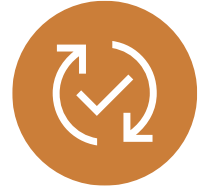
Paso 5. Definir el escenario objetivo



Paso 6. Obtener los FI & FF para el escenario objetivo



Paso 7. Determinar el cambio necesario en los FI & FF para alcanzar el escenario objetivo



Paso 8. Determinar las implicaciones políticas



Paso 9. Sintetizar los resultados y completar el informe





Definir el escenario de referencia

- Definir la base física del escenario de referencia
- **Escenario de referencia:** descripción de lo que probablemente ocurrirá en ausencia de políticas ADICIONALES para hacer frente al cambio climático; tendencias socioeconómicas previstas (por ejemplo, crecimiento demográfico y migración, crecimiento económico), cambio tecnológico e inversiones previstas en el sector en condiciones sin introducción de cambios



Definir el escenario de referencia

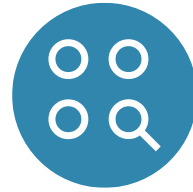
- Caracterización de cada subsector forestal pertinente durante el período de evaluación
 - Suponiendo que no se apliquen nuevas políticas de cambio climático
- El escenario de referencia refleja:
 - Planes sectoriales y nacionales actuales
 - Tendencias socioeconómicas previstas
 - Inversiones previstas en los subsectores



Definir la base física del escenario de referencia

- La información debe desglosarse por:
 - Año (comenzando 10 años antes del año de referencia)
 - Fuente (empresas y Gobierno)
 - Tipo (fondos nacionales, inversión extranjera directa, ayuda oficial al desarrollo)

Paso 1. Establecer los parámetros claves de la evaluación



Paso 2. Recopilar datos históricos de flujos de inversión y financiamiento y otros datos de entrada para los escenarios



Paso 3. Definir el escenario de referencia



Paso 4. Obtener los FI & FF para el escenario de referencia



Paso 5. Definir el escenario objetivo



Paso 6. Obtener los FI & FF para el escenario objetivo



Paso 7. Determinar el cambio necesario en los FI & FF para alcanzar el escenario objetivo



Paso 8. Determinar las implicaciones políticas



Paso 9. Sintetizar los resultados y completar el informe



Paso 4.



Obtener los FI & FF para el escenario de referencia

- Recopilar datos anuales, desglosados por entidad de inversión, fuente de financiación, tipo de flujo de inversión y tipo de flujo financiero
- Calcular el **total de los FI y FF** en términos reales no anualizados durante el período de planificación
- Definir los **FI y FF anuales** del escenario de referencia

4. Obtener los FI y FF para el escenario de referencia



Identificar los FI y FF actuales

Ejemplos de medidas de biodiversidad

Lista de tipos de inversión

	FI	FF
Políticas y medidas Ayudas por traslado, incentivos fiscales, fondos de emergencia	X	X
Normativa Concesiones, límites en el acceso a los recursos		
Gestión de tierras y agua Reforestación, gestión forestal sostenible	X	
Gestión integrada de la pesca costera		X
Desarrollo agrícola y rural sostenible Sistemas agroforestales, reducción de pesticidas y herbicidas		X
Especies en movimiento Reducir y gestionar el estrés sobre las especies y los ecosistemas		X

4. Obtener los FI y FF para el escenario de referencia



Identificar los FI y FF actuales del sector

Ejemplos de medidas de biodiversidad (continuación)

Lista de tipos de inversión	FI	FF
Eficiencia en el uso del agua		X
Evitación de barreras físicas Protección natural, ampliación de los sistemas de reservas	X	
Actividades «preventivas» Aplicación de la normativa sobre distancia mínima de construcción de los edificios y uso del suelo	X	
Quema controlada y otras técnicas		X
Formación Diversificación del empleo, uso de nuevas tecnologías, gestión		
Investigación Previsión, análisis de riesgos, supervisión de recursos		X

4. Obtener los FI y FF para el escenario de referencia

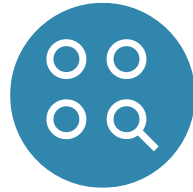


Definir y proyectar los FI y FF anuales

Categoría de entidad financiadora	Fuente de los fondos	FI y FF* acumulados de 2025-2050 (miles de millones de dólares de 2025)	
		FI	FF
Hogares	Nacional		
Empresas	Renta variable nacional		
	Inversión extranjera		
	Deuda nacional		
	Deuda exterior		
	Ayuda pública		
	Ayuda exterior (AOD)		
Gobierno	Fondos nacionales (presupuestarios)		
	Deuda exterior (préstamos)		
	Ayuda exterior (AOD)		
	Total		

* Conservación de ecosistemas, conservación de especies, conservación de la diversidad genética, etc.

