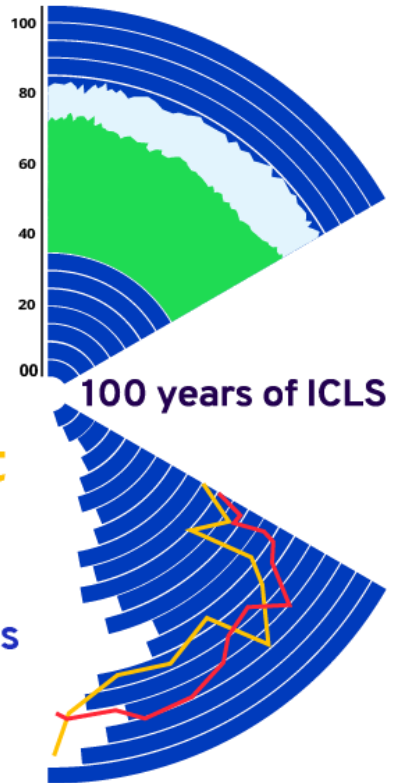




International  
Conference of  
Labour Statisticians  
11-20 October 2023



## Medición de la economía social y solidaria (ESS): Hoja de ruta para la formulación de directrices relativas a las estadísticas sobre la ESS

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

## ► Agradecimientos

Esta presentación y el documento de sala han sido elaborados por **Marie J. Bouchard**, profesora de la Université du Québec à Montréal (Canadá) y Presidenta de la Comisión Científica Internacional de Economía Social y Cooperativa del Centro Internacional de Investigación e Información sobre la Economía Pública, Social y Cooperativa (CIRIEC).

Se agradecen profundamente los comentarios y contribuciones de Hyungsik Eum, de la Alianza Cooperativa Internacional, David Hunter, de StatClass Consulting Services, Lara Badre y Vladimir Ganta, del Departamento de Estadística de la OIT, Simel Esim, Gahhyun Uhm y et Dong Il Choi, de la Unidad de Cooperativas de la OIT, y Sylvain Schetagne de la Fédération des médecins résidents du Québec.

## Esquema de este documento de sala

- ▶ 1. Introducción y antecedentes
- ▶ 2. ¿Qué es la economía social y solidaria?
- ▶ 3. Antecedentes e historia en torno a las estadísticas sobre la ESS
- ▶ 4. Situación actual de los marcos internacionales para las estadísticas sobre la ESS
- ▶ 5. Debates e iniciativas recientes de la Oficina y otras entidades internacionales
- ▶ 6. Hoja de ruta para la producción de unas estadísticas armonizadas sobre la ESS

### ▶ Documento de sala\* núm. 15

Medición de la economía social y solidaria (ESS):  
Hoja de ruta para la formulación de directrices  
relativas a las estadísticas sobre la ESS



21.ª Conferencia Internacional de Estadísticos del Trabajo  
Ginebra, 11 a 20 de octubre de 2023

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

# ▶ 1. 1. Introducción y antecedentes

# 1. Introducción y antecedentes (1)

La economía social y solidaria (ESS) no es una realidad nueva, pero en las últimas décadas ha saltado al primer plano de la agenda política.

En la actualidad existe un consenso mundial sobre la necesidad de promover y mejorar las estadísticas sobre la ESS.

Sin embargo, su medición con normas estadísticas armonizadas plantea varios problemas.

Sobre la base de la situación actual de las estadísticas en la materia y de la cartografía de las distintas definiciones, junto con su alcance, sus puntos fuertes y sus limitaciones, este documento de sala propone una hoja de ruta para mejorar las estadísticas sobre la ESS.

## 1. Introducción y antecedentes (2)

### Informe, Resolución y Estrategia 2022 de la OIT sobre el trabajo decente y la ESS

El informe 2022 de la OIT sobre **Trabajo decente y economía social y solidaria** reconoce que la ESS es una vía importante hacia el trabajo decente, el desarrollo económico sostenible y las oportunidades de empleo.

En su 110.<sup>a</sup> reunión de 2022, la CIT adoptó una **Resolución** que incluye una definición de la economía social y solidaria (ESS).

