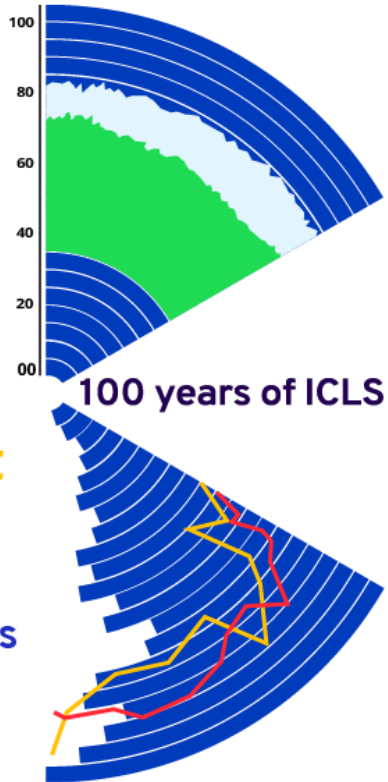




International
Labour
Organization



International
Conference of
Labour Statisticians
11-20 October 2023



Mesurer l'économie sociale et solidaire (ESS): une feuille de route pour des Directives concernant les statistiques de l'ESS

Marie J. Bouchard, Université du Québec à Montréal et CIRIEC

Remerciements

La présente présentation et le document de séance ont été préparés par **Marie J. Bouchard**, professeur à l'Université du Québec à Montréal (Canada) et présidente de la Commission scientifique internationale sur l'économie sociale et coopérative du CIRIEC.

Les commentaires et contributions de Hyungsik Eum, de l'Alliance coopérative internationale, David Hunter, de StatClass Consulting Services, Lara Badre et Vladimir Ganta, du Département des statistiques de l'OIT, Simel Esim, Gahhyun Uhm et Dong Il Choi, de l'Unité des coopératives de l'OIT, et Sylvain Schetagne de la Fédération des médecins résidents du Québec, sont grandement appréciés.

► Aperçu du présent document de séance

- 1. Introduction et historique
- 2. Qu'est l'économie sociale et solidaire?
- 3. Contexte et historique des statistiques de l'ESS
- 4. État actuel des cadres internationaux pour les statistiques de l'ESS
- 5. Discussions et initiatives récentes du Bureau et d'autres entités internationales
- 6. Une feuille de route pour des statistiques harmonisées de l'ESS

► Document de séance*: 15

Mesurer l'économie sociale et solidaire (ESS): une feuille de route pour des Directives concernant les statistiques de l'ESS



21^e Conférence internationale des statisticiens du travail
Genève, 11-20 octobre 2023

Marie J. Bouchard
Université du Québec à Montréal (Canada)



International
Labour
Organization

► 1. Introduction et historique

1. Introduction et historique (1)

L'économie sociale et solidaire (ESS) n'est pas une réalité nouvelle, mais elle est devenue une priorité politique au cours des dernières décennies.

Il existe désormais un consensus mondial au sujet du besoin de promouvoir et d'améliorer les statistiques concernant l'ESS.

Il demeure cependant plusieurs problèmes concernant la mesure de l'ESS avec des normes statistiques harmonisées.

Sur la base de l'état actuel des statistiques de l'ESS et de la cartographie des différentes définitions, ainsi que de leur portée, de leurs forces et de leurs limitations, le présent document de séance propose une feuille de route pour améliorer les statistiques concernant l'ESS.

1. Introduction et historique (2)

Le rapport, la résolution et la stratégie sur le travail décent et la SSE de l'OIT de 2022

Le rapport de 2022 de l'OIT sur le **travail décent et l'économie sociale et solidaire** reconnaît que l'ESS est une voie importante vers le travail décent, le développement économique durable et les possibilités d'emploi.