Paso 1. Establecer los parámetros claves de la evaluación



Paso 2. Recopilar datos históricos de flujos de inversión y financiamiento y otros datos de entrada para los escenarios



Paso 3. Definir el escenario de referencia



Paso 4. Obtener los FI & FF para el escenario de referencia



Paso 5. Definir el escenario objetivo



Paso 6. Obtener los FI & FF para el escenario objetivo



Paso 7. Determinar el cambio necesario en los FI & FF para alcanzar el escenario objetivo



Paso 8. Determinar las implicaciones políticas



Paso 9. Sintetizar los resultados y completar el informe



Paso 5.



Definir el escenario objetivo

- **Escenario objetivo:** incorpora medidas nuevas y ampliadas para hacer frente al cambio climático
- El escenario objetivo debe describir las tendencias socioeconómicas previstas, los cambios tecnológicos, las medidas pertinentes para aumentar la resiliencia y las inversiones previstas en el sector de la biodiversidad para aplicar esas medidas



Definir la base física del escenario objetivo

Ejemplos de actividades de adaptación

Categoría de medida de adaptación

Medida

Gestión integrada de tierras y agua

Eliminación de las distorsiones políticas

Enfoque integrado de la gestión de la pesca costera

Acuicultura y maricultura para reducir el impacto en los sistemas costeros restantes, mejor como enfoque integrado

Enfoques integrados para potenciar la agricultura sostenible

Gestión adecuada de los sistemas de producción agrícola

Traslado de especies para adaptarse a zonas climáticas cambiantes

Ayuda a las especies mediante corredores naturales de migración



Definir la base física del escenario objetivo

Ejemplos de actividades de adaptación (continuación)

Categoría de medida de adaptación

Medida

Reducción del uso de pesticidas y herbicidas

Evitar daños a las comunidades vegetales y animales existentes, a la calidad del agua y a la salud humana

Eficiencia en el uso del agua

En respuesta al aumento de la demanda de agua debido a las condiciones socioeconómicas y a las temperaturas más cálidas

Evitar las barreras físicas para hacer frente a la variabilidad climática

Mejora y preservación de la protección natural

Enfoques «preventivos»

Aplicación de la distancia mínima de construcción de los edificios



Dos enfoques para definir el escenario objetivo

- Enfoque n.º 1: establecer un punto final para la resiliencia de la biodiversidad
 - Por ejemplo, fijar un objetivo en 2030 para la resiliencia en el sector de la biodiversidad
- Enfoque n.º 2: establecer un conjunto de tecnologías/medidas para el sector de la biodiversidad
 - Por ejemplo, articular un conjunto de medidas/opciones tecnológicas



Paso 1. Establecer los parámetros claves de la evaluación



Paso 2. Recopilar datos históricos de flujos de inversión y financiamiento y otros datos de entrada para los escenarios



Paso 3. Definir el escenario de referencia



Paso 4. Obtener los FI & FF para el escenario de referencia



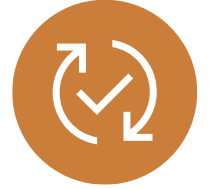
Paso 5. Definir el escenario objetivo



Paso 6. Obtener los FI & FF para el escenario objetivo



Paso 7. Determinar el cambio necesario en los FI & FF para alcanzar el escenario objetivo



Paso 8. Determinar las implicaciones políticas



Paso 9. Sintetizar los resultados y completar el informe



Paso 6.



