



Ministerio
de Ganadería,
Agricultura y Pesca



Ministerio
de Vivienda,
Ordenamiento Territorial
y Medio Ambiente

REDD + UY
Reducción de emisiones por
dforestación y degradación
del bosque nativo



INFORME

PERCEPCIÓN DEL SECTOR EMPRESARIAL DE URUGUAY SOBRE EMISIONES Y SU COMPENSACIÓN

Proyecto REDD+ Uruguay

Coordinación Técnica: Diego Martino

Autores principales: Virginia Chiesa, Vanessa Guanche, Diego Martino

Autores colaboradores: Florencia Alonso, Rafael Porzecanski, Diego Prato

El proyecto REDD+ es ejecutado en el marco de un acuerdo interministerial entre el Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca y el Ministerio de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente. Como parte de este acuerdo participan directamente en su implementación la Dirección General Forestal, la Oficina de Programación y Políticas Agropecuarias, la Dirección Nacional de Medio Ambiente y la División de Cambio Climático. El proyecto REDD+ cuenta con apoyo financiero del Fondo Cooperativo para el Carbono de los Bosques (FCPF).

AGRADECIMIENTOS

Luciana López (Equipo REDD+), Cecilia Penengo (DCC-MVOTMA), Laura Piedrabuena (DINAMA-MVOTMA).

Este documento debe citarse como:

Proyecto REDD+ Uruguay (2020). Percepción del sector empresarial de Uruguay sobre emisiones y su compensación. Chiesa, V., Guanche, V., Martino, D., Alonso, F., Porzecansky, R. y Prato, D. Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca - Ministerio de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente. Montevideo.

En este documento se emplea el masculino gramatical como término inclusivo para aludir a colectivos mixtos, o en contextos genéricos o inespecíficos.

CONTENIDO

GRÁFICOS Y CUADROS.....	3
ACRÓNIMOS.....	5
INTRODUCCIÓN.....	6
1. OBJETIVOS Y METODOLOGÍA DEL ESTUDIO.....	8
1.1. CARACTERIZACIÓN DE LA MUESTRA.....	8
2. CARACTERIZACIÓN DE LAS EMPRESAS.....	11
2.1. TIPO DE EMPRESAS.....	11
2.2. DECISIONES ESTRATÉGICAS.....	11
2.3. EXPORTACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.....	13
2.4. PRINCIPALES DESTINOS DE EXPORTACIÓN.....	13
2.5. PROVISIÓN DE SERVICIOS AL ESTADO.....	14
3. RESULTADOS.....	15
3.1. EXPERIENCIA EN TEMAS AMBIENTALES.....	15
3.2. CERTIFICACIÓN EN GESTIÓN AMBIENTAL.....	16
3.3. ACTIVIDADES DE RESPONSABILIDAD SOCIAL EMPRESARIAL.....	16
3.4. RESPONSABILIDAD SOCIAL EMPRESARIAL EN TEMAS AMBIENTALES.....	17
3.5. EXPERIENCIA EN MEDICIÓN DE EMISIONES.....	19
3.6. METODOLOGÍA UTILIZADA PARA MEDICIÓN DE EMISIONES.....	20
3.7. PUBLICACIÓN POR PARTE DE LAS EMPRESAS DE INFORMACIÓN RELATIVA A ACCIONES AMBIENTALES.....	21
3.8. INCENTIVOS ESTATALES PARA REDUCCIÓN DE GEI.....	23
3.9. MITIGACIÓN Y NEUTRALIZACIÓN DE EMISIONES DE GEI.....	24
3.10. PERSPECTIVAS EN MEDICIÓN DE EMISIONES.....	28
3.11. POLÍTICA CORPORATIVA: EMISIONES DE GEI.....	29
RESUMEN Y CONCLUSIONES.....	37
BIBLIOGRAFÍA.....	41
ANEXO: CUESTIONARIO DE LA ENCUESTA.....	42

GRÁFICOS Y CUADROS

Gráfico 1: Caracterización de empresas encuestadas según tamaño y rubro (% de empresas) ..	9
Gráfico 2: Caracterización de encuestados según edad y rol en la empresa (% de empresas) ..	10
Gráfico 3: Decisiones estratégicas – Frecuencia simple (% de empresas)	10
Gráfico 4: Tipo de empresa – Frecuencia simple	11
.....	12
Gráfico 6: Caracterización de empresas que cotizan en bolsa, según tamaño y rubro (% de empresas)	12
Gráfico 7: Principales países de destino de las exportaciones– Frecuencia simple.....	13
Gráfico 8: Provisión de servicios al Estado – Segmentado por Tamaño de la empresa y Rubro	14
Gráfico 9: Encargado/a de temas ambientales – Segmentado por Tamaño de la empresa y Rubro	15
Gráfico 10: Certificación en gestión ambiental– Segmentado por Tamaño de la empresa y Rubro	16
Gráfico 11: Actividades de RSE – Segmentado por Tamaño de la empresa y Rubro	17
Gráfico 12: RSE en temas ambientales– Segmentado por Tamaño de la empresa y Rubro.....	18
Gráfico 13: Actividades de RSE relacionadas al medio ambiente – Frecuencia simple y suma de menciones (unidad de medida: cantidad de menciones)	19
Gráfico 14: Medición de GEI emitidos – Segmentado por Tamaño de la empresa, Rubro, Cotización en bolsa y Exportación de bienes y/o servicios	20
Gráfico 15: Metodología utilizada – Frecuencia simple (número de menciones)	21
Gráfico 16: Publicación de información relativa a acciones ambientales – Segmentado por Tamaño de la empresa, Rubro, Cotización en bolsa y Exportación de bienes y/o servicios	22
Gráfico 17: Publicación de información relativa a GEI– Frecuencia simple	23
Gráfico 18: Apoyos o incentivos estatales para reducción de GEI – Segmentado por Tamaño de la empresa, Rubro, Cotización en bolsa y Exportación de bienes y/o servicios	23
Gráfico 19: Neutralización de emisiones de GEI – Segmentado por Tamaño de la empresa, Rubro, Cotización en bolsa y Exportación de bienes y/o servicios	24
Gráfico 20: Motivos por los que se han planteado neutralizar sus emisiones – Frecuencia simple y suma de menciones	25
Gráfico 21: Potencial de neutralización de emisiones de GEI – Segmentado por Tamaño de la empresa, Rubro, Cotización en bolsa y Exportación de bienes y/o servicios	26
Gráfico 22: Mecanismos de compensación de emisiones de GEI – Frecuencia simple	27
Gráfico 23: Beneficios que valoraría – Frecuencia simple y suma de menciones	28
Gráfico 24: Interés en medición– Segmentado por Tamaño de la empresa y Rubro	28
Gráfico 25: Motivos por los que no le interesa – Suma de menciones.....	29
Gráfico 26: Autopercepción de generación de emisiones – Segmentación por Tamaño de la empresa, Rubro, Cotización en bolsa y Exportación de bienes y/o servicios	30
Gráfico 27: Factores que motivarían a la empresa – Frecuencia simple y suma de menciones	31
Gráfico 30: Alternativas viables – Agrupadas según tipo de alternativas - Frecuencia simple y suma de menciones	36
Gráfico 31: Alternativas viables – Agrupadas según tipo de alternativas – Segmentación por tamaño y rubro de la empresa.....	36

Cuadro 1: Factores que motivarían a la empresa – Segmentado por Tamaño de la empresa y Rubro.....	32
Cuadro 2: Apoyos que valoraría – Segmentado por Tamaño de la empresa y Rubro.	33
Cuadro 3: Alternativas viables – Segmentado por Tamaño de la empresa y Rubro.....	35
Figura 1: Bienes y servicios exportados – Wordle.....	13

ACRÓNIMOS

AFOLU – Agriculture, Forestation, Land Use.

ENREDD+ - Estrategia Nacional REDD+

GEI – Gases de Efecto Invernadero

MGAP – Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca

MVOTMA – Ministerio de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente

INE – Instituto Nacional de Estadística

REDD+ - Reducción de Emisiones por la Deforestación y Degradación, conservación, restauración y manejo forestal sostenible

ROU – República Oriental del Uruguay

SNRCC – Sistema Nacional de Respuesta al Cambio Climático



INTRODUCCIÓN

En el marco del proceso de elaboración de la Estrategia REDD+¹ en Uruguay², se realizaron entrevistas y encuestas con el objetivo de relevar información acerca de la percepción del sector empresarial respecto al cambio climático, la neutralidad climática, modalidades de compensación, así como del interés empresarial en participar en un potencial mecanismo nacional de compensación de emisiones. La empresa Opción Consultores participó como proveedor del servicio de encuesta y entrevistas.

Los Gases de Efecto Invernadero (en adelante GEI) se producen fundamentalmente por la quema de combustibles fósiles, la producción agropecuaria y el cambio en el uso del suelo. Los principales gases emitidos son: dióxido de carbono (CO₂), metano (CH₄) y óxido nitroso (N₂O). A nivel global las emisiones de GEI no han dejado de incrementarse, ocupando un lugar central en este aumento el dióxido de carbono, que representa aproximadamente un 82% del aumento a nivel mundial en la última década.

En contraste con la tendencia mundial en el perfil de emisiones, Uruguay presenta la particularidad de que más del 50% de las emisiones se encuentran explicadas por el sector agricultura, silvicultura y otros usos de la Tierra (AFOLU por su sigla en inglés). Si bien este sector contribuye de manera importante a los totales nacionales de emisiones de metano (CH₄) y óxido nitroso (N₂O), representa el 100% de las remociones de dióxido de carbono (CO₂) (MVOTMA 2014; MVOTMA 2017).

El Sistema Nacional de Respuesta al Cambio Climático (SNRCC), creado en el año 2009, cumple un rol relevante en la coordinación y planificación interinstitucional (tanto pública como privada) de acciones necesarias en la mitigación y adaptación al cambio climático. A su vez, la Política Nacional de Cambio Climático, aprobada en el año 2016, constituye una herramienta que permite establecer un marco de acción que es abordado a través de los compromisos asumidos por el país en la Contribución Determinada a Nivel Nacional (NDC por sus siglas en inglés) (ROU 2017; SNRCC 2016). Dentro de dichos compromisos existe un potencial de reducción de emisiones, entre los que se posiciona al bosque nativo como un elemento clave en el secuestro de carbono.



El Proyecto REDD+ en Uruguay se propone la reducción de emisiones resultantes de la deforestación y degradación del bosque nativo, así como su conservación, restauración y manejo sustentable de manera de mantener o aumentar su capacidad de secuestro. En un potencial mecanismo REDD+ se puede considerar que los tenedores de bosque pueden implementar acciones REDD y que el abatimiento de emisiones resultante pueda ser comercializado a agentes que buscan compensar sus emisiones en un mercado de carbono, entre ellos empresas del país o personas interesadas.

¹ Reducción de Emisiones causadas por la Deforestación y la Degradación forestal, conservación, restauración y manejo sostenible de los bosques.

² Este proceso fue liderado por el Proyecto REDD+ Uruguay, un proyecto conjunto de los Ministerios de Ganadería, Agricultura y Pesca (MGAP) y de Vivienda Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente (MVOTMA).



En su etapa actual (preparación) Uruguay debe completar la elaboración de una Estrategia Nacional REDD+ (ENREDD+). En esta estrategia se describen los mecanismos para lograr disminuir la deforestación y degradación de los stocks de carbono forestal y mejorar la capacidad de los ecosistemas de bosques nativos de modo de almacenar carbono.

En el proceso de generación de la ENREDD+ y de un mecanismo REDD+ es importante conocer las percepciones y conocimientos sobre el tema por parte del sector empresarial en Uruguay, ya que este conocimiento permitirá evaluar las posibilidades y alternativas para incorporar al sector empresarial en la implementación de las acciones planteadas en la ENREDD+.

1. OBJETIVOS Y METODOLOGÍA DEL ESTUDIO

Entre los objetivos que se propuso la presente investigación se encuentran:

- 1) Determinar el nivel de conocimiento en los sectores de servicios, industrial y agroindustrial sobre: a) el cambio climático; b) la contribución de la empresa y su sector al cambio climático; c) el concepto de carbono neutralidad; y d) los sistemas de indicadores y de certificación internacional de desempeño ambiental y particularmente de emisiones de Gases de Efecto Invernadero (en adelante GEI).
- 2) Relevar la existencia de demandas actuales o potenciales por parte de sus clientes o casas matrices respecto a medir o compensar sus emisiones de GEI.
- 3) Conocer la flexibilidad actual para poder elegir los métodos de compensación de emisiones, en caso de existir tal demanda.
- 4) Detallar el uso de sistemas de certificación o compensación, motivos de selección y posibilidades e interés en sistemas nacionales asociados a bosques nativos, ecosistemas nacionales o proyectos localizados en Uruguay.
- 5) Determinar las características que debería tener un mecanismo nacional de compensación de emisiones para que puedan considerarlo como opción válida para buscar carbono neutralidad de su empresa con base a ese sistema nacional.

Para el cumplimiento de tales objetivos se estableció una metodología cuantitativa complementada con una etapa inicial de carácter cualitativo efectuada mediante entrevistas en profundidad, a partir del cual se ajustó el cuestionario de la encuesta. La encuesta se desarrolló con una muestra compuesta por 360 empresas, seleccionadas de forma aleatoria y estratificada por tamaño (60 empresas grandes y 300 empresas medianas) y por sector de actividad. Se utilizó el Directorio de empresas operantes en Uruguay (INE 2016) como marco muestral. La unidad de relevamiento fueron las personas tomadoras de decisión de gestión en las empresas que integran la muestra.

La fase inicial (entrevistas cualitativas) fue aplicada a empresas grandes y medianas de carácter nacional e internacional que operan en Uruguay. En base a los resultados de esta etapa se ajustó el cuestionario de encuesta a aplicar posteriormente.

El trabajo de campo fue realizado entre el 22 de abril y el 7 de junio de 2019.

Se realizó supervisión de las encuestas a través de escuchas de las grabaciones digitales. Se supervisaron el veinte por ciento de los casos de forma total.

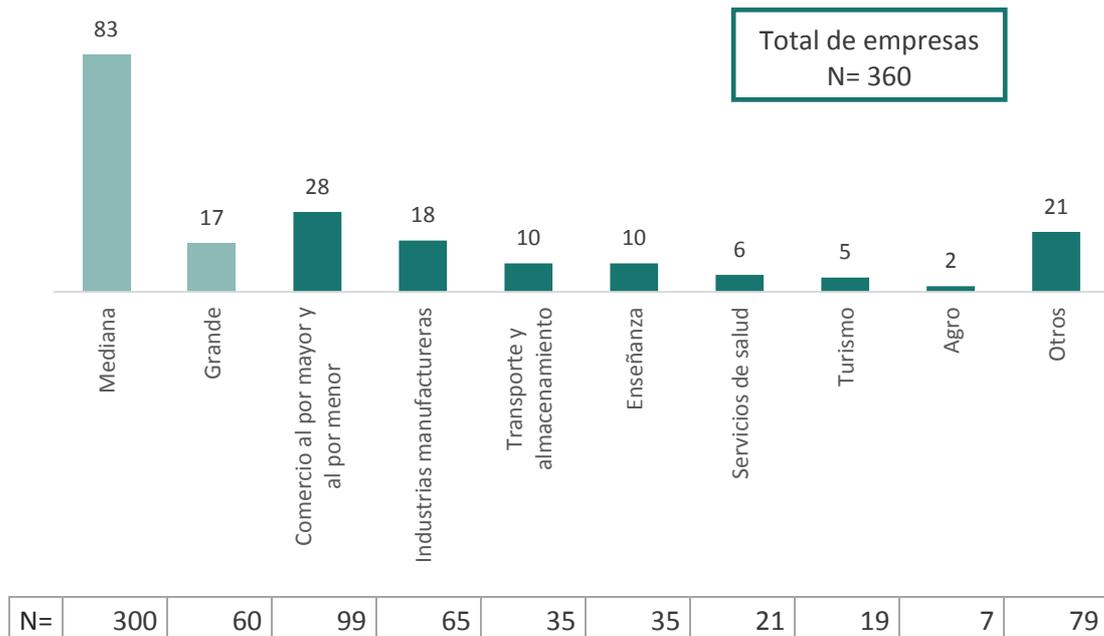
Nota: Salvo que se exprese específicamente lo contrario, los gráficos presentados en el siguiente informe poseen como unidad de medida porcentajes de respuesta en la categoría correspondiente, respecto a la cantidad de casos (N) que respondieron la pregunta.

1.1. CARACTERIZACIÓN DE LA MUESTRA

Como se mencionó anteriormente, las empresas consultadas fueron estratificadas por tamaño y rubro. Es así que 83% de la muestra son empresas definidas por INE como medianas y un 17% como grandes (según su tamaño en base a la cantidad de personal). En cuanto al rubro, el 28% se dedica al comercio al por mayor y al por menor, un 18% a la industria manufacturera, 10% al transporte y almacenamiento, un porcentaje homólogo a la enseñanza, un 6% a la prestación de servicios de salud, un 5% al turismo y un 2% al agro. Finalmente, un 21% de empresas relevadas pertenece a otros rubros con proporciones menores en la muestra. Se presentan los datos mencionados en el Gráfico 1.

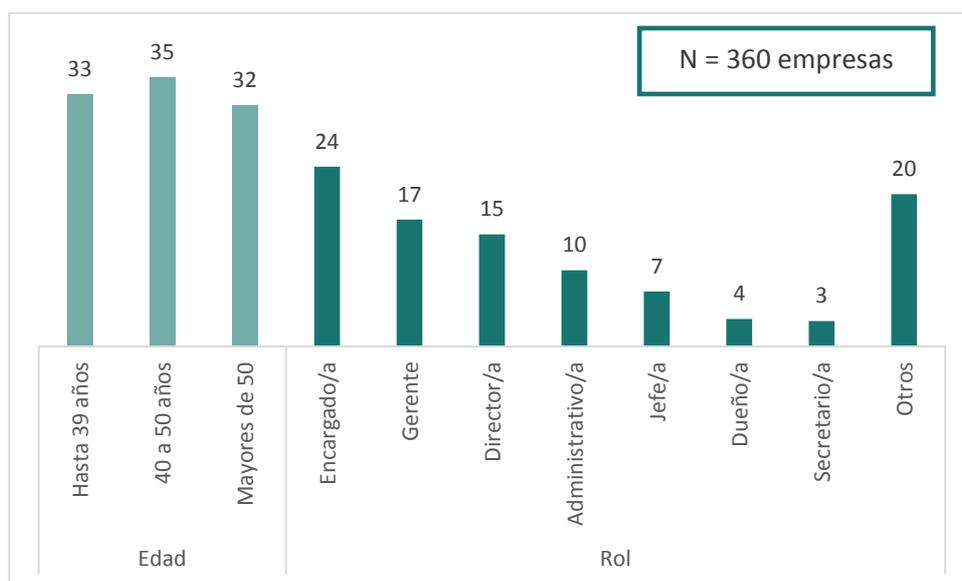
Por otro lado, al distinguir a los encuestados de acuerdo a su edad y rol desempeñado en la empresa, se observa que el 35% posee entre 40 y 50 años, seguido por un 33% que tiene hasta 39 años y un 32% compuesto por personas mayores de 50 años. Asimismo, un 24% ocupa la posición de encargado/a, un 17% de gerencia, un 15% de dirección, un 10% de administración, un 7% de Jefe/a, un 4% dueños y un 3% secretarios/as. El restante 20% ocupan otros roles. Se ilustran resultados en el Gráfico 2.