A sa 110^e session, en 2022, la CIT a adopté une **Résolution** qui contient une définition de l'économie sociale et solidaire (ESS)

La Stratégie et plan d'action (2023-2029), adoptée lors de la 346^e séance du Conseil d'administration du BIT en 2022, comprend dans ses objectifs "[œuvrer] à l'élaboration de directives internationales sur les statistiques de l'ESS".



► La 110^e CIT adopte une Résolution sur le travail décent et l'ESS

- ▀ L'ESS comprend les entreprises, les organisations et les autres entités qui mènent des activités économiques, sociales ou environnementales servant un intérêt collectif et/ou l'intérêt général, et qui reposent sur les principes de coopération volontaire et d'entraide, de gouvernance démocratique et/ou participative, d'autonomie et d'indépendance, ainsi que sur la primauté de l'humain et de la finalité sociale sur le capital en ce qui concerne la répartition et l'utilisation des excédents et/ou des bénéfices, ainsi que des actifs. Les entités de l'ESS aspirent à la viabilité et à la durabilité à long terme, ainsi qu'à la transition de l'économie informelle à l'économie formelle, et opèrent dans tous les secteurs de l'économie. Elles mettent en pratique un ensemble de valeurs qui sont indissociables de leur fonctionnement et sont cohérentes avec le souci des personnes et de la planète, de l'égalité et de l'équité, de l'interdépendance, de l'autogestion, de la transparence et de la responsabilisation, ainsi que de la réalisation du travail et de moyens de subsistance décents. Selon les conditions nationales, l'ESS comprend des coopératives, des associations, des mutuelles, des fondations, des entreprises sociales, des groupes d'entraide et d'autres entités fonctionnant selon les valeurs et principes de l'ESS.



1. Introduction et historique (3)

D'autres entités internationales ont récemment adopté des définitions de l'ESS

- ▶ Commission européenne, 2021.
- ▶ OCDE, 2022
- ▶ Nations unies, 2023 (comme la définition de la CIT)

Beaucoup de caractéristiques communes

- ▶ Combinaison d'une liste d'entités et la référence à certaines valeurs et principes de l'ESS.
- ▶ Toutes les définitions sont inclusives et ouvertes, la liste des entités pouvant varier dans chaque juridiction.
- ▶ Toutes mettent l'accent sur la primauté des personnes sur le capital et la gouvernance démocratique (avec une certaine souplesse).

Principale différence

- ▶ L'informalité

Étant donné que les entités de l'ESS sont une forme commune d'organisation pour les travailleurs de l'économie informelle, la définition de la CIT doit refléter cette réalité.

La résolution de la CIT 2022 mentionne également que les entités de l'ESS aspirent à la transition de l'économie informelle vers l'économie formelle.

► 1. Introduction et historique (4)

Une définition englobante de l'ESS

L'ESS est présente dans toutes les parties du monde, bien qu'avec des noms et des définitions différents.

La définition de la CIT est la première à avoir été adoptée consensuellement par une organisation internationale tripartite. Elle se veut englobante et flexible.

Cette définition se fonde sur des politiques et des législations d'ESS existantes et sur l'examen par le Bureau des définitions existantes adoptées dans diverses organisations internationales. Elle est également documentée par les travaux conceptuels les plus récents consacrés à la politique et aux statistiques et par des consultations avec les principales parties prenantes de l'ESS.

Difficultés dans la mesure statistique de l'ESS

- Déploiement inégal de l'ESS dans le monde.
- Définitions et périmètres multiples de l'ESS dans les contextes nationaux.
- Sources et méthodologies différentes pour la mesure de l'ESS.
- Incohérence des cadres statistiques internationaux existants pour l'ESS.
- Cadres existants incomplets en matière d'ESS au regard de la définition de l'ESS de la CIT.

▶ 2. Qu'est-ce que l'économie sociale et solidaire?