Obtener los FI y FF para el escenario objetivo

- Recopilar datos anuales, desglosados por entidad de inversión, fuente de financiación, tipo de flujo de inversión y tipo de flujo financiero
- Calcular el **total de los FI y FF** en términos reales no anualizados durante el período de planificación
- Definir los **FI y FF anuales** del escenario objetivo

6. Obtener los FI y FF para el escenario objetivo



Proyectar los FI y FF del escenario objetivo

Instalación/Tecnología	Infraestructura acumulada (2025-2050)	Costo unitario
Acuicultura y maricultura	(n.º de sitios)	(dólares en 2025/sitio)
Traslado de especies para adaptarse	(n.º de actividades)	(dólares en 2025/actividad)
Reducción del uso de herbicidas y pesticidas	(kg reducidos)	(dólares en 2025/kg reducido)
Total		

6. Obtener los FI y FF para el escenario objetivo



Proyectar las inversiones

FI y FF acumulados para
2025-2050 (miles de millones de
dólares de 2025)

Categoría de entidad financiadora	Fuente de los fondos	FI	FF
Hogares	Nacional		
	Renta variable nacional		
Empresas	Inversión extranjera		
	Deuda nacional		
	Deuda exterior		
	Ayuda pública		
	Ayuda exterior (AOD)		
Gobierno	Fondos nacionales (presupuestarios)		
	Deuda exterior (préstamos)		
	Ayuda exterior (AOD)		
	Total		

Paso 1. Establecer los parámetros claves de la evaluación



Paso 2. Recopilar datos históricos de flujos de inversión y financiamiento y otros datos de entrada para los escenarios



Paso 3. Definir el escenario de referencia



Paso 4. Obtener los FI & FF para el escenario de referencia



Paso 5. Definir el escenario objetivo



Paso 6. Obtener los FI & FF para el escenario objetivo



Paso 7. Determinar el cambio necesario en los FI & FF para alcanzar el escenario objetivo



Paso 8. Determinar las implicaciones políticas



Paso 9. Sintetizar los resultados y completar el informe



Paso 7.



Determinar el cambio necesario en los FI & FF para alcanzar el escenario objetivo

- Restar los FI y FF anuales del escenario de referencia, por entidad y fuente de financiación, a los FI y FF anuales del escenario objetivo, por entidad y fuente de financiación
- Sumar los importes incrementales de todos los años, por entidad y fuente de financiación



Determinar los cambios en los FI y FF

FI y FF del escenario objetivo
menos

FI y FF del escenario de referencia
= FI y FF adicionales

- Para cada opción de adaptación, la evaluación debe identificar los FI y FF adicionales por fuente (fondos nacionales, etc.) a lo largo del período de evaluación para implementar el objetivo nacional evaluado.

7. Calcular los cambios en los FI y FF anuales necesarios para ejecutar la adaptación



Calcular los FI y FF incrementales

		Inversión (miles de millones de USD en 2025)		
Categoría de entidad financiadora	Fuente de los fondos	Cumulative (2025-2050)		Incrementales
		Escenario de referencia	Escenario objetivo	
Hogares	Capital y deuda	Valor de referencia	Valor objetivo	Valor objetivo menos valor de referencia
Empresas	Renta variable nacional
	Inversión extranjera			
	Deuda nacional			
	Deuda exterior			
	Ayuda pública			
	Ayuda exterior (AOD)			
Gobierno	Fondos nacionales (presupuestarios)			
	Deuda exterior (préstamos)			
	Ayuda exterior (AOD)			
	Total	Suma (Referencia)	Sum (Objetivo)	Suma (Objetivo menos referencia)

Paso 1. Establecer los parámetros claves de la evaluación



Paso 2. Recopilar datos históricos de flujos de inversión y financiamiento y otros datos de entrada para los escenarios



Paso 3. Definir el escenario de referencia



Paso 4. Obtener los FI & FF para el escenario de referencia



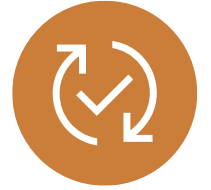
Paso 5. Definir el escenario objetivo



Paso 6. Obtener los FI & FF para el escenario objetivo



Paso 7. Determinar el cambio necesario en los FI & FF para alcanzar el escenario objetivo



Paso 8. Determinar las implicaciones políticas



Paso 9. Sintetizar los resultados y completar el informe



Paso 8.