Gráfico 1: Caracterización de empresas encuestadas según tamaño y rubro (% de empresas)



Nota metodológica: Los rubros Turismo y Agro en donde el número de casos es menor a 20 tienen menor significancia estadística, por lo que se recomienda tomar los datos de esos segmentos con una cautela mayor a la habitual.

Gráfico 2: Caracterización de encuestados según edad y rol en la empresa (% de empresas)

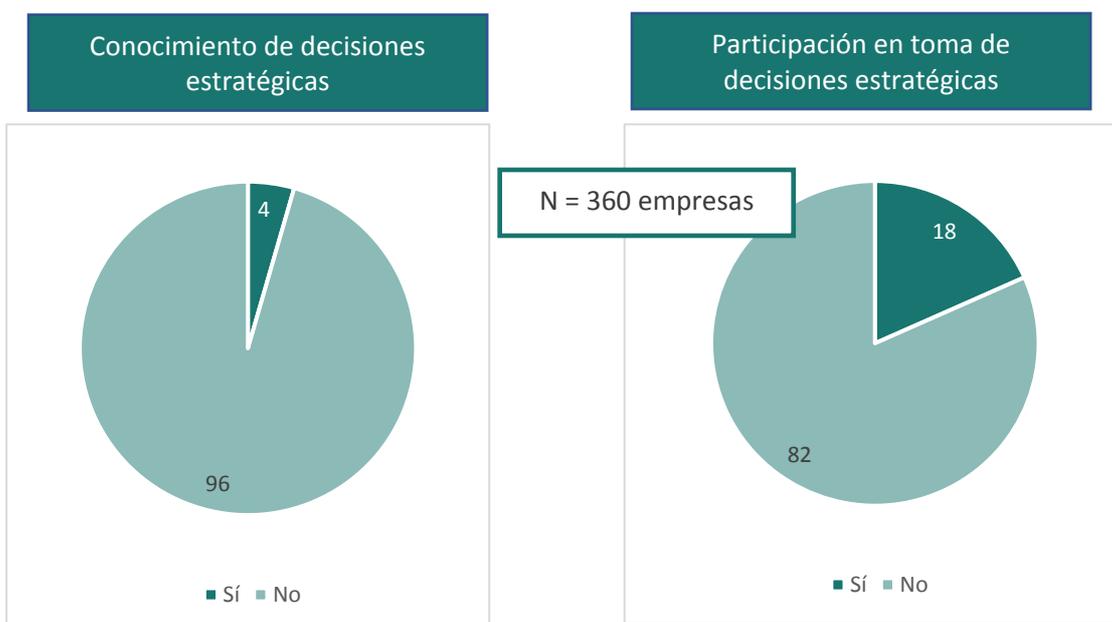


En cuanto a la toma de decisiones estratégicas, un 99% de los encuestados manifestó tener conocimiento sobre ellas. El porcentaje desciende al 86% al consultar a los encuestados sobre la participación en la toma de decisiones. Se presentan a continuación los datos correspondientes en el Gráfico 3. Un detalle relevante al respecto es que todos los encuestados contestaron afirmativamente al menos una de estas dos preguntas, dado que se aplicaron como filtro al comienzo del cuestionario.

Gráfico 3: Decisiones estratégicas – Frecuencia simple (% de empresas)

¿Está Ud. al tanto de al menos parte de las decisiones estratégicas que se toman dentro de la empresa de la que Ud. forma parte?

Y además de conocer los lineamientos estratégicos, ¿participa usted de la toma de decisiones estratégicas de una o más áreas dentro de la empresa?

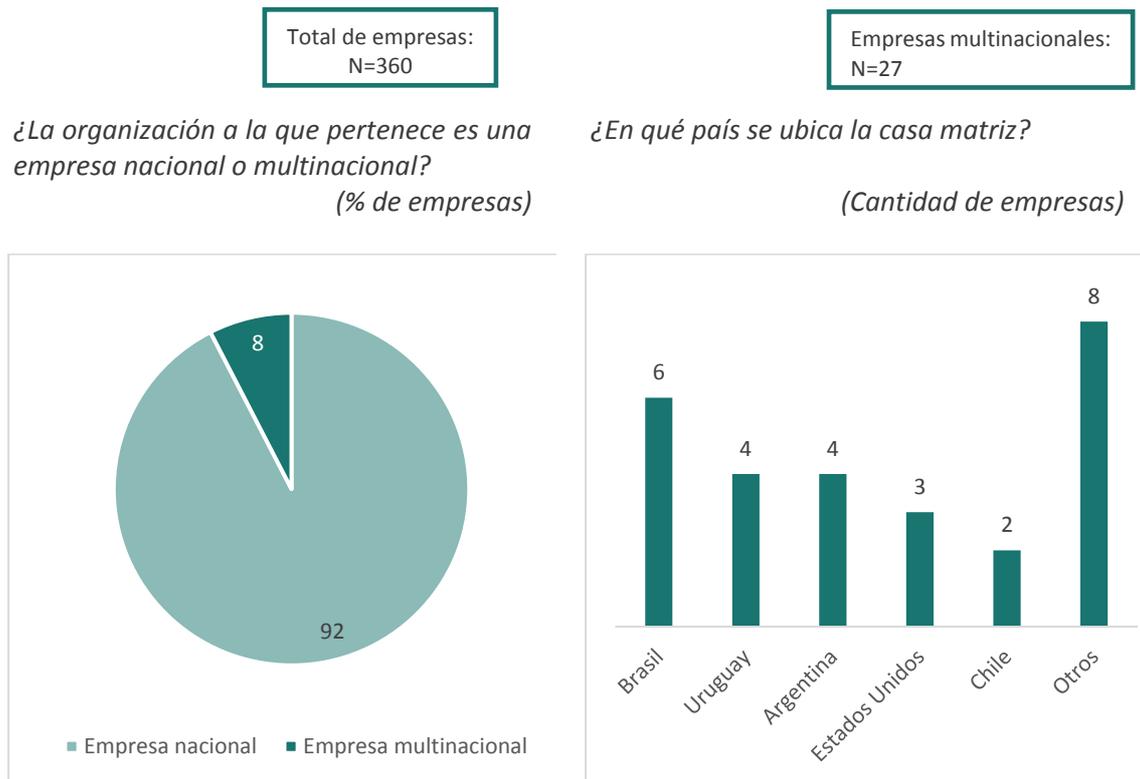


2. CARACTERIZACIÓN DE LAS EMPRESAS

2.1. TIPO DE EMPRESAS

Un 92% de las empresas consultadas (360 casos) son de carácter nacional y un 8% multinacionales. En cuanto al lugar de ubicación de estas últimas (27 casos), 6 empresas poseen su casa matriz en Brasil, mientras 4 empresas tienen su sede Uruguay, otras 4 en Argentina, 3 en Estados Unidos y 2 en Chile. Las 8 restantes empresas multinacionales tienen sus casas matrices en otros países.

Gráfico 4: Tipo de empresa – Frecuencia simple



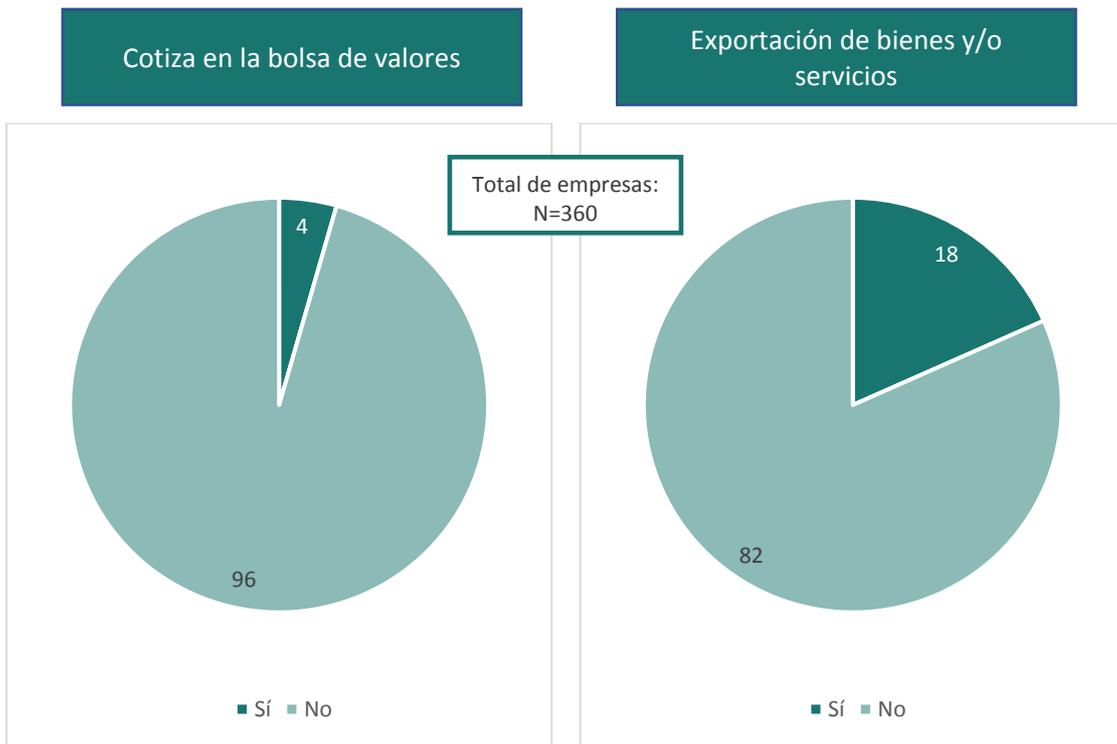
2.2. DECISIONES ESTRATÉGICAS

Del 100% de empresas consultadas, tan sólo un 4% declara cotizar en la bolsa de valores. Entre estas últimas, 50% son empresas medianas y 50% grandes. A su vez, como puede apreciarse en el gráfico 5, ninguno de los rubros de actividad se destaca sustantivamente dentro de este segmento.

Por otro lado, al interrogar acerca de la exportación de bienes y/o servicios al exterior, un 18% de las empresas consultadas afirma hacerlo.

Se tomó como variables de interés la cotización en la bolsa de valores y la exportación de bienes y/o servicios, partiendo de la hipótesis de que cuanto más expuestas al mercado externo se encuentren las empresas, mayores serían también las presiones para producir controlando sus emisiones de GEI. En próximas secciones de este apartado se reflexionará en torno a esta hipótesis.

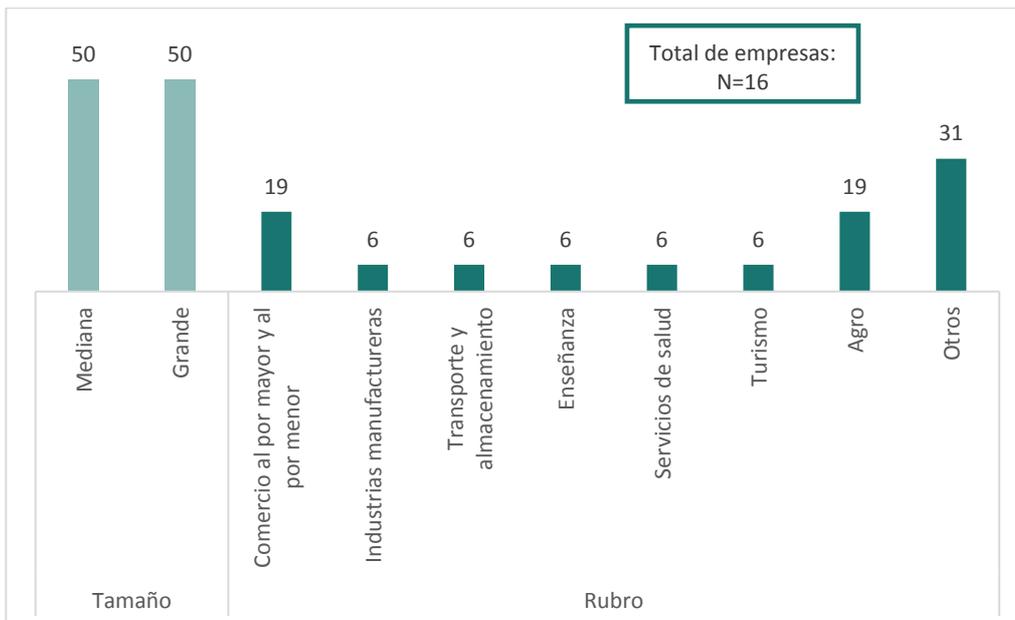
Gráfico 5: Decisiones estratégicas – Frecuencia simple (% de empresas)



¿Esta empresa cotiza en la bolsa de valores?

¿La empresa a la que pertenece exporta bienes y/o servicios al exterior?

Gráfico 6: Caracterización de empresas que cotizan en bolsa, según tamaño y rubro (% de empresas)



2.3. EXPORTACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Del total de empresas que manifestaron exportar bienes y/o servicios al exterior (66 casos), se destaca el servicio de transporte, los productos alimenticios y farmacéuticos y los servicios de consultoría.

¿Qué bienes y/o servicios exporta la empresa a la que usted pertenece?



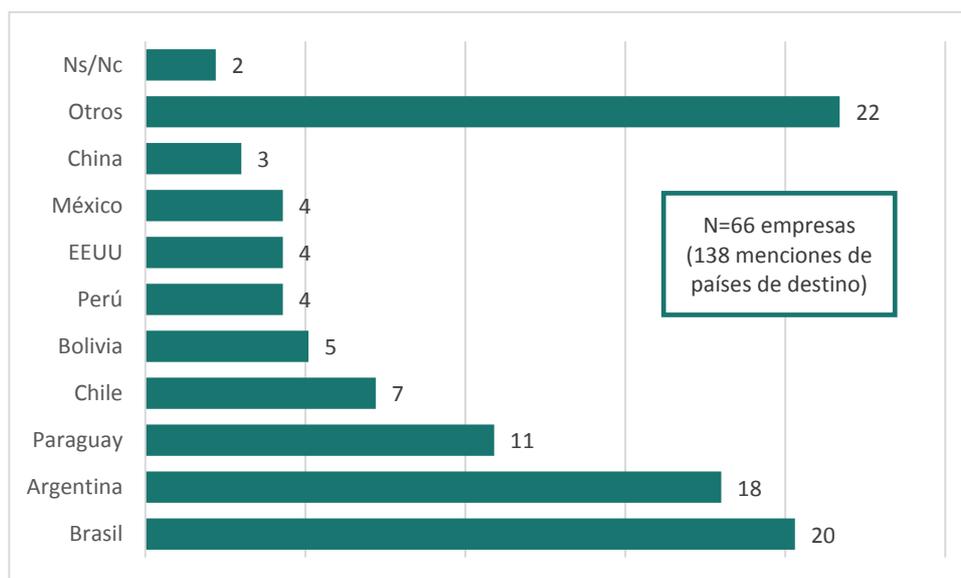
Figura 1: Bienes y servicios exportados – Wordle

2.4. PRINCIPALES DESTINOS DE EXPORTACIÓN

Un 20% de las empresas que señalan exportar sus bienes y/o servicios dicen hacerlo a Brasil, seguido por Argentina con un 18% y Paraguay con 11%. Por fuera de países latinoamericanos se destacan Estados Unidos y China, con un 4% y un 3% respectivamente.

Gráfico 7: Principales países de destino de las exportaciones– Frecuencia simple

¿Cuáles son los principales países de destino a los que la empresa exporta sus bienes o servicios?

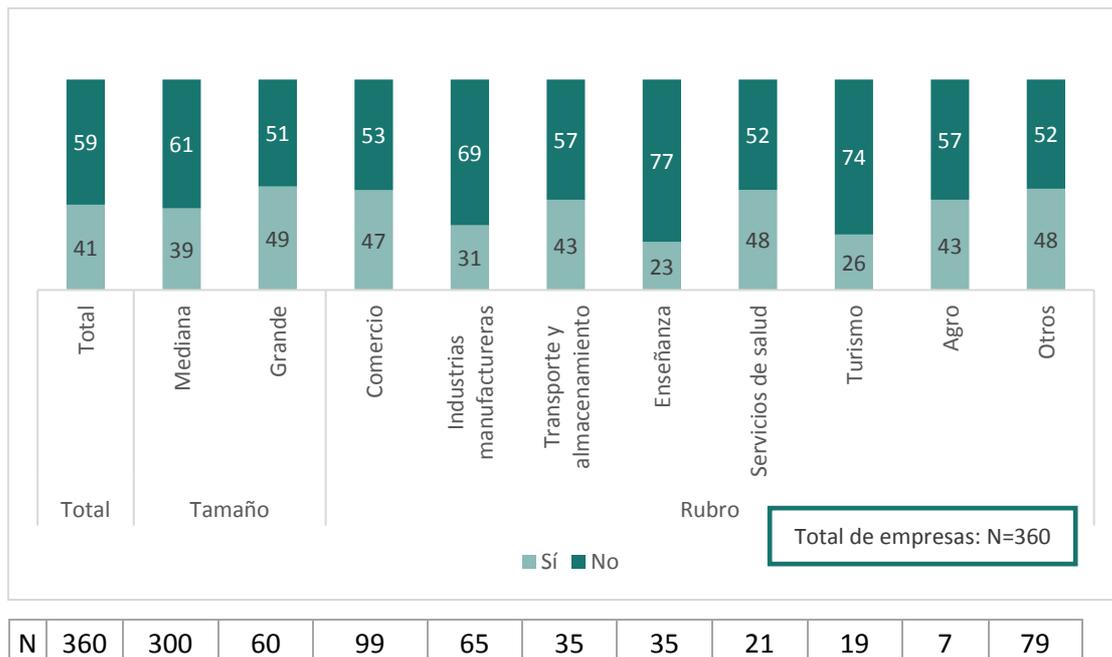


2.5. PROVISIÓN DE SERVICIOS AL ESTADO

De la totalidad de empresas encuestadas, 41% declaran ser proveedoras de bienes o servicios para el Estado. En este grupo, aumenta la frecuencia entre las empresas de mayor tamaño (49%) los servicios de salud (48%) así como aquellas dedicadas al comercio (47%). Con un porcentaje levemente menor, pero aún alejado de las que le siguen, se encuentran las empresas del sector de Transporte y Almacenamiento (43%) y del Agro con igual porcentaje.