2. Qu'est-ce que l'économie sociale et solidaire? (1)

Une spécificité de l'économie

Un concept unificateur qui fait référence à:

- ▶ un modèle économique fondé sur des valeurs et principes à base sociale et solidaire.

et

- ▶ un ensemble d'entreprises et d'organisations (unités institutionnelles) dans lesquelles ces valeurs et principes sont ancrés dans les statuts juridiques et les règlements généraux. Dans certains cas cela inclut des entités informelles ou non enregistrées.

- Primauté des personnes sur le capital
- Participation volontaire
- Gouvernance démocratique
- Indépendance et autonomie
- Distribution limitée ou interdite des bénéfices

- Coopératives
- Sociétés mutuelles
- Organisations à but non lucratif, associations, fondations d'utilité publique
- Autres organisations ou formes d'échange similaires adoptant les valeurs et principes de l'ESS

2. Qu'est-ce que l'économie sociale et solidaire? (2)

Caractéristiques organisationnelles distinctives

- ▶ Entités fondées sur les personnes avec l'objectif de répondre aux besoins et aspirations non satisfaits des personnes et des communautés
- ▶ Combinaison de caractéristiques entrepreneuriales (autonomie et prise de risques économiques) et de buts d'intérêt public et commun.
- ▶ Le capital investi et les excédents dégagés ne sont qu'un moyen d'atteindre l'objectif social.
- ▶ Le réinvestissement aide à perpétuer l'objectif et à amplifier l'activité.

Rôles reconnus

L'ESS joue des rôles particuliers et importants dans de nombreux aspects de la vie humaine.

Promotrice d'innovations sociales, résiliente en temps de crise, elle est de plus en plus reconnue pour son rôle clé, notamment depuis la pandémie de Covid-19, dans la création et le maintien d'emplois et la fourniture de services aux membres, aux usagers et aux communautés.

Souvent appelée aussi: Economie sociale

2. Qu'est-ce que l'économie sociale et solidaire? (3)

L'ESS: un concept passerelle

Autres notions et terminologie

- ▶ **Economie sociale:** formes juridiques des entreprises de l'ESS
- ▶ **Economie solidaire:** initiatives de la communauté et de la société civile menées avec des préoccupations environnementales et de justice
- ▶ **Secteur à but non lucratif:** institutions à but non lucratif, dont certaines partagent des valeurs et principes de l'ESS.
- ▶ **Tiers secteur:** secteur non commercial et non étatique au sens large (associé au secteur à but non lucratif)
- ▶ **Entreprise sociale:** terme plus nouveau, qui gagne en popularité
 - ▶ utilisé comme nom générique faute d'un mot plus court et plus facile à traduire dans différentes langues.
 - ▶ ou pour qualifier: des organisations à but non lucratif qui exercent des activités économiques; ou des entreprises non collectives (privées) à but lucratif qui poursuivent un objectif social et peuvent (ou non) limiter la distribution des bénéfices aux actionnaires.
- ▶ **Economie populaire (*economía popular*):** organisations alternatives, principalement informelles, organisations assurant le travail et la survie matérielle des personnes dans les pays ayant une protection sociale insuffisante

▶ **3. Contexte et historique des statistiques de l'ESS**

3. Contexte et historique des statistiques de l'ESS (1)

Déploiement progressif des statistiques sur l'ESS dans le monde

Les statistiques concernant l'ESS dans son ensemble sont encore rares et inégalement développées

- ▶ **Europe:** Région la plus avancée avec des exercices réguliers (p.ex. France, Espagne, Portugal) et d'autres ayant commencé plus récemment (p.ex. Grèce, Luxembourg, Roumanie, Pologne, Slovénie).
- ▶ **Amériques:** initiatives récentes en Amérique latine (p.ex. Brésil, Colombie, Costa Rica, Equateur, Mexique, Uruguay) et au Québec (Canada)

- ▶ **Afrique:** Lois récentes sur l'ESS (p.ex. Cap Vert, Cameroun, Djibouti, Maroc, Sénégal et Tunisie), certaines d'entre elles prévoyant l'élaboration de statistiques sur l'ESS.
- ▶ **Asie et Océanie:** La notion d'ESS est encore peu répandue. L'accent est mis sur quelques types d'organisations. La République de Corée fait exception.