La **Estrategia y plan de acción** (2023-2029), adoptados en la 346.<sup>a</sup> reunión del Consejo de Administración de la OIT en 2022, incluye entre sus objetivos “avanzar en la formulación de directrices internacionales sobre estadísticas relativas a la ESS”.

### ► El trabajo decente y la economía social y solidaria

Conferencia Internacional del Trabajo,  
110.<sup>a</sup> reunión, 2022



Estilo de pie de foto aquí,

## La 110.<sup>a</sup> CIT adopta una Resolución sobre el Trabajo Decente y la ESS

La ESS engloba a empresas, organizaciones y otras entidades que realizan actividades económicas, sociales y medioambientales de interés colectivo o general, que se basan en los principios de la cooperación voluntaria y la ayuda mutua, la gobernanza democrática o participativa, la autonomía y la independencia, y la primacía de las personas y el fin social sobre el capital en la distribución y el uso de los excedentes o los beneficios, así como de los activos. Las entidades de la ESS aspiran a la viabilidad y la sostenibilidad a largo plazo y a la transición de la economía informal a la economía formal, y operan en todos los sectores de la economía. Ponen en práctica un conjunto de valores que son intrínsecos a su funcionamiento y acordes con el cuidado de las personas y el planeta, la igualdad y la equidad, la interdependencia, la autogobernanza, la transparencia y la rendición de cuentas, y el logro del trabajo decente y de medios de vida dignos. En función de las circunstancias nacionales, la ESS comprende cooperativas, asociaciones, mutuales, fundaciones, empresas sociales, grupos de autoayuda y otras entidades que operan según sus valores y principios.”



# 1. Introducción y antecedentes (3)

## Otras entidades internacionales han adoptado recientemente definiciones de la ESS

- ▶ Comisión Europea, 2021
- ▶ OCDE, 2022
- ▶ Naciones Unidas, 2023 (igual que la definición de la CIT)

## Muchas características comunes

- ▶ Combinación de una lista de entidades y referencia a algunos valores y principios de la ESS.
- ▶ Todas las definiciones son incluyentes y abiertas, la lista de entidades puede variar en cada jurisdicción.
- ▶ Todos dan importancia a la primacía de las personas sobre el capital y a la gobernanza democrática (con cierta flexibilidad).

## Diferencia principal

- ▶ Informalidad

Teniendo en cuenta que las entidades de la ESS son una forma común de organización para los trabajadores de la economía informal, la definición de la CIT tiene que reflejar esta realidad.

La Resolución de la CIT de 2022 también menciona que las entidades de la ESS aspiran a la transición de la economía informal a la formal.



## ▶ 1. Introducción y antecedentes (4)

### Una definición de la ESS de ámbito mundial

La ESS existe en todas las partes del mundo, aunque con nombres y definiciones diferentes.

La definición de la CIT es la primera adoptada por consenso por una organización internacional tripartita. Pretende ser exhaustiva y flexible.

Esta definición se basa en las políticas y legislaciones existentes en materia de ESS, así como en una revisión por parte de la Oficina de las definiciones existentes adoptadas en diferentes organizaciones internacionales. También se basa en los trabajos conceptuales más recientes sobre política y estadísticas sobre la ESS y en consultas con las principales partes interesadas en la ESS.

### Retos de la medición estadística de la ESS

- ▶ Despliegue desigual de la ESS en el mundo.
- ▶ Múltiples definiciones y perímetro de la ESS en los contextos nacionales.
- ▶ Fuentes y métodos contrastados para medir la ESS.
- ▶ Discordancia entre los marcos estadísticos internacionales existentes para la ESS.
- ▶ El estado incompleto de los marcos con respecto a la definición de la CIT de la ESS.

## ▶ 2. ¿Qué es la economía social y solidaria?

## 2. ¿Qué es la economía social y solidaria? (1)

### Una parte específica de la economía

Un concepto unificador que hace referencia a:

- ▶ un modelo económico basado en valores y principios sociales y solidarios, y
- ▶ un conjunto de empresas y organizaciones (unidades institucionales) en las que estos valores y principios están consagrados en estatutos jurídicos o reglamentos oficiales. En algunos casos, incluye entidades informales o registradas.