Gráfico 8: Provisión de servicios al Estado – Segmentado por Tamaño de la empresa y Rubro

¿La empresa a la que pertenece es proveedora de bienes o servicios para el Estado?



3. RESULTADOS

3.1. EXPERIENCIA EN TEMAS AMBIENTALES.

Un 33% de las instituciones tienen un área o persona encargada de temas ambientales. Al segmentar por rubro y tamaño de las empresas, se observa que el porcentaje aumenta significativamente entre las empresas grandes (59%) y entre las industrias manufactureras (51%) y especialmente entre aquellas dedicadas al agro (86%).

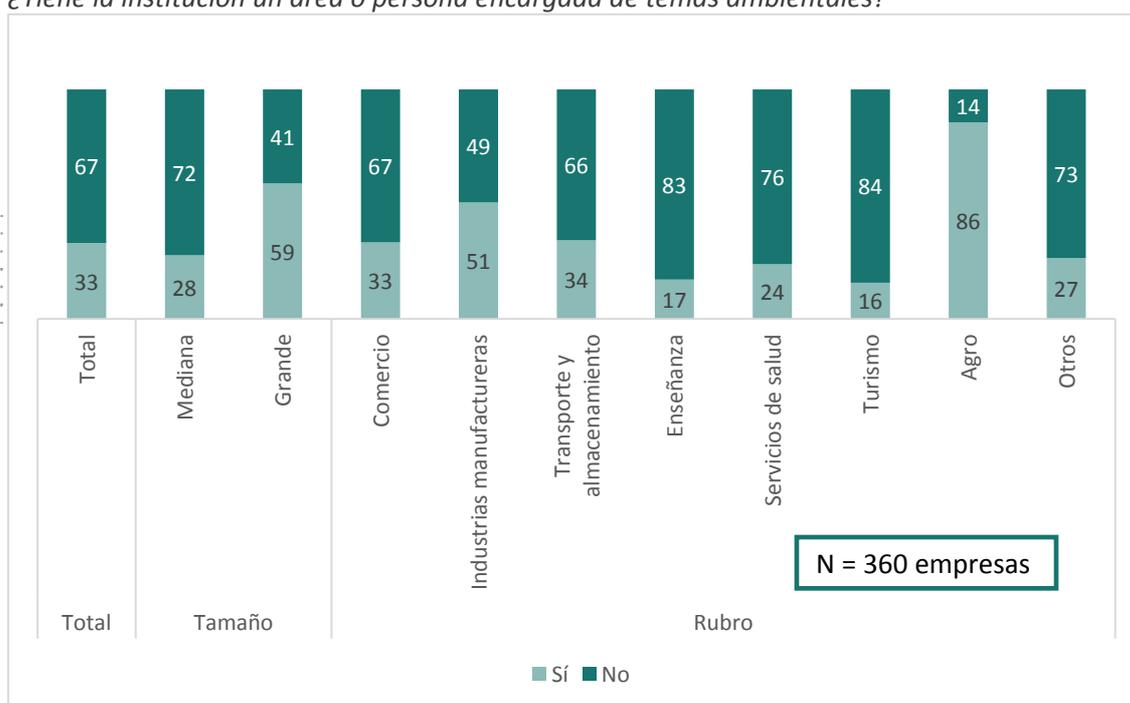
Que el porcentaje se incremente en el agro podría vincularse con una mayor presencia de agrónomos, así como con la necesidad de contar, en algunos casos, con planes de uso y manejo de suelos, o por disponer de técnicos que trabajen en la certificación de productos para acceder a mercados, sobre todo teniendo en cuenta de que se trata de un rubro con una importante inserción exportadora.

Por otro lado, en base a la primera etapa del estudio referida a entrevistas en profundidad, se puede señalar también que la mayoría de las empresas consultadas en esa etapa, manifestaron tener un conocimiento básico de la temática ambiental. Ello puede tener que ver con el sesgo de *deseabilidad social*, es decir, el entrevistado tiende a responder aquello que socialmente se espera de él. En este caso es correcto señalar que se tiene un cierto conocimiento, aspecto que no se reflejó en las encuestas. Asimismo, el conocimiento profundo de la problemática aparecía en aquellas empresas de carácter multinacional. Un entrevistado manifestaba al respecto:

“La conciencia de la problemática ambiental es poca. Sumado a eso en la empresa no hay la distribución de cargos, de gerencias y de roles y en este tema específico está depositado en mí nada más (siendo mi cargo Analista de Negocios)... Hay una conciencia pero más como una obligación para poder estar certificado.”

Gráfico 9: Encargado/a de temas ambientales – Segmentado por Tamaño de la empresa y Rubro

¿Tiene la institución un área o persona encargada de temas ambientales?



N	360	300	60	99	65	35	35	21	19	7	79
---	-----	-----	----	----	----	----	----	----	----	---	----

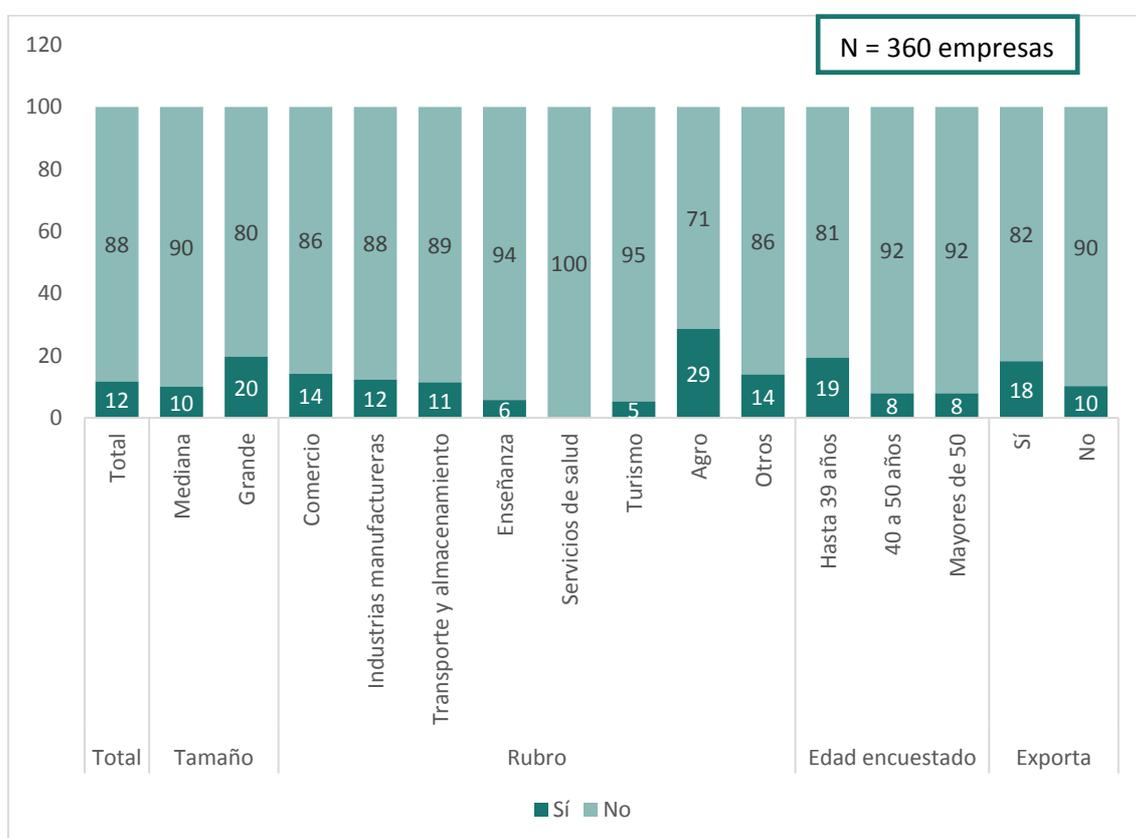
3.2. CERTIFICACIÓN EN GESTIÓN AMBIENTAL

Únicamente un 12% de las empresas consultadas afirma que la institución cuenta con alguna certificación nacional o internacional en gestión ambiental, frente a un 88% que sostiene no poseer ningún tipo de certificación. La frecuencia de menciones positivas aumenta comparativamente entre las empresas de mayor tamaño y entre aquellas dedicadas al agro. El porcentaje disminuye a cero en los servicios de salud, tal como muestra el gráfico 4.2.

Asimismo, el porcentaje de respuestas positivas aumenta entre las empresas exportadoras frente a aquellas que no son (18% versus 10% respectivamente).

Gráfico 10: Certificación en gestión ambiental– Segmentado por Tamaño de la empresa y Rubro.

¿Cuenta la institución con alguna certificación nacional o internacional en gestión ambiental, por ejemplo, certificado de eficiencia energética o certificado ambiental ISO 14001?



N =	360	300	60	99	65	35	35	21	19	7	79	119	126	115	66	294
-----	-----	-----	----	----	----	----	----	----	----	---	----	-----	-----	-----	----	-----

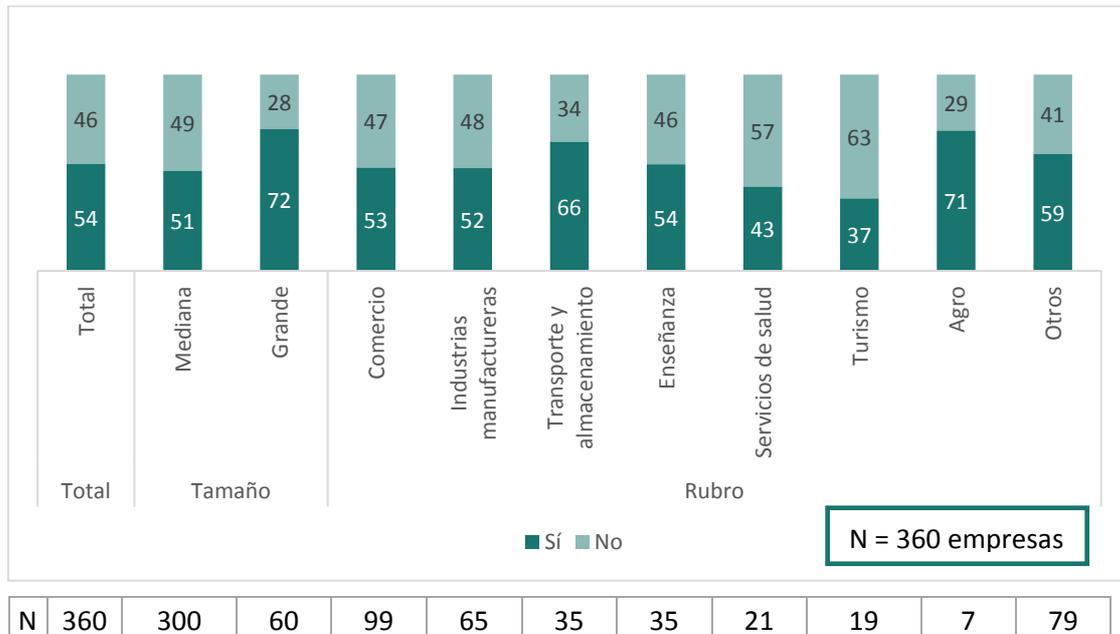
3.3. ACTIVIDADES DE RESPONSABILIDAD SOCIAL EMPRESARIAL

Más de la mitad de las empresas consultadas (un 54%) afirma realizar actividades de responsabilidad social empresarial. Nuevamente la frecuencia de menciones positivas asciende entre las empresas de mayor tamaño (72%) así como entre aquellas dedicadas al agro (71%) y al rubro de transporte y almacenamiento (66%).

Durante la etapa de entrevistas en profundidad un representante de empresa de transporte declaraba al respecto:

“Para nosotros es un tema muy importante. Primero porque sabemos que somos muy contaminantes. El transporte de pasajeros es uno de los principales generadores del efecto invernadero en la medida que somos los que quemamos la gran parte del combustible fósil.”

Gráfico 11: Actividades de RSE – Segmentado por Tamaño de la empresa y Rubro
¿Realiza la institución actividades de Responsabilidad Social Empresarial (RSE)?

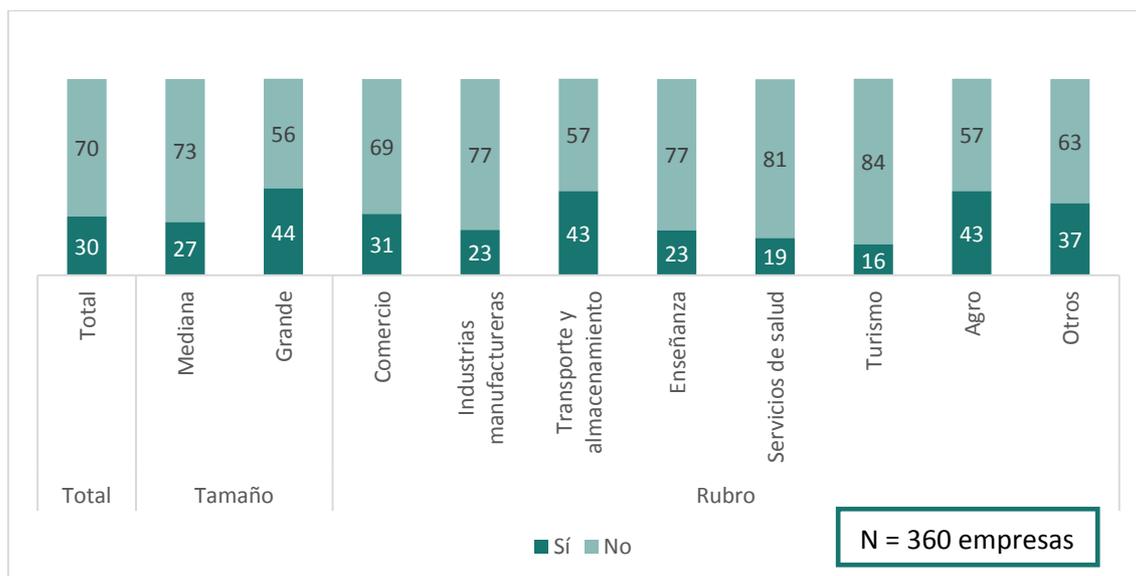


3.4. RESPONSABILIDAD SOCIAL EMPRESARIAL EN TEMAS AMBIENTALES

Entre aquellas empresas que realizan actividades de RSE (196 casos), el 55% realiza actividades relacionadas de alguna manera con el medio ambiente. Esto equivale al 30% del total de encuestados. La frecuencia se incrementa entre las empresas de mayor tamaño (44% del total de las 360 empresas) y entre aquellas pertenecientes al rubro transporte y almacenamiento (43% del total de empresas), y en el agro (43% de las empresas).

Gráfico 12: RSE en temas ambientales– Segmentado por Tamaño de la empresa y Rubro

¿Alguna de las actividades de RSE que realiza la empresa se relaciona con el medio ambiente?



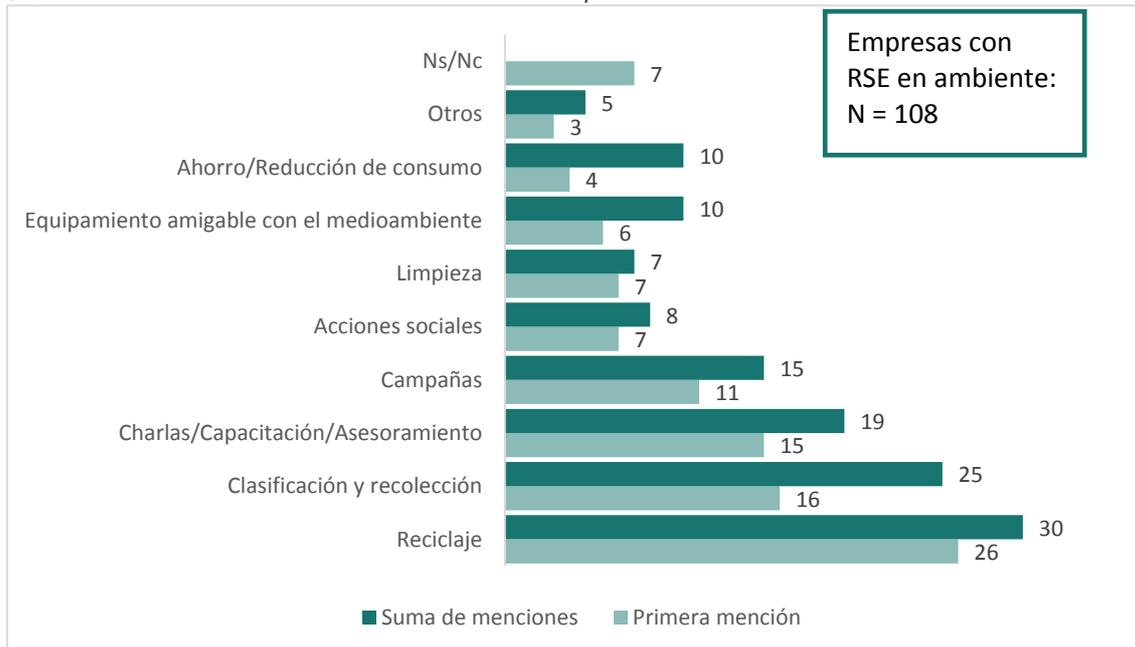
N	360	300	60	99	65	35	35	21	19	7	79
---	-----	-----	----	----	----	----	----	----	----	---	----

Por otro lado, al consultarle a aquellos que admitieron realizar actividades de responsabilidad social empresarial relacionadas con temas medio ambientales (108 casos) qué tareas específicas realizan, aparece en primer lugar el reciclaje con un 26% (8% entre el total de las empresas), seguido de la clasificación y la recolección con un 16% (5% si se considera el total de las empresas), y luego las charlas, capacitaciones o asesoramiento en la materia con una frecuencia levemente con un 15% (4% del total de empresas encuestadas).