3. Contexte et l'historique des statistiques de l'ESS (2)

Pratiques récentes en matière de production de statistiques concernant l'ESS

- ▶ Statistiques nationales: Diverses définitions et périmètres de l'ESS. Sources de données et méthodologies différentes (recensements, enquêtes, comptes satellites).
- ▶ Cartographies internationales: sectorielle (p.ex. secteur à but non lucratif ou coopératives), sectorielle et régionale (p.ex. assurances mutuelles et coopératives en Europe) ou régionale (p.ex. cartographie des statistiques nationales de l'ESS en Europe).

Les cartographies et études régionales et mondiales montrent la diversité des périmètres et des méthodologies. Par exemple, en Europe, où l'ESS est la plus reconnue, "les données existantes sur l'économie sociale sont souvent rares, incomplètes et difficiles à comparer" (CE, 2021): 20).

Au niveau mondial, les "définitions, les méthodologies et les sources varient, la reproductibilité et la périodicité ne sont pas garanties et nombre de ces études ne présentent pas de statistiques fiables" (Compère *et al.*, 2021).

▶ 4. Etat actuel des cadres internationaux pour les statistiques de l'ESS

► 4. Etat actuel des cadres internationaux pour les statistiques de l'ESS (1)

Cadres internationaux existants avant 2018

- UNSD 2003 Manuel sur les institutions à but non lucratif dans le système de la comptabilité nationale
- CIRIEC 2006 Manuel pour les comptes satellites des entreprises de l'économie sociale (coopératives et mutuelles)
- Système de comptabilité nationale 2008
- OIT 2021 (remplace OIT 2011) Manuel sur la mesure du travail bénévole

Cadres internationaux depuis 2018

- UNSD 2018 Manuel des comptes satellites des institutions à but non lucratif, des institutions assimilées et du travail bénévole
- OIT 2018 Directives concernant les statistiques des coopératives
- ✓ DSNU 2018 remplace DSNU 2003
- ✓ CIRIEC 2006 est toujours utilisé, notamment en Amérique ibérique (Amérique latine, Portugal et Espagne).
- ✓ SCN 2008 est en cours de révision
- ✓ OIT 2021 remplace OIT 2011
- ✓ DSNU 2018 ne comprend pas OIT 2018
- ✓ DSNU 2018 et OIT 2018 sont actuellement en phase de test

4. Etat actuel des cadres internationaux pour les statistiques de l'ESS (2)

Auteur, date	Cadres conceptuels pour les statistiques de l'ESS	Entités
DSNU, 2003	Manuel sur les institutions à but non lucratif dans le système de la comptabilité nationale	Institutions à but non lucratif et bénévolat organisé
CIRIEC, 2006	Manuel des comptes satellites des sociétés de l'économie sociale	Coopératives et mutuelles
DSNU, 2018 (remplace DSNU, 2003)	Manuel des comptes satellites des institutions à but non lucratif, des institutions assimilées et du travail bénévole (Tiers secteur ou économie sociale = TSE)	Institutions à but non lucratif + quelques entreprises sociales, coopératives et mutuelles + bénévolat direct (sans implication des organisations)
IOIT, 2018	Directives concernant les statistiques des coopératives	Coopératives
	Autres normes internationales relatives à l'ESS	Entités
SCN, 2008	Système de comptabilité nationale	Tous
OIT, 2021 (remplace OIT 2011)	Guide pour la mesure du bénévolat	Bénévoles et bénévolat

► 4. Etat actuel des cadres internationaux pour les statistiques de l'ESS (3)

Incohérence des cadres internationaux existants de l'ESS

- Les entités du champ d'application ne sont pas les mêmes.
- La contrainte de répartition des bénéfices n'est pas définie ni opérationnalisée de la même manière.
- Le contrôle démocratique n'est pas toujours reconnu comme un critère opérationnel.
- La portée du volontariat n'est pas la même.

