

GUÍA

Metodología de evaluación financiera del PNUD

EVALUACIÓN FINANCIERA PARA HACER FRENTE AL CAMBIO CLIMÁTICO EN EL SECTOR TURÍSTICO





Repercusiones del cambio climático en el sector turístico

- Subida del nivel del mar: impacto en las infraestructuras
- Huracanes: mayor frecuencia y alcance de los daños
- Pérdidas en el sector turístico: debido a condiciones meteorológicas extremas o a la afectación de infraestructuras y ecosistemas
- Coste previsto de la inacción

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

Definición del ámbito del sector turístico

- Diferentes tipos de turismo:
 - Turismo recreativo
 - Turismo educativo
 - Turismo religioso
 - Turismo médico



Definir los límites de la evaluación

Definición del ámbito del sector turístico

- Puede incluir:
 - Alojamiento: hoteles, campings, etc.
 - Restaurantes y catering
 - Agencias de viajes, operadores turísticos, guías turísticos
 - Mantenimiento de lugares históricos
 - Informática, infraestructuras de comunicación



Definir los límites de la evaluación

Posibles medidas de adaptación en el sector turístico:

- Barreras físicas para la protección de zonas costeras
- Proyecto de acondicionamiento/control de la erosión de playas
- Sistema de alerta temprana de tormentas
- Desarrollo de infraestructuras
- Investigación y desarrollo
- Elaboración de un plan de gestión integrada de las zonas costeras



Definir los límites de la evaluación

Ejemplo de lista de subsectores para selección y priorización

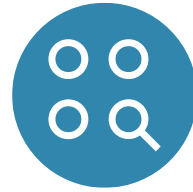
Subsectores	Disponibilidad de datos	Inversión (de referencia y 10 años anteriores)	Prioridad en el escenario de adaptación			
			Elevado	Medio	Bajo	Rango
Barreras físicas para la protección de zonas costeras						
Proyecto de acondicionamiento/control de la erosión de playas						
Sistema de alerta temprana de tormentas						
Desarrollo de infraestructuras						
Investigación y desarrollo						
Elaboración de un plan de gestión integral de zonas costeras						



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 la demanda y la oferta 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)



Fuentes de datos

Fuentes de datos: sector turístico:

- Los flujos de inversión incluirían activos como instalaciones hoteleras, complejos turísticos, edificios, infraestructuras de comunicación y transporte, equipos de comunicación, vehículos, etc.
- Los datos sobre flujos de inversión y financieros necesarios se encontrarán en los registros y planes de los ministerios, los registros de la industria, las agencias estadísticas, las instituciones de investigación y las cuentas nacionales

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



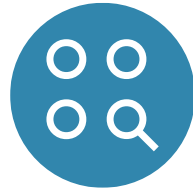
Recopilación de datos

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

Categoría de la entidad de inversión

	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

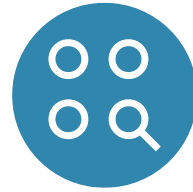
- Caracterización de cada subsector forestal pertinente durante el período de evaluación
 - Suponiendo que no se apliquen nuevas políticas de cambio climático
- El escenario de referencia refleja:
 - Planes sectoriales y nacionales actuales
 - Tendencias socioeconómicas previstas
 - Inversiones previstas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



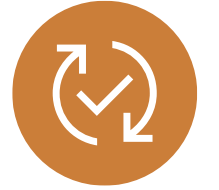
Paso 5. Definir el escenario objetivo



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



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			

* Muros de contención (dólares en 2025/metro), hoteles (dólares en 2025/sitio), centros turísticos (dólares en 2025/sitio), regeneración de playas (dólares en 2025/kg), servicios de vigilancia del litoral (dólares en 2025/sitio), 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, el cambio tecnológico, las medidas pertinentes para aumentar la resiliencia y las inversiones previstas en el sector turístico para aplicar esas medidas

5. Definir el escenario objetivo



Definir el escenario objetivo

Categoría	Medida
Nivel operativo	
Técnica	Sistemas de reciclado de agua, diseño de edificios a prueba de ciclones, diseño de edificios para una refrigeración eficiente, sistema y equipos de alerta temprana de tormentas
Gestión	Planes de conservación del agua, diversificación de productos y mercados, utilización de previsiones estacionales a corto plazo para la planificación de actividades, mejora de la cobertura de seguros
En todo el sector	
Investigación	Localización de emplazamientos, programas de vigilancia, predicción meteorológica estacional, previsión, alerta temprana y gestión de catástrofes, evaluación de la calidad del agua
Educación y formación	Campañas de conservación del agua, educación y sensibilización del personal
Infraestructuras	Mejora de la conservación de las defensas naturales contra el mar, construcción de diques y rompeolas, protección de las zonas costeras: barreras físicas, reconstrucción de bienes históricos
Política	Planes de gestión costera, estructuras tarifarias del agua, normas de construcción, política de seguros, incentivos a la inversión, regulación y códigos del turismo
Medidas institucionales	Otro desarrollo institucional, incluido el desarrollo de capacidades y la mejora de los sistemas de gestión y gobernanza



Dos enfoques para definir el escenario objetivo

- Enfoque n.º 1: establecer un punto final para la resiliencia turística
 - Por ejemplo, fijar un objetivo en 2030 para la resiliencia del sector turístico
- Enfoque n.º 2: establecer un conjunto de tecnologías para el sector turístico
 - 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



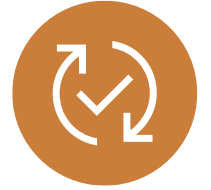
Paso 5. Definir el escenario objetivo



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	Instalaciones acumuladas (2025-2050)	Costo unitario
Muros de contención	(metros instalados)	(dólares en 2025/metro)
Hoteles	(n.º de edificios)	(dólares en 2025/sitio)
Centro turístico	(n.º de sitios)	(dólares en 2025/sitio)
Regeneración de playas	(kg de arena)	(dólares en 2025/kg)
Servicios de vigilancia costera	(n.º de ampliaciones)	(dólares en 2025/sitio)

6. Obtener los FI y FF para el escenario objetivo

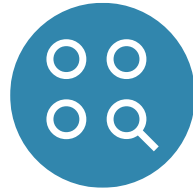


Definir y proyectar los FI y FF anuales

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

Categoría de entidad financiadora	Source of funds	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





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

- Subtract the annual IF and FF of the baseline scenario, by entity and funding source, from the annual IF and FF of the target scenario, 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. Determinar el cambio necesario en los FI & FF para alcanzar el escenario objetivo



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

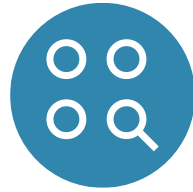


Determinar las implicaciones políticas

- 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

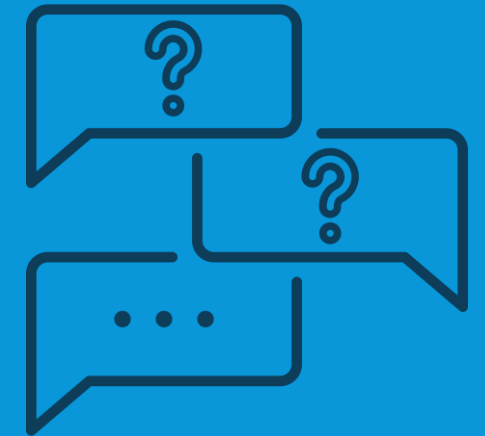




Sintetizar los resultados y completar el informe

- 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