Esto se puede observar en el gráfico siguiente, en el cual se muestran tanto las respuestas de la primera mención como de la suma de menciones.

Gráfico 13: Actividades de RSE relacionadas al medio ambiente – Frecuencia simple y suma de menciones (unidad de medida: cantidad de menciones)

¿Qué actividades de RSE realiza la empresa en materia de medio ambiente?



3.5. EXPERIENCIA EN MEDICIÓN DE EMISIONES

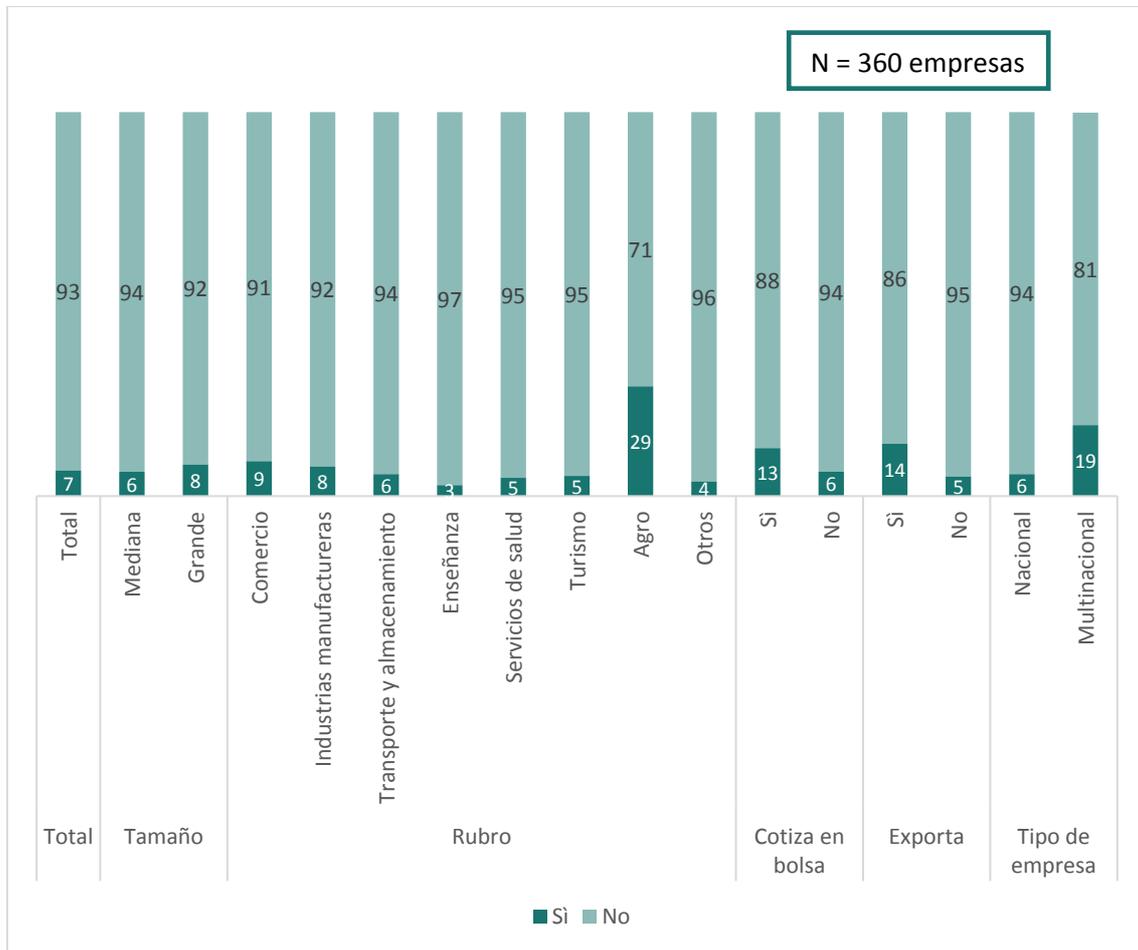
Del 100% de empresas consultadas, sólo un 7% declara realizar algún tipo de medición de GEI emitidos de forma directa o indirecta por las actividades realizadas por la empresa. Al segmentarlas tamaño de la empresa y rubro, se observa que las frecuencias se mantienen relativamente constantes, marcando una diferencia en el sector agro donde la frecuencia positiva asciende a un 29%. Al momento de sacar conclusiones en base a esta frecuencia, es importante tener la precaución de considerar que el sector en cuestión estuvo compuesto por sólo 7 empresas. Al segmentar por cotización en bolsa se observan porcentajes más altos entre las empresas que cotizan (13%) que entre las que no lo hacen (6%). En relación a la exportación, el 14% de las empresas que exporta mide sus emisiones, mientras que entre las que no exportan, sólo 5% realiza alguna medición de GEI emitidos. Esto parecería ser consistente con una presión de la demanda internacional hacia productos “sustentables.”

A su vez, la proporción de respuestas positivas asciende considerablemente entre las empresas de carácter multinacional (19%) respecto a las nacionales (6%).

Asimismo, de las 24 empresas que declaran realizar algún tipo de medición de los GEI emitidos, 10 lo hacen internamente, mientras que 14 contratan a alguien externo para que realice la medición de emisiones.

Gráfico 14: Medición de GEI emitidos – Segmentado por Tamaño de la empresa, Rubro, Cotización en bolsa y Exportación de bienes y/o servicios

¿La empresa a la que pertenece realiza algún tipo de medición de los GEI emitidos por la actividad directa e indirecta que realiza?



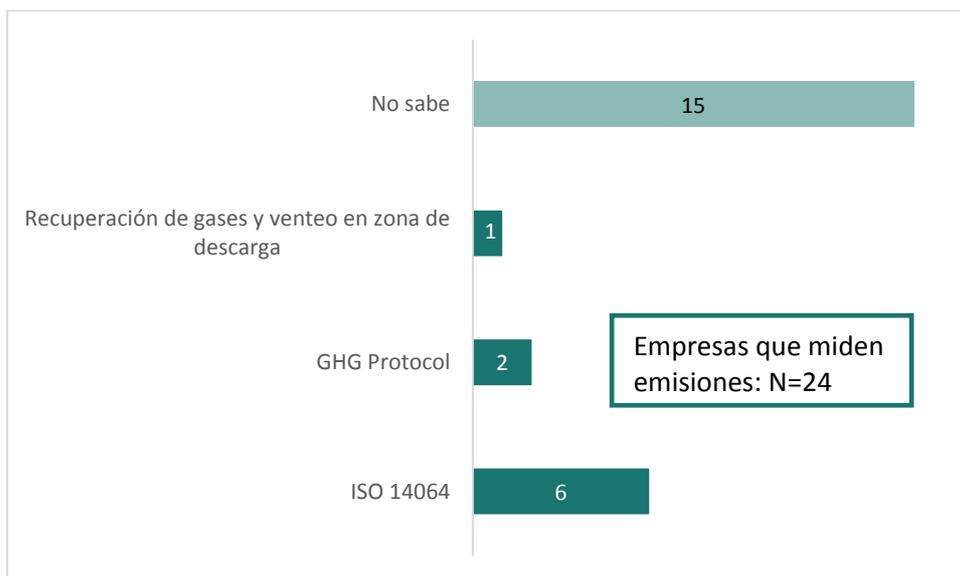
N =	360	300	60	99	65	35	35	21	19	7	79	14	346	66	294	331	29
-----	-----	-----	----	----	----	----	----	----	----	---	----	----	-----	----	-----	-----	----

3.6. METODOLOGÍA UTILIZADA PARA MEDICIÓN DE EMISIONES

Al consultar a las 24 empresas que declararon medir sus emisiones de GEI respecto a qué metodología creían que aplicaba su empresa para estimar su huella de carbono o emisiones, 15 manifestaron no saber, 6 respondieron utilizar la norma ISO 14064, 2 la GHG Protocol y la empresa restante la recuperación de gases y venteo en zona de descarga.

Gráfico 15: Metodología utilizada – Frecuencia simple (número de menciones)

¿Cuál de las siguientes metodologías cree que la empresa aplica para estimar su huella de carbono o sus emisiones de GEI?



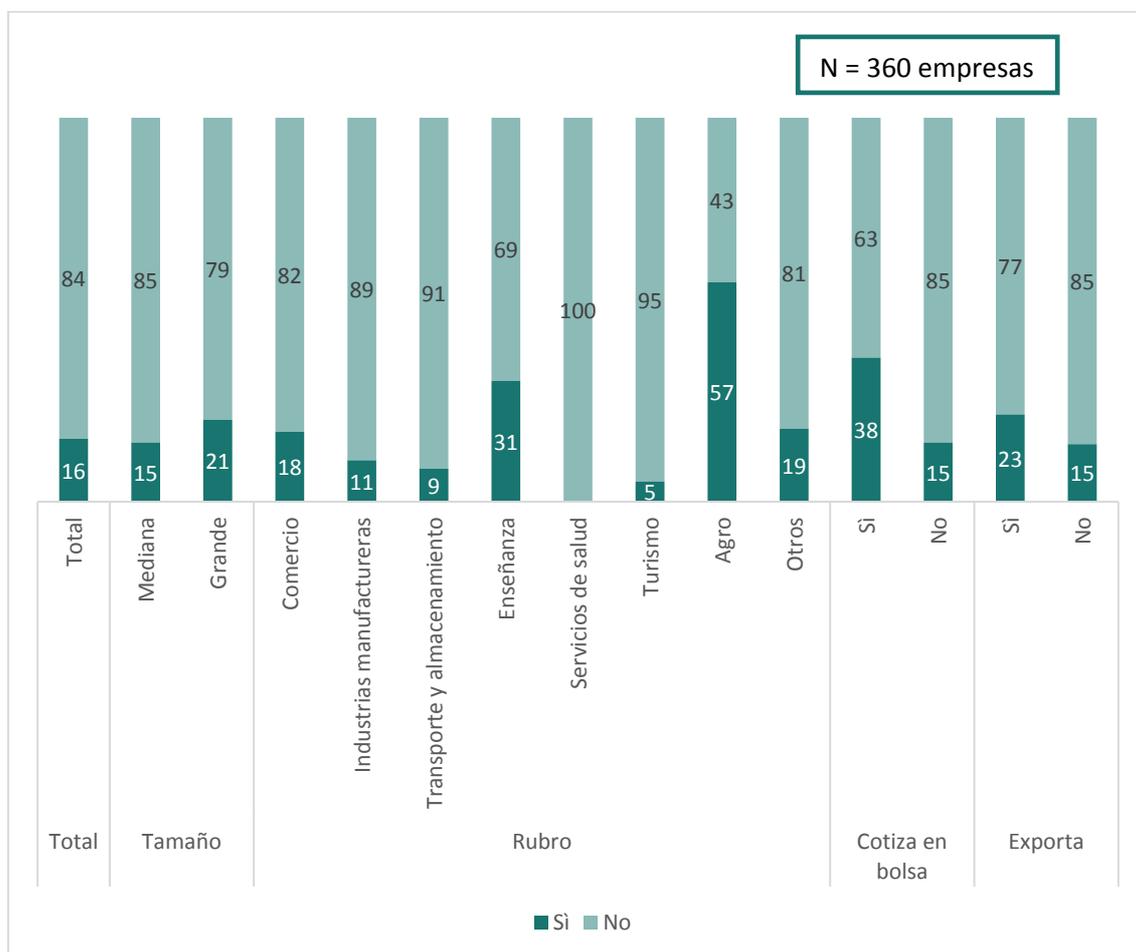
3.7. PUBLICACIÓN POR PARTE DE LAS EMPRESAS DE INFORMACIÓN RELATIVA A ACCIONES AMBIENTALES

Un 16% de las empresas encuestadas declara realizar publicaciones con información relativa a acciones ambientales³. Se destacan en este sentido las empresas dedicadas al agro (57%), a la enseñanza (31%) y aquellas que cotizan en la bolsa de valores (38%).

³ Un informe realizado en 2018, realiza un análisis más profundo de las tendencias de Reportes de Sostenibilidad de las empresas uruguayas que puede aportar información complementaria a estos resultados (Deloitte 2018).

Gráfico 16: Publicación de información relativa a acciones ambientales – Segmentado por Tamaño de la empresa, Rubro, Cotización en bolsa y Exportación de bienes y/o servicios

¿Esta empresa suele publicar información relativa a sus acciones ambientales?

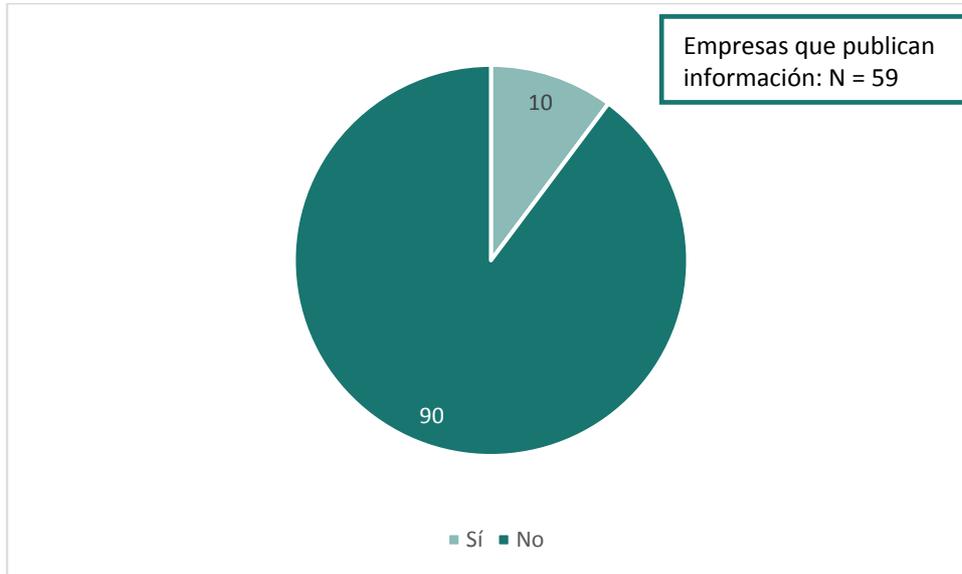


N =	360	300	60	99	65	35	35	21	19	7	79	14	346	66	294
-----	-----	-----	----	----	----	----	----	----	----	---	----	----	-----	----	-----

En esta misma línea, entre aquellas empresas que publican información sobre acciones ambientales sólo un 10% publica información relativa a las emisiones de gases de efecto invernadero. Esto corresponde a 6 empresas, que representan el 1,4% del total de las encuestadas.

Gráfico 17: Publicación de información relativa a GEI– Frecuencia simple

¿Entre lo que suelen publicar, hay alguna información relativa a las emisiones de gases de efecto invernadero (GEI) de su empresa?

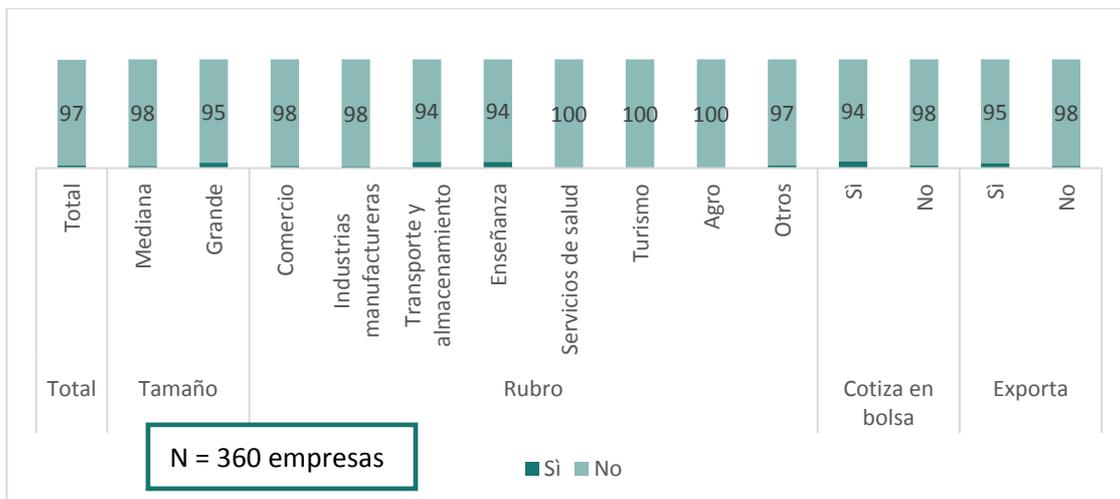


3.8. INCENTIVOS ESTATALES PARA REDUCCIÓN DE GEI

Del total de empresas encuestadas, un 3% asegura haber recibido apoyo o incentivos por parte del Estado orientados a obtener una reducción de emisiones de Gases de Efecto Invernadero. Si bien hay alguna diferencia cuando la respuesta se analiza de forma segmentada por tamaño, sector, cotización en bolsa y exportación, en ninguno de los casos la misma parece ser de magnitud considerable.

Gráfico 18: Apoyos o incentivos estatales para reducción de GEI – Segmentado por Tamaño de la empresa, Rubro, Cotización en bolsa y Exportación de bienes y/o servicios

¿Ha recibido en alguna oportunidad apoyo o incentivos de parte del Estado orientados a obtener una reducción de emisiones de gases de efectos invernadero (GEI)?