Cadres internationaux existants en matière d'ESS au regard de la définition de l'ESS de la CIT

- Tous les cadres ont été élaborés avant l'adoption de la Résolution de la CIT en 2022.
- Les cadres existants peuvent inclure des entités non mentionnées dans la définition de la CIT.
- Les entités de la CIT peuvent inclure des entités qui ne sont pas mentionnées dans les cadres statistiques existants.
- C'est le cas par exemple des entités informelles ou non enregistrées, qu'aucun des cadres statistiques existants ne couvre.

► 4. Etat actuel des cadres internationaux pour les statistiques de l'ESS (4)

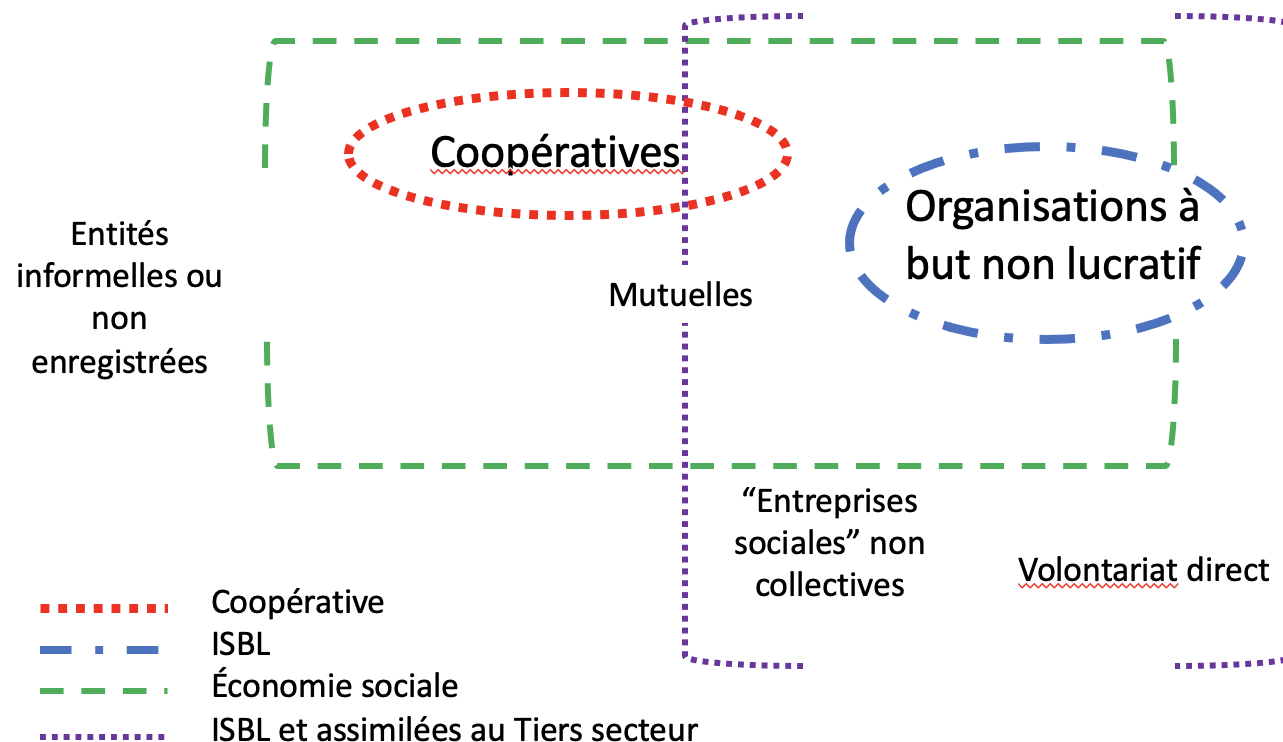
Approches statutaire et substantive de la définition de l'ESS

- L'identification des entités incluses dans le champ d'application de la définition de la CIL nécessitera très probablement de combiner le filtrage par statut juridique et par d'autres méthodes de filtrage.