- Primacía de las personas sobre el capital
- Participación voluntaria
- Gobernanza democrática
- Independencia y autonomía
- Distribución limitada o prohibida de beneficios

- Cooperativas
- Mutuales
- Organizaciones sin fines de lucro, asociaciones, fundaciones de utilidad pública
- Otras organizaciones similares o formas de intercambio que adoptan los valores y principios de la ESS

## ▶ 2. ¿Qué es la economía social y solidaria? (2)

### Características organizativas distintivas

- ▶ Entidades basadas en las personas con el propósito social de servir a las necesidades y aspiraciones insatisfechas de las personas y las comunidades.
- ▶ Combinación de características empresariales (autonomía y asunción de riesgos económicos) con objetivos de interés público y común.
- ▶ El capital invertido y los excedentes generados son sólo un medio para alcanzar el fin social.
- ▶ La reinversión ayuda a perpetuar el propósito y a ampliar la actividad.

### Funciones reconocidas

La ESS desempeña papeles distintivos e importantes en muchos aspectos de la vida humana. Promoción de innovaciones sociales y resiliencia en tiempos de crisis. Está obteniendo un reconocimiento cada vez mayor por su papel fundamental -sobre todo, desde la pandemia de COVID-19- en la creación y mantenimiento de puestos de trabajo y en la prestación de servicios a socios, usuarios y comunidades.

**También suele denominarse: Economía social**

## 2. ¿Qué es la economía social y solidaria? (3)

### La ESS: un concepto puente

#### Otras nociones y terminología

- ▶ **Economía social:** formas jurídicas de las empresas de ESS.
- ▶ **Economía solidaria:** iniciativas comunitarias y de la sociedad civil que tienen en cuenta las preocupaciones medioambientales y de justicia.
- ▶ **Sector sin ánimo de lucro:** instituciones sin ánimo de lucro, algunas de las cuales comparten determinados valores y principios de la ESS.
- ▶ **Tercer sector:** amplio sector no mercantil y no estatal (asociado al sector no lucrativo).
- ▶ **Empresa social:** término más reciente que va cobrando popularidad
- ▶ Se utiliza como nombre genérico a falta de un término más corto y fácil de traducir a diferentes idiomas.
- ▶ O para calificar: Organizaciones sin fines de lucro que realizan actividades económicas; empresas lucrativas no colectivas (privadas) que persiguen un objetivo social y pueden (o no) limitar la distribución de beneficios a los accionistas.
- ▶ **Economía popular:** organizaciones alternativas, en su mayoría informales, que aseguran el trabajo y la supervivencia material de las personas en países con insuficiente protección social.

## **3. Antecedentes e historia en torno a las estadísticas sobre la ESS**

### ▶ 3. Antecedentes e historia en torno a las estadísticas sobre la ESS (1)

#### Despliegue progresivo de las estadísticas sobre la ESS en el mundo

Las estadísticas sobre la ESS en su conjunto siguen siendo escasas y desiguales.

- ▶ **Europa:** la región más avanzada y con ejercicios periódicos (por ejemplo, Francia, Portugal, España), con otros países que han empezado más recientemente (por ejemplo, Grecia, Luxemburgo, Rumanía, Polonia, Eslovenia).
- ▶ **Américas:** iniciativas recientes en América Latina (por ejemplo, Brasil, Colombia, Costa Rica, Ecuador, México y Uruguay), y en Québec (Canadá).
- ▶ **África:** Leyes recientes sobre la ESS (por ejemplo, Cabo Verde, Camerún, Djibouti, Marruecos, Senegal y Túnez), algunas de las cuales prevén la elaboración de estadísticas sobre la ESS.
- ▶ **Asia y Oceanía:** La noción de ESS aún no se ha extendido ampliamente. Se centra en unos pocos tipos de organizaciones. La República de Corea es una excepción.