N =	360	300	60	99	65	35	35	21	19	7	79	14	346	66	294
-----	-----	-----	----	----	----	----	----	----	----	---	----	----	-----	----	-----

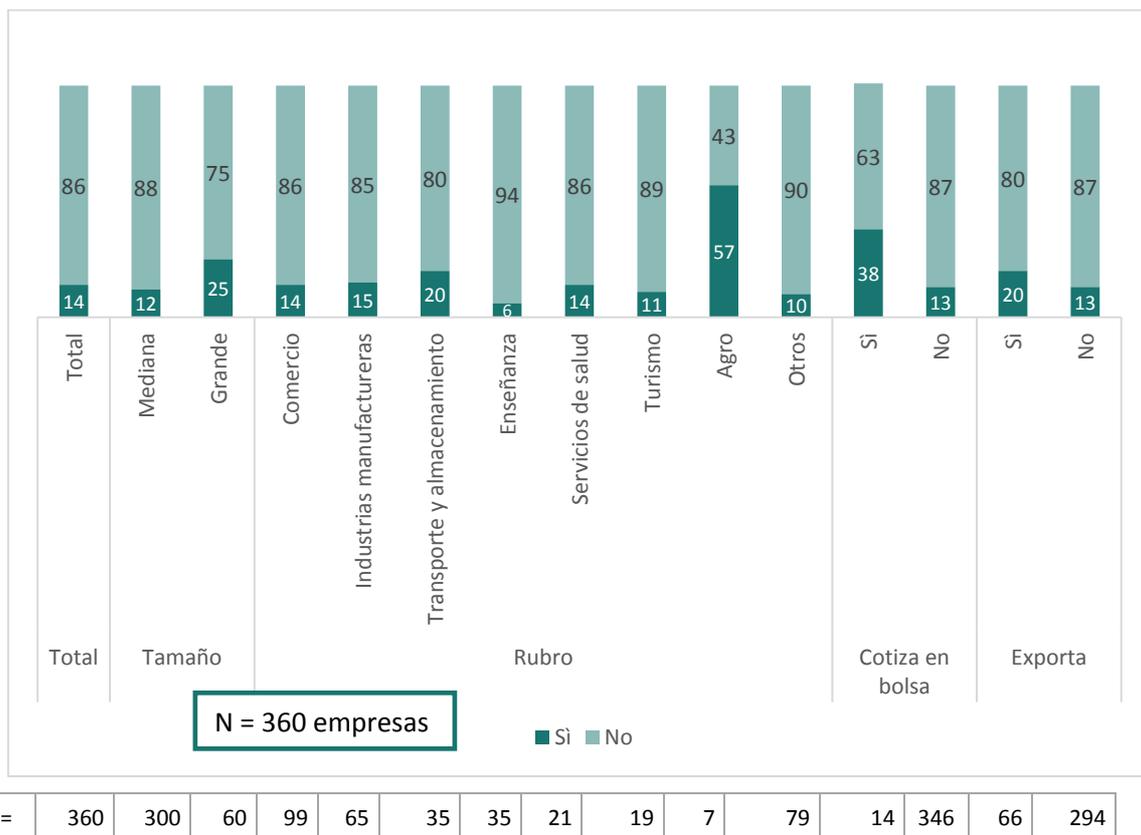
Al consultar a ese 3% (9 casos) que respondió afirmativamente cuál fue el incentivo recibido surgieron términos como: “Apoyo del Estado”, “Asesoramiento”, “Tema de paneles solares de UTE”, “Planes de inversión del MEF”, “Por parte de ANCAP”, “Propagandas, comunicaciones y medios de comunicación”, “Reducción de polvo”, y “Recuperación de gases de pozos de combustible y de eficiencia energética”. Es importante destacar que al menos en algunos de los casos, la asociación entre el objetivo del apoyo recibido y las emisiones de GEI, es incorrecta o débil. Por ejemplo, la reducción de polvo mencionada apunta a mejorar la calidad del aire (por ejemplo en relación al material particulado), pero no atañe a las emisiones de GEI.

3.9. MITIGACIÓN Y NEUTRALIZACIÓN DE EMISIONES DE GEI

Del total de empresas consultadas, un 14% declara haberse planteado alguna vez neutralizar sus emisiones de GEI, frente a un 86% que dice no haberlo hecho nunca. La frecuencia positiva asciende considerablemente entre las empresas dedicadas al agro (57%) y entre aquellas que cotizan en la bolsa de valores (38%).

Gráfico 19: Neutralización de emisiones de GEI – Segmentado por Tamaño de la empresa, Rubro, Cotización en bolsa y Exportación de bienes y/o servicios

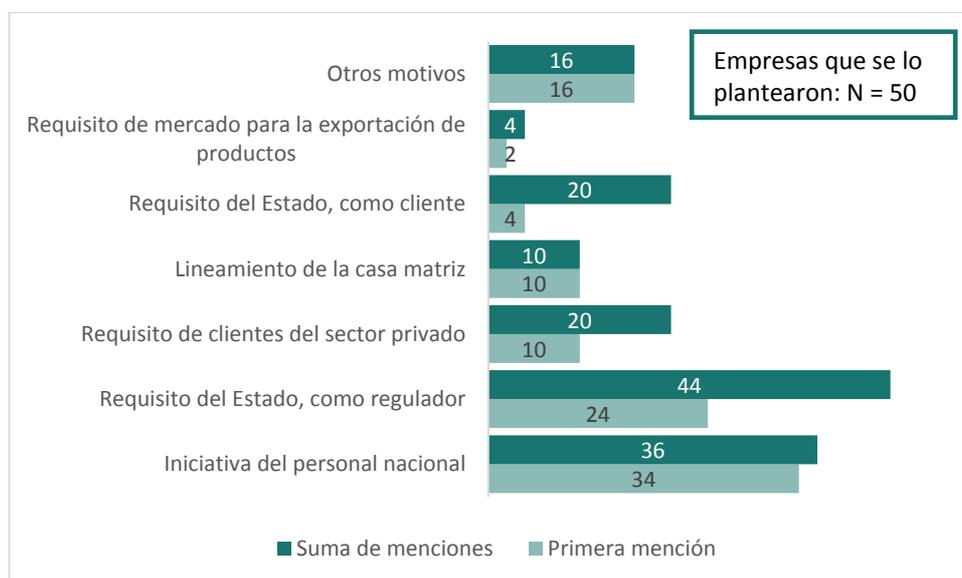
¿Se ha planteado alguna vez esta organización el objetivo de neutralizar parte o todas las emisiones de gases de efecto invernadero (GEI)?



Entre los motivos manifestados por aquellas empresas que se han planteado neutralizar sus emisiones de GEI, aparecen en mayor frecuencia la Iniciativa del personal nacional y el requisito

del Estado como regulador, con un 34% y un 24% respectivamente en la primera mención.

Gráfico 20: Motivos por los que se han planteado neutralizar sus emisiones – Frecuencia simple y suma de menciones



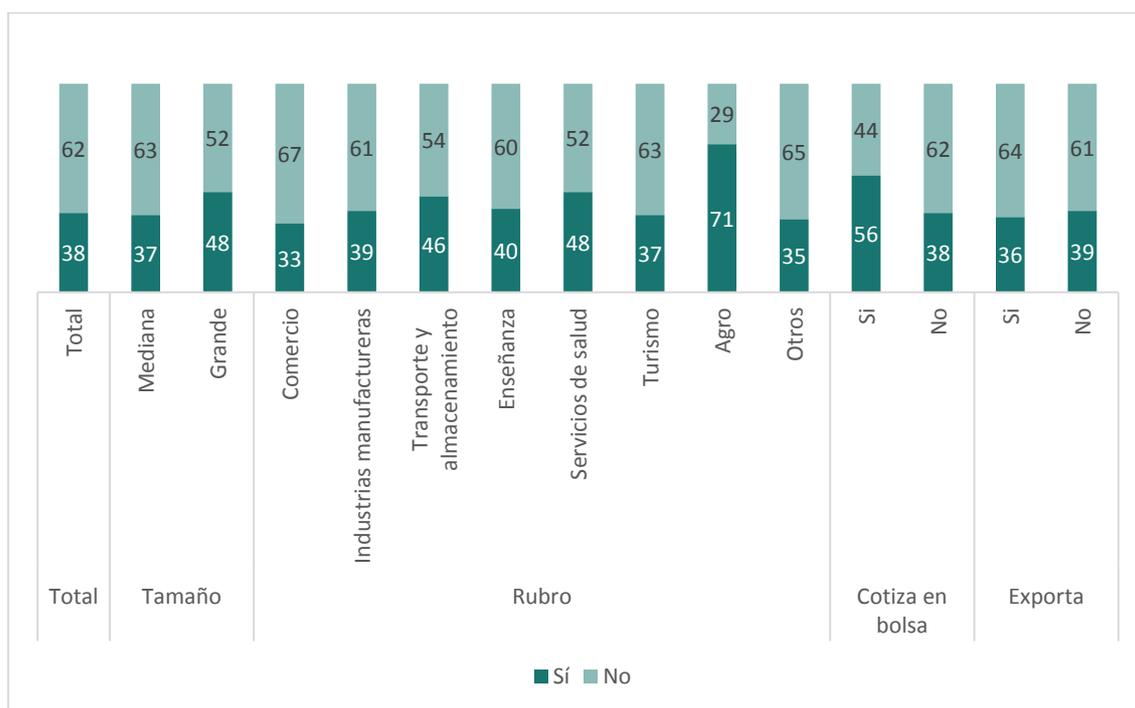
Posteriormente, se realizó el ejercicio de sumar al 14% de empresas que declararon explícitamente haberse planteado la posibilidad de neutralizar emisiones a aquellas empresas que, si bien contestaron que no se lo habían planteado, luego dijeron en primera mención que lo harían si el Estado lo exigiera en tanto regulador o cliente (aspecto que se analizará con mayor profundidad en el gráfico 7.1).

Al realizar esta suma encontramos que el porcentaje de empresas que se plantean la posibilidad de neutralizar parte o todas las emisiones de GEI tiene un potencial máximo de alcanzar el 38% del total del universo analizado.

Como puede apreciarse en el gráfico 6.4, la frecuencia positiva en esta variable que contempla el potencial de neutralización bajo la hipótesis de exigencia del estado, es mayor entre las grandes empresas (48%), en aquellas dedicadas al agro (71%) y en las que cotizan en la bolsa de valores (56%).

En cuanto al potencial del interés en el resto de los sectores, los servicios de salud se ubican en un 48%, transporte y almacenamiento en un 46%, enseñanza en un 40%, la industria manufacturera en un 39%, turismo en un 37% y finalmente, comercio en un 33%.

Gráfico 21: Potencial de neutralización de emisiones de GEI – Segmentado por Tamaño de la empresa, Rubro, Cotización en bolsa y Exportación de bienes y/o servicios



N =	360	300	60	99	65	35	35	21	19	7	79	14	346	66	294
-----	-----	-----	----	----	----	----	----	----	----	---	----	----	-----	----	-----

Nota: Para elaborar esta diapositiva se ha sumado a quienes han respondido que sí de manera explícita a la pregunta sobre si su organización se ha planteado neutralizar emisiones y a quienes, si bien contestaron que no, luego dijeron que lo harían si el Estado lo exigiera en tanto regulador o cliente.

A la totalidad de empresas que manifestaron plantearse la compensación de sus emisiones de GEI (50 casos), se les consultó también si participan de algún mecanismo de compensación de emisiones de Gases de Efecto Invernadero. Tan sólo un 8% respondió afirmativamente a esta pregunta (esto corresponde al 1,1% del total de empresas encuestadas). Es decir que 1,1% de las empresas encuestadas participan de algún mecanismo de compensación. Asimismo, ningún encuestado declaró conocer el precio que se abona por una tonelada de carbono reducida.

Se puede relacionar el bajo porcentaje de respuestas positiva con el siguiente fragmento obtenido en la fase cualitativa:

“Debe haber alguna norma que regule, porque las empresas difícilmente toman por iniciativa propia la preocupación, son muy pocas las empresas que podrían llegar a hacerlo (...)”

De todas formas, el 12% del total de empresas encuestadas considera que su organización podría lograr la neutralización de parte o de todas ellas en el futuro. Este dato puede vincularse también con elementos emergentes de las entrevistas en profundidad. En ellas, si bien no se pregunta directamente si piensan reducir parte o todas sus emisiones, sí se les consulta si estarían dispuestos a participar en un sistema nacional de compensación. Aquí surge con fuerza en algunas entrevistas la preponderancia del factor económico al momento de plantearse objetivos de reducción de emisiones. Una empresa del sector servicios de salud manifestaba al respecto:

“Todos somos conscientes que tenemos que utilizar otros tipos de energías y cuidar el medio ambiente en todo su aspecto. Por tanto esto se traduce en una frase: ‘hay cosas muy lindas pero

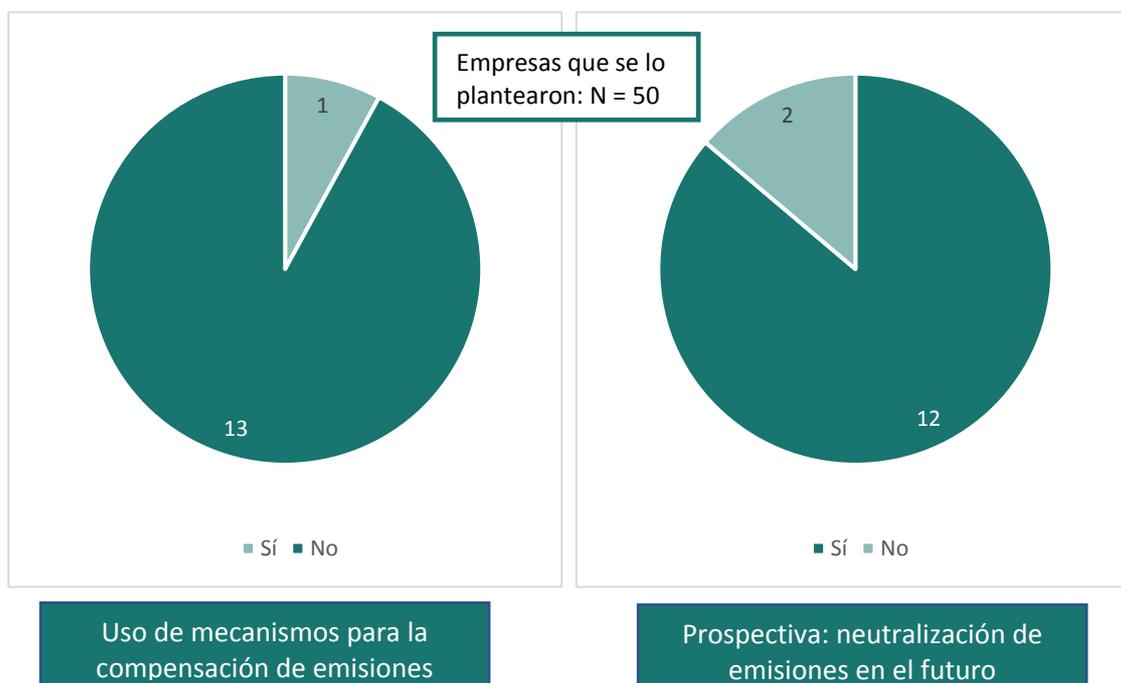
hay que hacerlas posibles', todo termina en un tema económico (...). No digo estímulo ni regalo de nadie, sino que se faciliten las cosas para que la gente que tiene entusiasmo no choque con obstáculos."

En otras entrevistas, en tanto, también se sugiere la generación de incentivos cuyo carácter no sea necesariamente económico:

"Sobre todo al comienzo deberían de incorporar algún tipo de beneficio, no necesariamente económico, para que la empresa más allá de participar porque es lo que corresponde pueda tomar decisiones de forma más inmediata. El incentivo hace que el *timing* sea diferente, para que pueda ser una prioridad" (Sector automotor)

Gráfico 22: Mecanismos de compensación de emisiones de GEI – Frecuencia simple

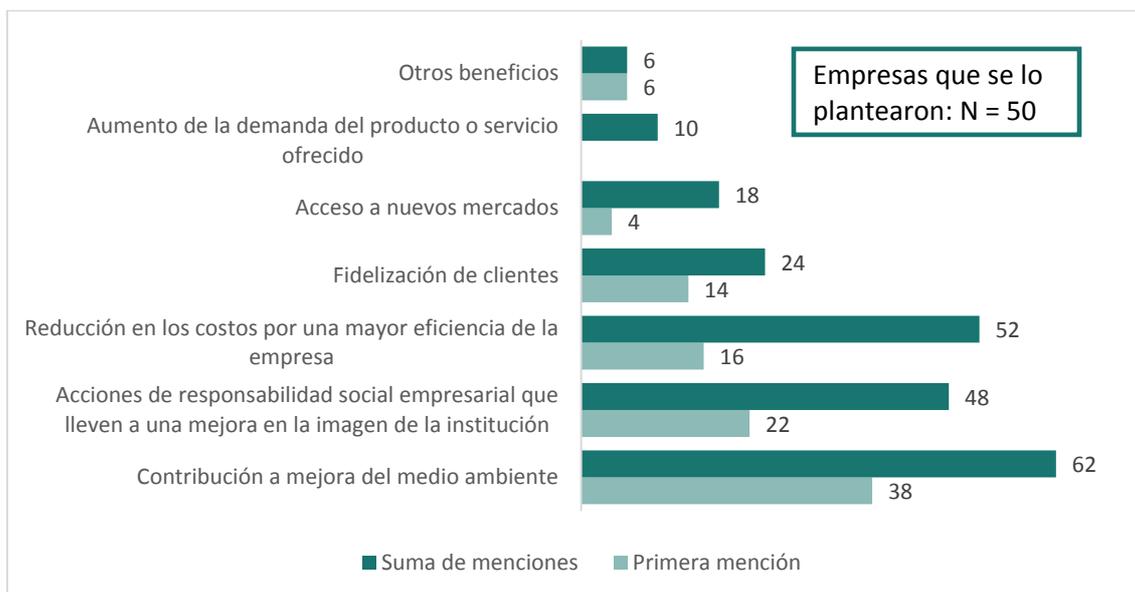
Participa su empresa en algún mecanismo de compensación de emisiones de GEI? ¿Considera usted que será posible para su organización lograr la neutralización de parte o todas las emisiones de GEI en el futuro?



Por otro lado, al consultar a las empresas que se han planteado la reducción, qué beneficios valorarían de lograr neutralizar parte o todas sus emisiones de GEI, aparece en primer lugar la contribución a mejorar el medio ambiente, con un 62% de menciones acumuladas y un 38% de menciones en primera instancia. Le sigue en menciones totales la reducción de costos por una mayor eficiencia de las empresas y las acciones de responsabilidad social empresarial que lleven a una mejora de la imagen de la institución. Por otro lado, llama la atención que el acceso a nuevos mercados no parece ser un driver prioritario para asumir estas acciones de neutralización de emisiones. De todas formas, esto puede tener que ver con que sólo 18% de las empresas encuestadas son exportadoras.