Principales conceptualisations et types idéaux de l'ESS

- L'organisation à but non lucratif, identifiée par la contrainte de distribution des bénéfices et associée au concept du tiers secteur.
- La coopérative, identifiée par sa gouvernance démocratique et associée au concept d'économie sociale.
- L'entreprise sociale, encore faiblement institutionnalisée, quelques-unes sous propriété collective (à but non lucratif ou coopérative), d'autres non (entreprises privées à but lucratif avec mission sociale)

Figure 1. Entités et concepts couverts par les différents cadres internationaux pour les statistiques de l'ESS



Source - Élaboration de l'auteur

► **5. Discussions et initiatives récentes du Bureau et d'autres entités internationales**

► 5. Discussions et initiatives récentes du Bureau et d'autres entités internationales (1)

OIT et CIST - Coopératives

- 2018: La 20^e CIST recommande l'adoption des Directives de l'OIT concernant les statistiques des coopératives
- 2021: L'Initiative de l'OIT pour faire progresser les Directives mène des études dans 5 pays: le Costa Rica, l'Italie, la République de Corée, la Tanzanie et la Turquie.
- 2023: L'OIT présente un rapport mondial sur la mesure des coopératives lors de la 21^e CIST en 2023 en vue de l'élaboration d'un manuel, qui sera présenté et discuté lors de la 22^e CIST qui suivra.

OIT, CIST et ONU - EES

- 2022: La 110^e CIT recommande l'adoption d'une Résolution sur le travail décent et l'ESS.
- 2022: La Stratégie et plan d'action de l'OIT sur l'ESS prévoit de travailler sur l'amélioration des statistiques de l'ESS.
- 2023: Les Nations unies adoptent une résolution sur la promotion de l'ESS au service du développement durable.
- 2023: L'OIT présente lors de la 21^e CIST un document de séance sur la mesure de l'ESS et une feuille de route pour des Directives concernant les statistiques de l'ESS (le présent document)

► 5. Discussions et initiatives récentes du Bureau et d'autres entités internationales (2)

OCDE et Union européenne - ESS

- 2017: Séminaire sur les comptes satellites pour le tiers secteur et l'économie sociale. Recommandation de "combiner les approches en raison de la diversité des traditions et situations nationales".
- 2020: L'OCDE lance une Action mondiale en faveur des écosystèmes de l'ESS, financée par l'Union européenne.
- 2021: L'Union européenne adopte un Plan d'action en faveur de l'économie sociale. Elle a lancé une étude sur l'ESS dans l'UE en 2023.
- 2022: L'OCDE adopte une Recommandation sur l'économie sociale et solidaire et l'innovation sociale.

UNTFSSSE, UNRISD, ACI, CIRIEC, Social Economy Europe – ESS

- 2019: Réunion d'experts pour discuter des défis et opportunités des statistiques sur l'ESS. Lancement d'un projet de recherche.
- 2021: L'UNTFSSSE publie trois documents de recherche sur les statistiques de l'ESS: aperçu des approches et méthodologies des statistiques de l'ESS; cartographie des cartographies internationales de l'ESS; recommandations politiques.