Determinar las implicaciones políticas

- Identificar las entidades responsables de los cambios incrementales significativos en los flujos de inversión y financieros
- Determinar las fuentes predominantes de sus fondos
- Determinar los instrumentos políticos y los incentivos para inducir los cambios necesarios en los flujos de inversión y financieros

8. Determinar las implicaciones políticas



Determinar las implicaciones políticas

- Identificar las entidades responsables de los cambios incrementales más significativos en los flujos de inversión y financieros
- Determinar las fuentes predominantes de sus fondos
- Determinar instrumentos políticos e incentivos para fomentar cambios en los flujos de inversión y financieros
- Considerar los beneficios sociales, económicos y medioambientales de las opciones políticas



Paso 1. Establecer los parámetros claves de la evaluación



Paso 2. Recopilar datos históricos de flujos de inversión y financiamiento y otros datos de entrada para los escenarios



Paso 3. Definir el escenario de referencia



Paso 4. Obtener los FI & FF para el escenario de referencia



Paso 5. Definir el escenario objetivo



Paso 6. Obtener los FI & FF para el escenario objetivo



Paso 7. Determinar el cambio necesario en los FI & FF para alcanzar el escenario objetivo



Paso 8. Determinar las implicaciones políticas



Paso 9. Sintetizar los resultados y completar el informe





Sintetizar los resultados y completar el informe

- La elaboración de informes tiene lugar a lo largo de la evaluación, no comienza al final de la misma
- Recopilar la información y los datos, las decisiones y los supuestos de forma completa y transparente
- Garantizar la credibilidad de la evaluación y permitir el seguimiento de sus resultados
- Las directrices de elaboración de informes contienen los cuadros clave necesarios. Existen hojas de cálculo de Excel para organizar y calcular los datos.

Resolución de dudas



Acerca del PNUD

El PNUD es la principal organización de las Naciones Unidas que lucha para poner fin a la injusticia de la pobreza, la desigualdad y el cambio climático. Trabajando con nuestra amplia red de expertos y socios en 170 países, ayudamos a las naciones a construir soluciones integradas y duraderas para las personas y el planeta. Obtenga más información en undp.org o síganos en [@UNDP](https://twitter.com/UNDP).

Acerca de la iniciativa Climate Promise del PNUD

La iniciativa Climate Promise del PNUD es la mayor cartera de apoyo a la acción climática del sistema de las Naciones Unidas, a través de la cual el PNUD trabaja con más de 140 países y territorios y beneficia directamente a 37 millones de personas. Esta cartera ejecuta más de 2.450 millones de dólares de los Estados Unidos en financiación basada en subvenciones y aprovecha la experiencia del PNUD en materia de adaptación, mitigación, mercados de carbono, clima y bosques, riesgo y seguridad climáticos, y estrategias y políticas climáticas. Visita nuestro sitio web climatepromise.undp.org/es y síguenos en [@UNDPplanet](https://twitter.com/UNDPplanet).

Acerca de esta publicación

Esta metodología es una actualización de la primera metodología de evaluación financiera publicada en 2009. El objetivo de esta metodología es ayudar a los países a cumplir sus objetivos climáticos y a identificar, reasignar, movilizar y gestionar los recursos financieros necesarios, así como a crear un marco fiscal propicio para la acción climática.

La actualización de esta metodología se desarrolló en el marco de la Climate Promise del PNUD a través del programa *Pledge to Impact*. Ejecutada en colaboración con una amplia variedad de socios, la iniciativa ha ayudado a más de 120 países a mejorar y aplicar las contribuciones determinadas a nivel nacional (CDN) en el marco del Acuerdo de París. From Pledge to Impact cuenta con el generoso apoyo de los Gobiernos de Alemania, Japón, Reino Unido, Suecia, Bélgica, España, Islandia, Países Bajos, Portugal y otros contribuyentes básicos del PNUD. Este programa apoya la contribución del PNUD a la NDC Partnership.

Descargo de responsabilidad de la ONU

Las opiniones expresadas en esta publicación son las del autor o autores y no representan necesariamente las de las Naciones Unidas, incluido el PNUD, ni las de sus Estados miembros.

Copyright ©UNDP 2026. Todos los derechos reservados.
One United Nations Plaza, Nueva York, NY 10017, EE. UU.

CLIMATE
PROMISE



From
the People of Japan



Supported by:



on the basis of a decision
by the German Bundestag



UK Government



Sverige



Belgium
partner in development



Government of Iceland
Ministry for Foreign Affairs



Ministry of Infrastructure
and Water Management
of the Netherlands



+ UNDP's
Core Donors