Gráfico 23: Beneficios que valoraría – Frecuencia simple y suma de menciones

¿Cuál o cuáles de los siguientes beneficios valoraría de lograr la neutralización de parte o todas las emisiones de GEI de su empresa?

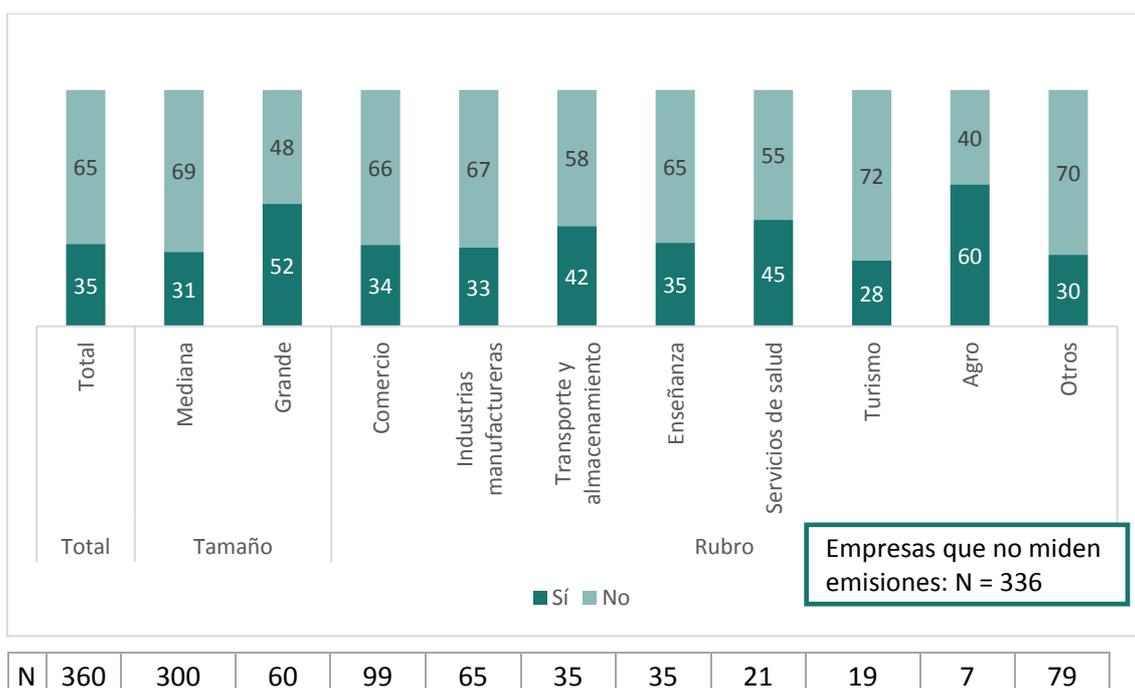


3.10. PERSPECTIVAS EN MEDICIÓN DE EMISIONES

Al consultar a aquellas empresas que actualmente no miden sus emisiones si les interesaría calcular su huella de carbono, 35% responde afirmativamente, mientras que un 65% dice no tener interés. El porcentaje de menciones afirmativas aumenta entre las empresas grandes (52%) y entre aquellas dedicadas al agro (60%) y a los servicios de salud (42%).

Gráfico 24: Interés en medición – Segmentado por Tamaño de la empresa y Rubro

¿Le interesaría poder calcular la huella de carbono de la empresa?



N	360	300	60	99	65	35	35	21	19	7	79
---	-----	-----	----	----	----	----	----	----	----	---	----

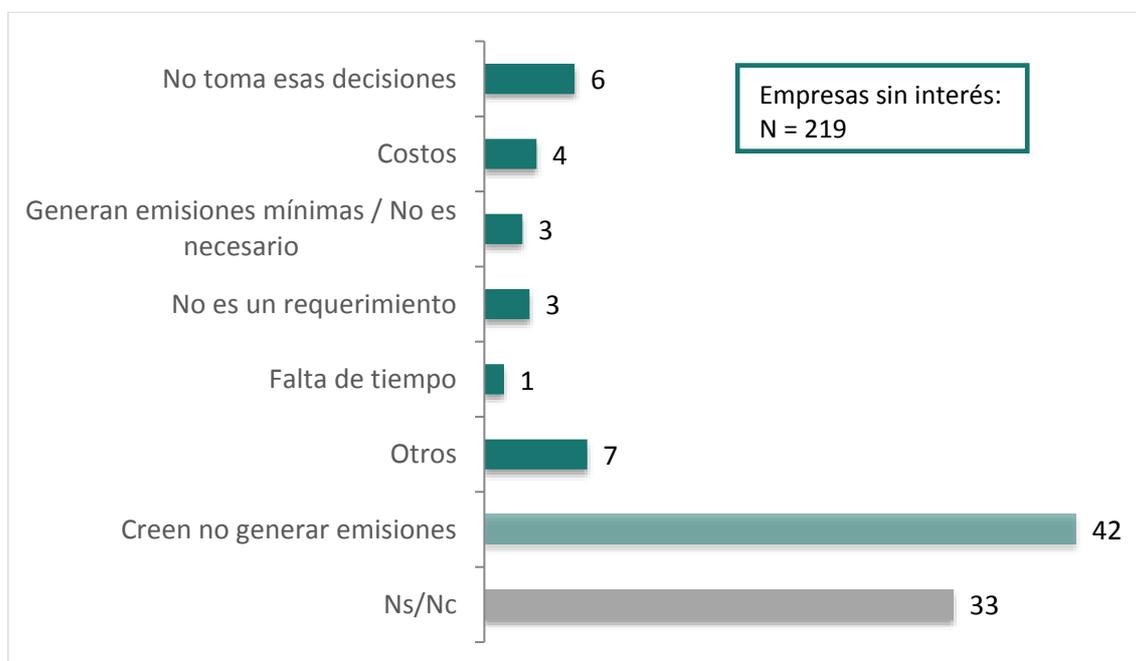
Al consultar a este 65% de empresas que respondieron negativamente (219 casos) sus motivos para no tener interés en calcular sus emisiones, aparece en primer lugar con un 42%, que las empresas y organizaciones no creen generar emisiones, por lo cual consideran que no les aplica la pregunta.

Respecto a ese 42% que considera no emitir GEI, se puede nuevamente vincular con información extraída de las entrevistas en profundidad, en donde no sólo algunas empresas –al igual que aquellas encuestadas- considera que no genera emisiones, sino que además opinan que no es un tema relevante para Uruguay como país, al considerar que el país en su conjunto y su sector en particular, tiene una proporción relativamente baja de emisiones:

“Uruguay no tiene un peso importante en las emisiones de GEI en particular, a nivel internacional mucho menos; dentro de Uruguay incluso, las medidas que se puedan tomar dentro del sector industrial (...) no veo que sean importantes (...)” (Sector industrial).

Gráfico 25: Motivos por los que no le interesa – Suma de menciones

¿Por qué motivos no le interesaría calcularla?



3.11. POLÍTICA CORPORATIVA: EMISIONES DE GEI

Con el objetivo de medir la autopercepción de las empresas acerca de su generación de emisiones, se creó una variable a partir de lo declarado por las propias empresas a lo largo del cuestionario.

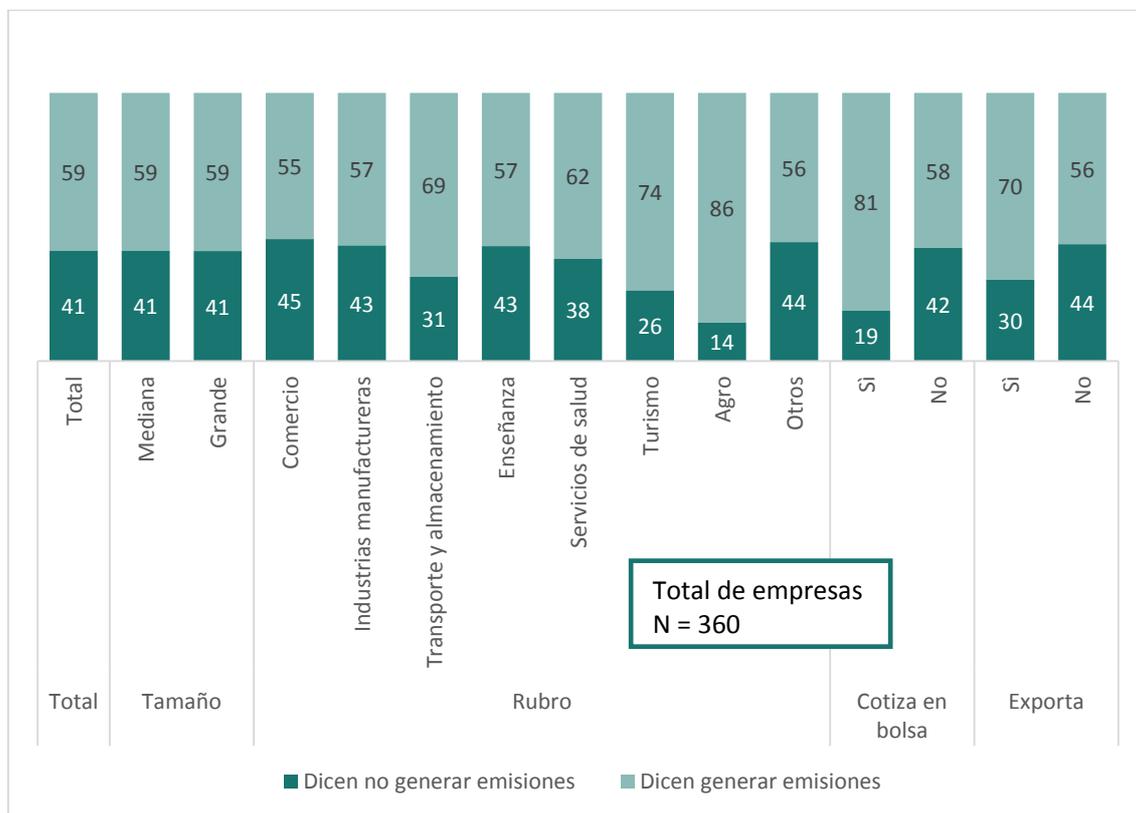
Dentro de la categoría “Dice no generar” se incluyeron todas aquellas empresas que en algún momento respondieron que no generan y/o que “no aplica” para ellas la pregunta de las emisiones. A este respecto, un 41% de las empresas fueron asignadas a dicha categoría, mientras que el 59% restante sí reconoció generar emisiones de GEI en la encuesta.

Entre aquellas que señalan no generar emisiones se destacan las empresas del rubro comercio (45%), industrias y enseñanza (43% en ambos casos), seguidas por las de servicios de salud (38%) mientras que en el otro extremo se encuentra el agro (14%). Se destacan también las que no

cotizan en bolsa en relación a las que sí lo hacen, y las no exportadoras de bienes y/o servicios comparadas con las que exportan.

Gráfico 26: Autopercepción de generación de emisiones – Segmentación por Tamaño de la empresa, Rubro, Cotización en bolsa y Exportación de bienes y/o servicios

Esta variable fue creada a partir de lo declarado por las empresas a lo largo del cuestionario. Se considera dentro del “Dice no generar” a empresas que en algún momento respondieron que no generan y/o que “no aplica” para ellas las preguntas de emisiones.



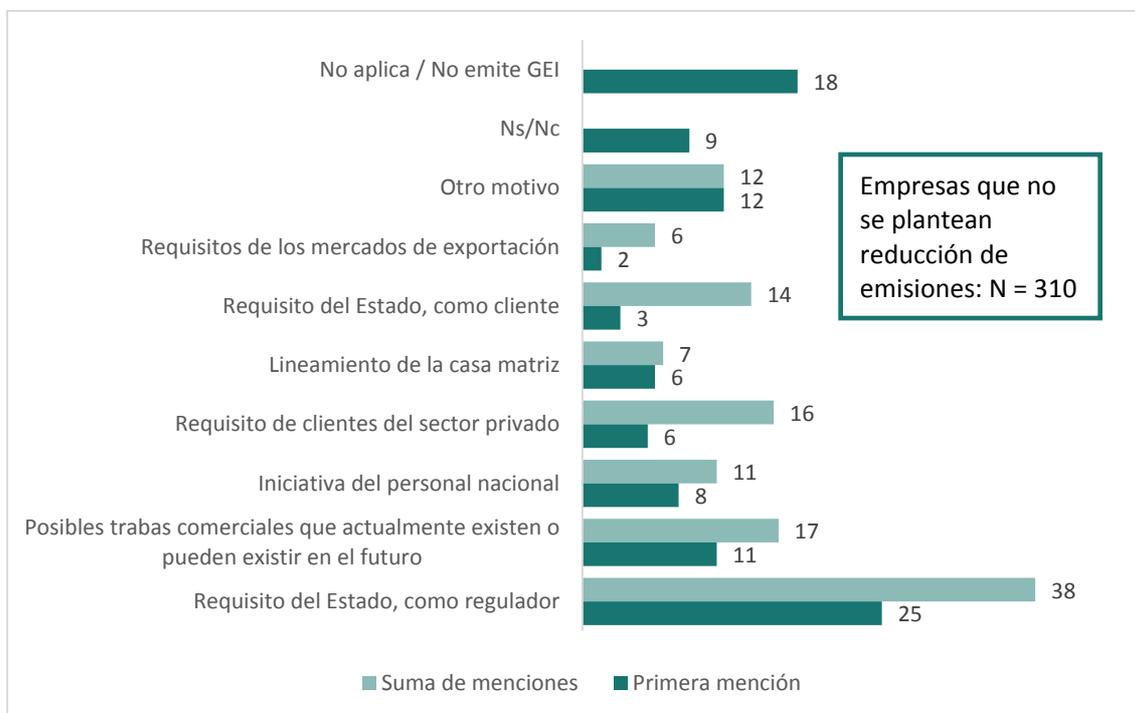
N =	360	300	60	99	65	35	35	21	19	7	79	14	346	66	294
-----	-----	-----	----	----	----	----	----	----	----	---	----	----	-----	----	-----

Entre las 290 empresas que hasta la actualidad no se han planteado neutralizar emisiones de GEI (ver gráfico 6.2.), 25% señala que estaría motivada a hacerlo en tanto fuese un requisito del Estado, como regulador. En segundo lugar se destacan posibles trabas comerciales (11%), seguidas de la iniciativa del personal nacional (8%). Se destaca un 18% que sigue considerando que su empresa no emite GEI y que por lo tanto la pregunta no les aplica.

Fueron brindadas también otras respuestas ante esta pregunta por parte de las empresas encuestadas, tales como: “Considera que no aplica ninguna de las opciones a su organización”, “Por motivación propia”, “Por dejar una enseñanza al respecto”, “No tiene claro si la empresa emite gases de efecto invernadero”, “Incentivos del Estado para compra de infraestructura no contaminante” y “No comprende bien las opciones presentadas”.

Gráfico 27: Factores que motivarían a la empresa – Frecuencia simple y suma de menciones

¿Cuál o cuáles de los siguientes factores entiende que podrían motivar a la empresa a plantearse objetivos de neutralización de las emisiones de GEI?



Al segmentar por tamaño y rubro de las empresas, se observa que el motivo de “requisito del Estado como regulador” incrementa su porcentaje en las empresas grandes (30%) y entre aquellas que brindan servicios de salud (39%). Asimismo “posibles trabas comerciales que actualmente existen o pueden existir en el futuro” aumenta su porcentaje en las industrias manufactureras (18%) y en aquellas dedicadas al transporte y almacenamiento (18%).

Cuadro 1: Factores que motivarían a la empresa – Segmentado por Tamaño de la empresa y Rubro.

¿Cuál o cuáles de los siguientes factores entiende que podrían motivar a la empresa a plantearse objetivos de neutralización de las emisiones de GEI?

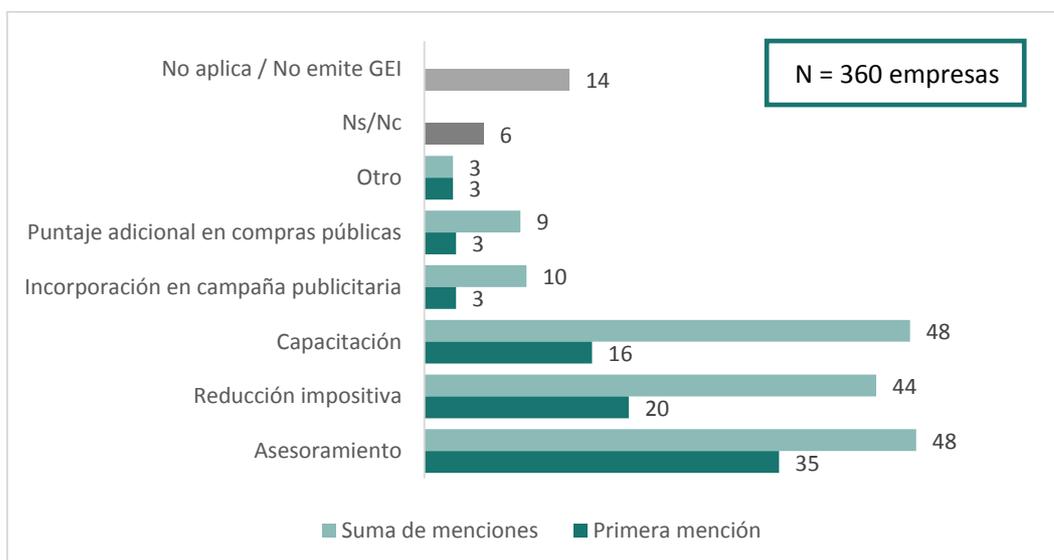
Empresas que no se plantean
reducción de emisiones: N = 310

	Total	Tamaño		Rubro								
		Mediana	Grande	Comercio	Industrias manufacturer	Transporte y almacenamie	Enseñanza	Servicios de salud	Turismo	Agro	Otros	
Requisito del Estado, como regulador	25	24	30	18	25	32	33	39	24	33	24	
Posibles trabas comerciales que actualmente existen o pueden existir en el futuro	11	12	9	16	18	18	3	-	-	-	7	
Iniciativa del personal nacional	8	7	13	9	4	4	15	6	6		10	
Requisito de clientes del sector privado	6	5	7	4	5	4	3	17	12		6	
Lineamiento de la casa matriz	6	5	13	9	9		3				7	
Otro motivo	17	18	9	15	15	14	18	17	24	33	18	
Ns/Nc	9	9	9	5	5	7	12	11	24		13	
No aplica / No emite GEI	18	19	11	24	18	21	12	11	12	33	15	
Total	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	

Al consultar a la totalidad de empresas encuestadas cuál apoyo valoraría en mayor medida para compensar total o parcialmente las emisiones de carbono de su organización, aparece en primer lugar el asesoramiento, con un 35% en primera mención, seguida de la reducción impositiva, (20% en primera mención) y la capacitación (16% en primera mención). Y, al igual que sucedía con preguntas anteriores, existe un porcentaje persistente que considera que su empresa no produce emisiones y que la pregunta no se aplica a ellos. En esta variable en concreto el porcentaje se ubica en un 14%.