## ▶ 3. Antecedentes e historia en torno a las estadísticas sobre la ESS (2)

### Prácticas recientes en la elaboración de estadísticas sobre la ESS

- ▶ Estadísticas nacionales: Diversas definiciones y ámbitos de la ESS. Diferentes fuentes de datos y métodos (censos, encuestas, cuentas satélites).
- ▶ Cartografías internacionales: Sectoriales (por ejemplo, sector no lucrativo o cooperativas); sectoriales y regionales (por ejemplo, mutuales y cooperativas de seguros en Europa); o regionales (por ejemplo, cartografía de estadísticas nacionales sobre la ESS en Europa).

Los diagramas (*mappings*) y estudios regionales y mundiales muestran la diversidad de perímetros y métodos. Por ejemplo, en Europa, donde la ESS goza de mayor reconocimiento, “los datos existentes sobre la economía social son a menudo escasos, incompletos y difíciles de comparar” (CE, 2021: 20).

A nivel mundial, “las definiciones, métodos y fuentes varían, la replicabilidad y periodicidad no están garantizadas, y muchos de estos estudios no presentan estadísticas robustas” (Compère *et al.*, 2021).



## ▶ 4. Situación actual de los marcos internacionales para las estadísticas sobre la ESS

## ▶ 4. Situación actual de los marcos internacionales para las estadísticas sobre la ESS (1)

### Marcos internacionales existentes antes de 2018

- ▶ UNSD 2003: Manual sobre las instituciones sin fines de lucro en el Sistema de Cuentas Nacionales
- ▶ CIRIEC 2006: Manual para la elaboración de las cuentas satélite de las empresas de la economía social: cooperativas y mutualistas (en inglés)
- ▶ Sistema de Cuentas Nacionales 2008
- ▶ OIT 2021(sustituye a OIT 2011): Manual de medición del trabajo voluntario

### Marcos internacionales desde 2018

- ▶ Manual de 2018 de la División de Estadística de las Naciones Unidas para la elaboración de las cuentas satélite sobre las instituciones sin fines de lucro e instituciones afines y del trabajo voluntario (en inglés)
  - ▶ Directrices de la OIT de 2018 relativas a las estadísticas sobre las cooperativas
- ✓ UNSD 2018 sustituye a la UNSD 2003.
  - ✓ CIRIEC 2006 sigue utilizándose, sobre todo en Iberoamérica (América Latina, Portugal y España).
  - ✓ SCN 2008 está en proceso de revisión.
  - ✓ OIT 2021 sustituye a OIT 2011.
  - ✓ El de UNSD 2018 no incluye el de OIT 2018.
  - ✓ UNSD 2018 y OIT 2018 se encuentran en fase de prueba.

## 4. Situación actual de los marcos internacionales para las estadísticas sobre la ESS (2)

Autor, fecha	Marcos conceptuales de las estadísticas sobre la ESS	Entidades
UNSD, 2003	Manual sobre las instituciones sin fines de lucro en el Sistema de Cuentas Nacionales	ISFL + voluntariado organizado
CIRIEC, 2006	Manual para la elaboración de las Cuentas Satélite de las Empresas de la Economía Social	Cooperativas y mutuales
UNSD, 2018 (sustituye a UNSD, 2003)	Manual para la elaboración de cuentas satélite sobre las instituciones sin fines de lucro e instituciones afines y del trabajo voluntario (Tercer Sector o Economía Social = TSE)	ISFL + algunas empresas sociales, cooperativas y mutualidades + trabajo voluntario directo (sin implicar a organizaciones)
OIT, 2018	Directrices relativas a las estadísticas sobre las cooperativas	Cooperativas
	Otras normas internacionales relacionadas con la ESS	Entidades
2008, SCN	Sistema de Cuentas Nacionales	Todos
OIT 2021 (sustituye a OIT 2011)	Guía para la medición del trabajo voluntario	Voluntariado y trabajo voluntario

## ▶ 4. Situación actual de los marcos internacionales para las estadísticas sobre la ESS (3)

### Discordancia entre los marcos internacionales existentes para la ESS

- ▶ Las entidades incluidas en el ámbito de aplicación son disímiles.
- ▶ La restricción a la distribución de beneficios no se define ni se hace efectiva de la misma manera.
- ▶ El control democrático no siempre se reconoce como un criterio operativo.
- ▶ El alcance del voluntariado difiere.