► 6. Une feuille de route pour des statistiques harmonisées de l'ESS

6. Actions proposées entre la 21^e et la 23^e CIST (1)

- Le Bureau aidera les Membres à continuer de travailler à la mise en place d'un cadre méthodologique permettant de mesurer la contribution sociale et économique de l'économie sociale et solidaire, et à recueillir et compiler des données sur cette économie qui soient comparables, fiables, harmonisées et publiées en temps opportun. **Il œuvrera à l'élaboration de directives internationales concernant les statistiques de l'économie sociale et solidaire.** Il aidera aussi les Membres à améliorer les statistiques relatives à l'économie sociale et solidaire, par exemple au moyen de comptes satellites et d'une collaboration entre les instituts nationaux de statistique et les représentants institutionnels de l'économie sociale et solidaire, de manière à guider la formulation de politiques et la mise en œuvre de celles-ci. Le Bureau organisera des présentations et des discussions sur le thème des statistiques des coopératives et de l'économie sociale et solidaire à l'occasion des 21^e et 22^e éditions de la **Conférence internationale des statisticiens du travail (CIST)** qui doivent se tenir en 2023 et 2028, respectivement.

Conseil d'administration

346^e session, Genève, octobre-novembre 2022

Section institutionnelle

INS

Date: 29 septembre 2022
Original: anglais

Troisième question à l'ordre du jour

Questions découlant des travaux de la 110^e session (2022) de la Conférence internationale du Travail

Suivi de la Résolution concernant le travail décent et l'économie sociale et solidaire

Objet du document

Le présent document contient une proposition de stratégie et de plan d'action sur le travail décent et l'économie sociale et solidaire visant à donner effet aux conclusions adoptées par la Conférence internationale du Travail à sa 110^e session (2022) (voir le projet de décision au paragraphe 30).

Objectifs stratégiques relatifs à l'économie sociale et solidaire

6. Actions proposées entre la 21^e et la 23^e CIST (2)

Avec l'aide de la CIST, l'OIT peut s'efforcer de proposer des Directives pour les statistiques concernant l'ESS, fondées sur des bases conceptuelles solides et conduisant à l'élaboration d'un manuel technique et de méthodes pratiques pour la collecte de données.

Cela permettra de mesurer l'ESS à l'aide de données comparables, opportunes, fiables et harmonisées au niveau mondial.

Parmi les statistiques nécessaires figurent: le nombre et les types d'entités, le nombre d'adhésions et de bénéficiaires, le nombre de travailleurs engagés, la valeur de la production, les dépenses, les actifs accumulés et la valeur ajoutée.

La mesure de la contribution économique de l'ESS doit faire l'objet d'attention et est confrontée à la même problématique que celle des coopératives, et en pose d'autres, comme celle de l'informalité.

Attention:

- ▶ Le SCN est en cours de révision
- ▶ La notion de l'entreprise sociale évolue rapidement.
- ▶ Certains concepts et méthodes pertinents pour les coopératives le seront également pour d'autres entités de l'ESS.
- ▶ Explorer les approches pour mesurer la part de l'ESS qui est informelle.

6. Actions proposées entre la 21^e et la 23^e CIST (3)

Mener des recherches

- ▶ Statistiques nationales et cadres statistiques internationaux de l'ESS + autres normes statistiques.
- ▶ Indicateurs et méthodes pour mesurer la contribution spécifique de l'ESS.
- ▶ Consultation des utilisateurs et des producteurs de statistiques de l'ESS, des organisations de travailleurs et d'employeurs ainsi que des chercheurs.

Constitution d'un groupe de travail sur les statistiques de l'ESS

- ▶ Mandants et observateurs de l'OIT, autorités nationales responsables des statistiques de l'ESS, chercheurs et experts en ESS, autres parties prenantes pertinentes dont les comités consultatifs mondial et nationaux de l'OIT sur les statistiques concernant les coopératives.

Prochaines CIST et au-delà

- ▶ 22^e - Feuille de route vers de nouvelles directives pour les statistiques concernant l'ESS
- ▶ 23^e - Directives pour les statistiques concernant l'ESS
- ▶ Planification des travaux pour des méthodes techniques et pratiques de collecte de données concernant l'ESS.
- ▶ Veille stratégique et dialogue international permanents.

► **Merci !**