Gráfico 28: Apoyos que valoraría – Frecuencia simple y suma de menciones

En orden de importancia, ¿cuáles de los siguientes apoyos valoraría más para considerar compensar parcial o totalmente las emisiones de carbono de su organización?



La valoración del asesoramiento para la compensación de emisiones crece entre las empresas grandes (44%) y entre aquellas dedicadas a la enseñanza (37%). La reducción impositiva por su parte, no presenta grandes diferencias respecto al tamaño de las empresas, pero sí se incrementa respecto al promedio en el agro (43%) y en menor medida en el rubro del comercio (25%).

Cuadro 2: Apoyos que valoraría – Segmentado por Tamaño de la empresa y Rubro.

En orden de importancia, ¿cuáles de los siguientes apoyos valoraría más para considerar compensar parcial o totalmente las emisiones de carbono de su organización?

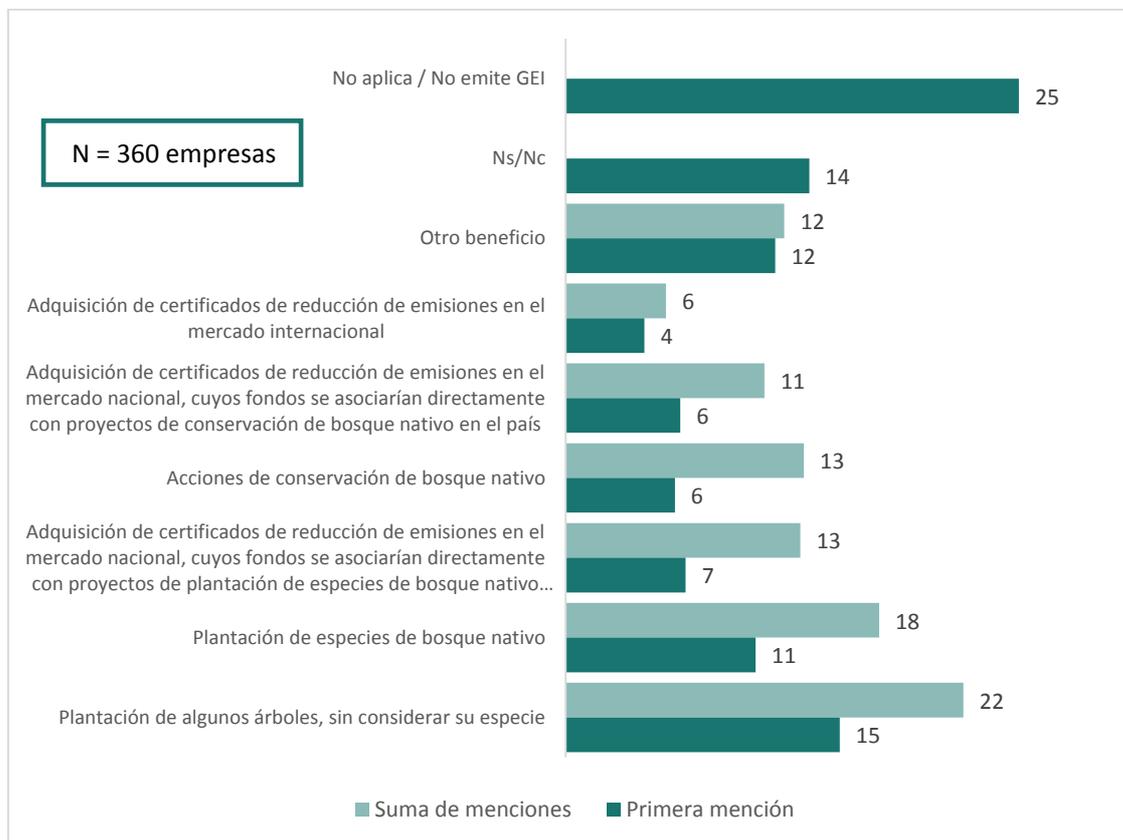
N = 360 empresas	Total	Tamaño		Rubro							
		Mediana	Grande	Comercio	Industrias manufactureras	Transporte y almacenamiento	Enseñanza	Servicios de salud	Turismo	Agro	Otros
Asesoramiento	35	33	44	33	37	31	37	38	32	29	35
Reducción impositiva	20	21	13	25	20	29	9	14	11	43	16
Capacitación	16	16	16	14	15	11	20	29	21	14	16
Otro	9	8	13	5	12	9	17	5	5		10
Ns/Nc	6	6	7	5	6	6	6	10	5		6
No aplica / No emite GEI	14	16	7	17	9	14	11	5	26	14	15
Total	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100

Por otro lado, al consultar a las empresas qué alternativas consideraban viables de adoptar con la finalidad de compensar los GEI emitidos, un 25% señala que sus empresas no generan emisiones, por lo que consideran que la pregunta no les aplica. Entre quienes señalaron alternativas, aparece en primer lugar la plantación de árboles con un 22% en suma de menciones y 15% como primera mención.

Las opciones en las que se explicitan acciones relacionadas con bosque nativo totalizan 30% en primera mención (opciones quinta a octava en el gráfico 29), mientras que las opciones que implican mecanismos de compensación de emisiones alcanzan un total de 17% (tercera, quinta y sexta opción). Las opciones *certificados para plantación de especies nativas* y *certificados para conservación de bosque nativo*, están presentes en los dos totales anteriores, y son las dos opciones que podrían cumplir con características específicas de un mecanismo REDD+ para compensación de emisiones en Uruguay. En primera mención, estas dos opciones reúnen un 13% de las respuestas.

Gráfico 29: Alternativas viables – Frecuencia simple y suma de menciones

¿Cuál o cuáles de las siguientes alternativas considera que sería viable que su empresa adopte con el objetivo de compensar/mitigar sus emisiones de GEI?



Cuadro 3: Alternativas viables – Segmentado por Tamaño de la empresa y Rubro

¿Cuál o cuáles de las siguientes alternativas considera que sería viable que su empresa adopte con el objetivo de compensar/mitigar sus emisiones de GEI?

N = 360 empresas	Total	Tamaño		Rubro							
		Mediana	Grande	Comercio	Ind. manufactureras	Transp. y almacenam.	Enseñanza	Servicios de salud	Turismo	Agro	Otros
Plantación de algunos árboles, sin considerar su especie	15	16	13	15	11	14	20	14	26	29	14
Plantación de especies de bosque nativo	11	11	10	10	6	23	14	5	5		11
Adquisición de certificados de reducción de emisiones en el mercado nacional, cuyos fondos se asociarían directamente	7	7	3	7	9	6	9	5	16		3
Acciones de conservación de bosque nativo	6	7	5	10	3	6	3	10		29	8
Adquisición de certificados de reducción de emisiones en el mercado nacional, cuyos fondos se asociarían directamente	6	5	10	6	3	6	6	14	5		5
Otro beneficio	16	16	18	11	20	14	26	19	11	14	16
Ns/Nc	14	13	16	11	17	11	9	14	16	14	16
No aplica / No emite GEI	25	25	25	29	31	20	14	19	21	14	27
Total	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100

Posteriormente se realizó el ejercicio de agrupar las alternativas en dos grandes categorías: por un lado, la plantación de árboles o conservación de bosque nativo (acciones directas relacionadas con árboles, árboles nativos o bosque nativo) y por el otro, la adquisición de certificados de reducción de emisiones (que pueden involucrar o no bosque nativo o especies nativas). Continúa destacándose el primer grupo con una mayor cantidad de menciones respecto al segundo.

Al segmentar por tamaño y rubro de las empresas, se observa que la plantación de árboles o conservación de bosque nativo aumenta su frecuencia entre aquellas dedicadas al agro (57%), al transporte y almacenamiento (43%), así como a la enseñanza (40%). Por su lado, la adquisición de certificados de reducción de emisiones como alternativa aumenta su frecuencia en el sector de la industria manufacturera (23%). No se observan diferencias significativas entre los porcentajes al segmentar por tamaño.

Gráfico 30: Alternativas viables – Agrupadas según tipo de alternativas - Frecuencia simple y suma de menciones

¿Cuál o cuáles de las siguientes alternativas considera que sería viable que su empresa adopte con el objetivo de compensar sus emisiones de GEI?

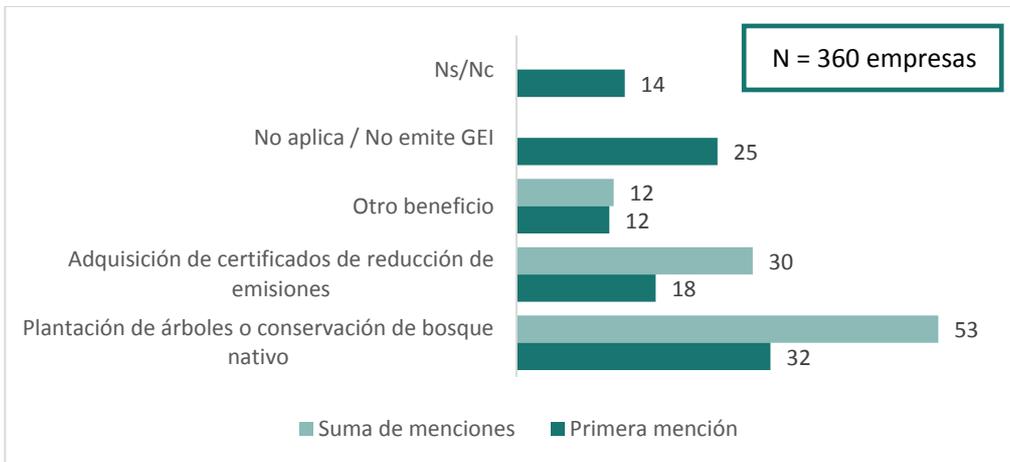
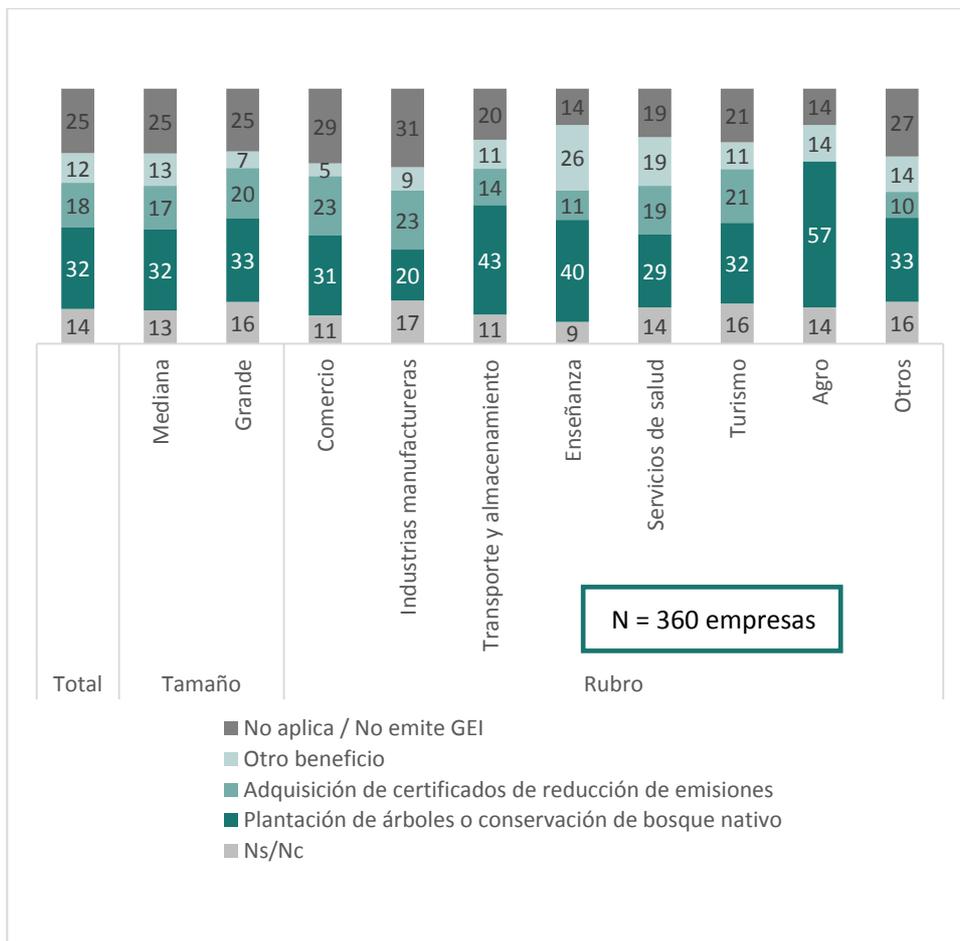


Gráfico 31: Alternativas viables – Agrupadas según tipo de alternativas – Segmentación por tamaño y rubro de la empresa

¿Cuál o cuáles de las siguientes alternativas considera que sería viable que su empresa adopte con el objetivo de compensar sus emisiones de GEI?





RESUMEN Y CONCLUSIONES

PERFIL DE LAS EMPRESAS CONSULTADAS

Los encuestados a los que se accedió (empresas de mediano y gran tamaño) consideran estar involucrados en los temas estratégicos de sus empresas.

En relación al perfil de las empresas, 92% son nacionales mientras que un 8% son empresas multinacionales.

Sólo el 4% de las encuestadas cotiza en la bolsa de valores. De aquí se desprende que si existiese una oportunidad de diferenciación en el valor de las acciones de las empresas en función de su desempeño en GEI, este incentivo a compensar emisiones impactaría en un porcentaje muy bajo de las empresas. No obstante, suele tratarse de empresas grandes, por lo que es de esperar que acumulen un nivel significativo de emisiones a pesar de ser pocas.

Por otra parte, 82% de las empresas consultadas exportan bienes y/o servicios al exterior, creciendo en este segmento las que brindan servicios de transporte y/o de productos alimenticios. A lo largo del documento se evidenció la incidencia del carácter exportador en la tendencia de las empresas a emprender acciones de cuidado del ambiente en general y relativas a sus emisiones de GEI en particular. Sin embargo, se entiende que es posible que, dentro de las empresas expuestas al mercado internacional, la presión que éste ejerce en aspectos ambientales difiere de manera importante según el tipo de productos o servicios de que se trate.

Adicionalmente, es importante tener en cuenta el destino de las exportaciones, ya que los distintos mercados de destino pueden tener diferentes exigencias en relación a las emisiones de GEI implicadas en los productos que demandan. A futuro, REDD+ podría profundizar en la identificación de qué países están más avanzados en demandar productos carbono neutrales, así como en estudiar las exportaciones de Uruguay para evaluar las tendencias en este aspecto.

Finalmente, 41% de las empresas encuestadas declaran ser proveedoras de bienes o servicios para el Estado.

RESPONSABILIDAD SOCIAL EMPRESARIAL Y TEMAS AMBIENTALES

Más de la mitad de las empresas consultadas (un 54%) afirma realizar actividades de RSE. El porcentaje asciende entre las empresas de mayor tamaño y entre las del rubro transporte y agro.

En esta misma línea de análisis, un 30% del total de empresas encuestadas (360 casos) manifiesta realizar actividades de RSE vinculadas con temas ambientales. De igual forma que sucede con quienes declararon realizar actividades de RSE en general, las respuestas afirmativas se incrementan en las empresas grandes y en los rubros de transporte/almacenamiento y agro. Entre las actividades de RSE realizadas en materia de medio ambiente por las empresas, se destacan las acciones de reciclaje, clasificación y recolección y la implementación de charlas, capacitaciones y asesoramiento en la materia.

Específicamente en relación a los temas ambientales, un 33% de las organizaciones tiene un área o persona encargada de temas ambientales. Este porcentaje aumenta en las empresas grandes (59%) y por rubros se destaca en aquellas que se dedican al agro (86%) y a la industria manufacturera (51%). Sin embargo, solo 12% de las empresas consultadas afirma que la institución cuenta con alguna certificación nacional o internacional en gestión ambiental, nuevamente creciendo este porcentaje en las empresas agropecuarias (29%).

De estos datos se desprende la incidencia que la exposición al mercado internacional y sus presiones para cumplir con normas y estándares de calidad tienen en la consideración que tienen las empresas en temas ambientales, aquí se destaca el rubro agro, en el cual su mayor inserción exportadora, sumada a las exigencias que el sector enfrenta en los mercados internacionales lo conducen a un mayor uso de las certificaciones, lo cual a su vez se traduce en mayores requerimientos de técnicos especializados en temas ambientales.

Otra incidencia en la consideración de los temas ambientales es el rubro al que se dedica la empresa. Es así que el rubro transporte no solo está influenciado por las presiones del mercado externo, sino también por acciones de eficiencia energética y calidad del aire que se han emprendido en el país, algunas de las cuales atañen específicamente a dicho sector.

Los resultados dan la pauta de que hay un porcentaje considerable de empresas que de alguna forma u otra han comenzado a desarrollar acciones relacionadas con la mitigación de su impacto ambiental, pero son muy pocas las que hasta ahora han puesto el foco en sus emisiones de gases de efecto invernadero.

Además, en base a la fase preliminar de realización de entrevistas en profundidad, se puede ver que las empresas valorarían algún tipo de incentivo de carácter estatal para invertir en otros tipos de energías para reducir sus emisiones.

EXPERIENCIA EN MEDICIÓN DE EMISIONES

Tan solo 7% de las empresas consultadas realiza algún tipo de medición de los gases de efecto invernadero emitidos por las actividades de la empresa. De las 24 empresas que realizan mediciones, 10 lo hacen internamente y 14 contratan a personal externo para medirlo. Al consultarles acerca de la metodología utilizada, la mayoría declara no saber.

La medición se destaca en las empresas grandes y especialmente en las que se dedican al rubro agro. Asimismo, se observa una vez más la importancia de estos temas en las empresas que están insertadas en el mercado internacional (13% de las que cotizan en bolsa y 14% de las que exportan realiza algún tipo de medición).

Entre quienes no miden sus emisiones, a 35% le interesaría hacerlo. Es importante destacar que entre aquellos que no miden sus emisiones y entre quienes no están interesados en hacerlo a futuro, aparece en gran medida como justificación que sus organizaciones no emiten GEI, por lo que esta pregunta, desde sus perspectivas, no sería aplicable a ellos. Es ésta la primera barrera a superar para lograr que estas empresas adhieran a iniciativas de reducción de sus emisiones, y luego también de compensación del remanente.

De esto se desprende que aún existe una brecha informacional entre las empresas, algunas de las cuales posiblemente asocian las emisiones con determinadas actividades productivas distintas de la propia, y desconocen las emisiones de GEI generadas a lo largo del ciclo de vida de su producto o servicio. Establecer canales mediante los cuales informar y asesorar a estas empresas para que tomen conciencia de su huella de carbono y de la importancia de abordar este tema, podría incrementar el público objetivo de un eventual mercado de carbono.

POLÍTICA CORPORATIVA RELATIVA A EMISIONES DE GEI

El 14% de las organizaciones consultadas asegura que se ha planteado el objetivo de neutralizar parte o todas las emisiones de GEI. Los principales motivos para ello refieren a la iniciativa personal, a requisitos del Estado en tanto regulador, o bien requisitos de clientes del sector privado.

Entre aquellas empresas que hasta la actualidad no se han planteado neutralizar las emisiones de GEI, el 25% señala que estaría motivada a hacerlo si fuese un requisito del Estado como regulador. Es importante destacar la importancia de este elemento reforzador, que haría que las empresas que no se han planteado hasta el momento objetivos de compensación, pasen a hacerlo (38% en suma de menciones), dado la elevada proporción de empresas que le proveen bienes y servicios al estado (41% de las encuestadas). En base a esto, se puede decir que el papel del estado como rector en estos temas podría tener una importante incidencia en la demanda de certificados para compensación de emisiones.

A su vez, en los últimos tiempos las compras públicas sustentables han venido ganando terreno en el país, como se ve reflejado en la Ley 18.834 de 2011 que otorga al Poder Ejecutivo la potestad de “establecer por vía reglamentada las políticas, bases y lineamientos de los aspectos de sustentabilidad ambiental que deberán observarse en las contrataciones de bienes, obras y servicios con el objeto de optimizar y utilizar de forma sustentable los recursos para disminuir costos ambientales”, y su reglamentación en diciembre 2012. Esto está acompañado de un conjunto de acciones en la materia que ha venido desarrollando la Agencia de Compras y Contrataciones Estatales (ACCE), con el apoyo de un grupo técnico asesor con integrantes de diversas instituciones públicas (Presidencia Uruguay 2018, p. 177). En vista de este panorama, es probable que en el futuro las compras públicas incorporen consideraciones ambientales, y en particular relacionadas con emisiones de GEI. Por tanto, el papel del estado sería relevante para un eventual mercado de compensación de emisiones interno del país, no solamente en tanto regulador sino también como cliente.

Entre las empresas que se han planteado la compensación de GEI, solo 8% de ellas ha participado en algún mecanismo de compensación de emisiones. De todas formas, 86% considera que su organización podría lograr la neutralización de parte o todas las emisiones de GEI en el futuro.

Hay un conjunto de empresas, que entienden que sí generan emisiones, pero ven en los costos una barrera para emprender acciones. En ellas, se vislumbra la posibilidad de ofrecer asistencia técnica para determinar acciones de reducción de GEI y cuantificar sus costos, conjuntamente con el ofrecimiento de opciones para compensar aquellas emisiones que a las empresas les resultan más costosas de mitigar. Si bien el porcentaje de estas empresas es bajo, se amplía al considerar empresas que creen no generar emisiones, y que en un escenario de mayor información y concientización podrían sumarse a las primeras.

Combinando estos resultados con las emisiones de GEI publicadas en el INGEI, es posible contar con una estimación preliminar de cuál podría ser la demanda mínima y máxima de certificados de carbono para compensación, considerando distintos escenarios.

PERFIL DE LAS EMPRESAS

En términos comparativos, en base a los elementos analizados en el presente informe se puede señalar que, del total de encuestadas, tanto las empresas que declaran estar interesadas en poder calcular su huella de carbono como aquellas que se han planteado neutralizar sus emisiones de GEI, tienden a ser mayoritariamente:

- Multinacionales.
- Empresas grandes.
- Realizadores de actividades de RSE.
- Tendientes a publicar información.
- Pertenecientes al rubro del transporte y el almacenamiento.
- Empresas que han recibido incentivos del Estado.
- Exportadoras de bienes y servicios.
- Empresas que cuentan con personas encargadas de temas ambientales.
- Empresas que cuentan con certificaciones en gestión ambiental.

De todas formas, cabe aclarar que el carácter de mayoritario de estas características, combina por un lado una mayor propensión a mostrarse interesadas, y por otro lado a su mayor proporción en la muestra. Otro análisis que podría ser de utilidad, es conocer el perfil de las empresas que han formado parte de la demanda por certificados de REDD+ países que se encuentran más avanzados en la implementación de REDD+. En especial, se podría realizar un relevamiento en dichos países, para identificar qué tipo de empresas exportadoras (rubros) han demandado la reducción de emisiones ofrecida por REDD+. Esto podría señalar que para dichos rubros, existe un atractivo en la compensación de su huella de carbono relacionada con el mercado de destino. Con ese insumo, se debería analizar qué relación guardan dichos rubros con los rubros de exportación de Uruguay.

Es preciso complementar este análisis, con el análisis de la propensión a demandar certificados por parte de individuos, para lo que se pueden tomar como antecedentes experiencias de estimación seguidas por otros países, donde se parte del nivel de empleo y vía determinados supuestos se arriba a un entorno de demanda de reducción de emisiones proveniente de esta fuente.

Por último, tanto para el caso de empresas como de personas, se podrían linkear herramientas de cálculo de huella de carbono específicas para Uruguay, con opciones de compensación (incluyendo la opción de compensar mediante REDD+).



BIBLIOGRAFÍA

Deloitte (2018) *Reportes de sostenibilidad: ¿qué están comunicando las empresas en Uruguay?*

Instituto Nacional de Estadística (2016). *Directorio de empresas y establecimientos*.

<http://ine.gub.uy/directorio-de-empresas-y-establecimientos>

Ministerio de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente – Sistema Nacional de Respuesta al Cambio Climático (2014). *Inventario Nacional de Gases de Efecto Invernadero Uruguay: Serie temporal 1990 – 2014*. <https://www.mvotma.gub.uy/inventarios-nacionales-de-gases-de-efecto-invernadero/item/10011015-folleto-ingei-uruguay-serie-temporal-1990-2014>

Ministerio de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente (2017). *Inventario Nacional de Gases de Efecto Invernadero 2017*. <http://apps.mvotma.gub.uy/ingei>

República Oriental del Uruguay (2017). Primera Contribución Determinada a nivel Nacional al Acuerdo de París. <https://www4.unfccc.int/sites/NDCStaging/Pages/All.aspx>. Consultado el 5 de junio de 2020.

República Oriental del Uruguay (2018). *Objetivos de Desarrollo Sostenible. Informe Nacional Voluntario 2018*.

https://sustainabledevelopment.un.org/content/documents/19436Uruguay_VNR_URUGUAY_2018.pdf

Sistema Nacional de Respuesta al Cambio Climático y Variabilidad (2016). *Política Nacional de Cambio Climático*.

ANEXO: CUESTIONARIO DE LA ENCUESTA

SPEECH DE PRESENTACION Y SOLICITUD DE ENCUESTA

Buenos días/tardes, mi nombre es.... y trabajo para la empresa Opción Consultores, abocada a estudios sociales, de opinión pública y mercado.

En este momento nos encontramos realizando un relevamiento en el sector empresarial que busca profundizar el conocimiento sobre acciones que el sector empresarial está implementando o se ha planteado implementar vinculado a las emisiones de GEI. El mismo se realiza por parte del Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca y el Ministerio de Vivienda, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente en el marco de un proyecto llamado REDD+.

Por tal motivo le hemos solicitado a empresas instaladas en Uruguay si nos pueden conceder una encuesta con el fin de responder algunas preguntas vinculadas a esta temática, para lo que se nos facilitó su contacto.

Agradecemos mucho su tiempo y su disposición.

1) ¿Está Ud. al tanto de al menos parte de las decisiones estratégicas que se toman dentro de la empresa de la que Ud. forma parte?

- a. Sí
- b. No

2) Y además de conocer los lineamientos estratégicos, ¿participa usted de la toma de decisiones estratégicas de una o más áreas dentro de la empresa?

- a. Sí
- b. No

Continúa: P1 y/o P2 = Sí.

Finaliza: P1 y P2 = No.

MODULO 1. CARACTERISTICAS DE LA EMPRESA

Comenzaré consultándole por algunos aspectos que hacen a la forma en que se organiza y funciona la empresa de la que usted forma parte...

3) ¿La organización a la que pertenece es una empresa nacional o multinacional?

- a. Empresa nacional
- b. Empresa multinacional

4) (Si P3=Empresa multinacional) ¿En qué país se ubica la casa matriz? (Especificar país)

5) ¿Esta empresa cotiza en la bolsa de valores?

- a. Sí
- b. No

6) ¿La empresa a la que pertenece exporta bienes y/o servicios al exterior?

- a. Sí
- b. No

7) (Si P6=Sí) ¿Qué bienes y/o servicios exporta la empresa a la que usted pertenece? (Abierta. Tres menciones).

8) (Si P6=Sí) ¿Cuáles son los principales países de destino a los que la empresa exporta sus bienes o servicios? (Especificar países. Respuesta múltiple. Mencionar Principales Tres Países).

- 1. _____
- 2. _____
- 3. _____

9) ¿La empresa a la que pertenece es proveedora de bienes o servicios para el Estado?

- a. Sí
- b. No

MODULO 2. PERFIL DE LA FIRMA RESPECTO A TEMAS AMBIENTALES

Cambiando de tema...

10) ¿Tiene la institución un área o persona encargada de temas ambientales?

- a. Sí
- b. No

11) ¿Cuenta la institución con alguna certificación nacional o internacional en gestión ambiental, por ejemplo, certificado de eficiencia energética o certificado ambiental ISO 14001?

- a. Sí
- b. No

12) ¿Realiza la institución actividades de Responsabilidad Social Empresarial (RSE)?

- a. Sí
- b. No

13) (Si P12=Sí) ¿Alguna de las actividades de RSE que realiza la empresa se relaciona con el medio ambiente?

- a. Sí
- b. No

14) (Si P13=Sí) ¿Qué actividades de RSE realiza la empresa en materia de medio ambiente? (Abierta. Tres menciones).

- a. _____
- b. _____
- c. _____

MODULO 3. EXPERIENCIA DE LA FIRMA EN MEDICIONES DE EMISIONES DE GASES DE EFECTO INVERNADERO Y/O HUELLA DE CARBONO

A continuación, le consultaré por la política de la empresa respecto de la huella de carbono, esto es: el conjunto de gases de efecto invernadero (GEI) emitidos de forma directa o indirecta por la organización.

15) ¿La empresa a la que pertenece realiza algún tipo de medición de los GEI emitidos por la actividad directa e indirecta que realiza?

- a. Sí
- b. No

16) (Si P15=Sí) ¿Cuál de las siguientes metodologías cree que la empresa aplica para estimar su huella de carbono o sus emisiones de GEI? (Leer opciones. Rotar opciones. Una mención).

- a. ISO 14064
- b. PAS 2050
- c. GHG Protocol
- d. Otra (especificar)

17) (Si P15=Sí) ¿Las estimaciones respecto a las emisiones de GEI o huella de carbono de la empresa son realizadas al interior de la organización o se contrata a alguien externo para realizarlas?

- a. Se realizan internamente
- b. Se contrata a alguien externo a la empresa

18) (Si P15=No) ¿Le interesaría poder calcular la huella de carbono de la empresa?

- e. Sí
- f. No

19) (Si P18=No) ¿Por qué motivos no le interesaría calcularla? (Abierta. Dos menciones)

- a. _____
- b. _____

20) ¿Esta empresa suele publicar información relativa a sus acciones ambientales?

- a. Sí
- b. No

21) (Si P20=Sí) ¿Entre lo que suele publicar, hay alguna información relativa a las emisiones de gases de efecto invernadero (GEI) de su empresa?

- a. Sí
- b. No

22) ¿Ha recibido en alguna oportunidad apoyo o incentivos de parte del Estado orientados a obtener una reducción de emisiones de gases de efectos invernadero (GEI)?

- a. Sí
- b. No

23) (Si P22=Sí) ¿Cuáles? (Abierta. Dos menciones).

MODULO 4. POLITICA CORPORATIVA RESPECTO LA POSIBILIDAD DE COMPENSAR O NEUTRALIZAR LAS EMISIONES DE GEI DE LA EMPRESA

En la siguiente sección, hablaremos sobre aspectos que hacen a la búsqueda de las empresas por alcanzar una compensación total o parcial de las emisiones de GEI. Esto implica tomar acciones para “neutralizar” total o parcialmente las emisiones generadas por el funcionamiento de la organización.

24) ¿Se ha planteado alguna vez esta organización el objetivo de neutralizar parte o todas las emisiones de gases de efecto invernadero (GEI)?

- a. Sí
- b. No

25) (Si P24=Sí) ¿Por cuál o cuáles de los siguientes motivos la empresa se ha trazado el objetivo de neutralizar parte o todas las emisiones de GEI? (*Leer opciones. Rotar opciones. Respuesta múltiple*).

- a. Lineamiento de la casa matriz
- b. Iniciativa del personal nacional
- c. Requisito del Estado, como regulador
- d. Requisito del Estado, como cliente
- e. Requisito de clientes del sector privado
- f. Requisito de mercado para la exportación de productos
- g. Otro motivo (especificar)

26) (Si P24=No) ¿Cuál o cuáles de los siguientes factores entiende que podrían motivar a la empresa a plantearse objetivos de neutralización de las emisiones de GEI? (*Leer opciones. Rotar opciones. Respuesta múltiple*).

- a. Lineamiento de la casa matriz
- b. Iniciativa del personal nacional
- c. Requisito del Estado, como regulador
- d. Requisito del Estado, como cliente
- e. Requisito de clientes del sector privado
- f. Requisitos de los mercados de exportación
- g. Posibles trabas comerciales que actualmente existen o pueden existir en el futuro
- h. Otro motivo (especificar)

27) (Si P24=Sí) Más allá del objetivo trazado por la organización en este sentido, ¿efectivamente se realizan acciones orientadas a compensar las emisiones de GEI de la empresa?

- a. Sí
- b. No

28) (Si P24=Sí) ¿Cuál o cuáles de las siguientes actividades lleva adelante la empresa con el objetivo de neutralizar parte o todas las emisiones de GEI? (*Leer opciones. Rotar opciones. Respuesta múltiple*).

- a. Eficiencia energética (equipos eficientes, cambio de luminaria, etc.)
- b. Reducción, reutilización o segregación de residuos para el reciclaje
- c. Mejora de los procesos industriales que impliquen menores emisiones de GEI
- d. Plantación de árboles para favorecer el secuestro de carbono
- e. Mejores prácticas agropecuarias que impliquen menores emisiones de GEI
- f. Otra (especificar)

29) (Si P24=Sí) Participa su empresa en algún mecanismo de compensación de emisiones de GEI?

- a. Sí
- b. No

30) (Si P29=Sí) Si ese mecanismo implica transacciones de certificados de reducción de emisiones, ¿cuánto es el precio que se abona actualmente por una tonelada de carbono reducida? (*Anotar monto en dólares*).

USD _____

31) (Si P24=Sí) ¿Considera usted que será posible para su organización lograr la neutralización de parte o todas las emisiones de GEI en el futuro?

- a. Sí
- b. No

32) (Si P24=Sí) ¿Cuál o cuáles de los siguientes beneficios valoraría de lograr la neutralización de parte o todas las emisiones de GEI de su empresa? (*Leer opciones. Rotar opciones. Respuesta múltiple en orden de importancia*).

- a. Contribución a mejora del medio ambiente
- b. Acciones de responsabilidad social empresarial que lleven a una mejora en la imagen de la institución
- c. Aumento de la demanda del producto o servicio ofrecido
- d. Fidelización de clientes
- e. Acceso a nuevos mercados
- f. Reducción en los costos por una mayor eficiencia de la empresa
- g. Otro beneficio (especificar)

Venimos hablando de actividades que pueden hacer las empresas con el objetivo de neutralizar parte o todas las emisiones de GEI.

Una alternativa para lograrlo es a través de la compra de certificados de reducción de emisiones. Los certificados de reducción de emisiones son un instrumento financiero reconocido y registrado en una entidad confiable.

33) ¿Cuál o cuáles de las siguientes alternativas considera que sería viable que su empresa adopte con el objetivo de compensar sus emisiones de GEI? (*Leer opciones. Rotar opciones. Marcar hasta tres en orden de importancia*).

- a. Plantación de algunos árboles, sin considerar su especie
- b. Plantación de especies de bosque nativo
- c. Acciones de conservación de bosque nativo
- d. Adquisición de certificados de reducción de emisiones en el mercado internacional

e. Adquisición de certificados de reducción de emisiones en el mercado nacional, cuyos fondos se asociarían directamente con proyectos de plantación de especies de bosque nativo en el país

f. Adquisición de certificados de reducción de emisiones en el mercado nacional, cuyos fondos se asociarían directamente con proyectos de conservación de bosque nativo en el país

g. Otro beneficio (especificar)

34) En orden de importancia, ¿cuáles de los siguientes apoyos valoraría más para considerar compensar parcial o totalmente las emisiones de carbono de su organización? (*Leer opciones. Rotar opciones. Tres menciones en orden de importancia*).

a. Asesoramiento

b. Capacitación

c. Reducción impositiva

d. Incorporación en campaña publicitaria

e. Puntaje adicional en compras públicas

f. Otro (especificar)

35) ¿Me podría decir su edad?

36) ¿Qué cargo ocupa actualmente en la organización? (Abierta. Una mención). *Nota al encuestador: anotar textualmente lo que el encuestado responde.*

Agradecer nuevamente y finalizar.