### Marcos internacionales con respecto a la definición del término “ESS” de la CIT

- ▶ Todos los marcos se elaboraron antes de la adopción de la Resolución de la CIT de 2022.
- ▶ Los marcos existentes pueden incluir entidades no mencionadas en la definición de la CIT.
- ▶ Las entidades citadas por la CIT pueden incluir entidades que no se mencionan en los marcos estadísticos existentes.
- ▶ Un ejemplo de ello son las entidades informales o no registradas, que ninguno de los marcos existentes cubre.

## ▶ 4. Situación actual de los marcos internacionales para las estadísticas sobre la ESS (4)

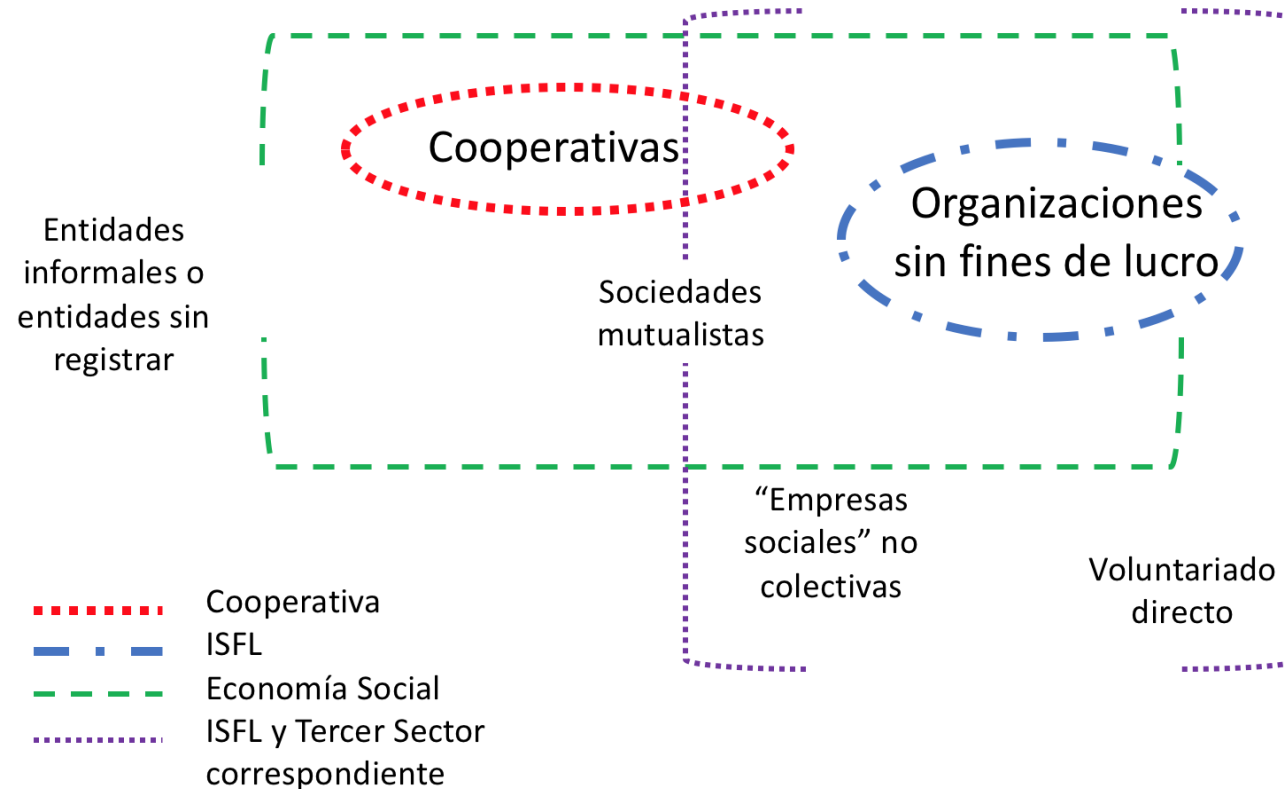
### ▶ Criterios reglamentarios y criterios sustantivos de la definición de la ESS

- ▶ La identificación de las entidades que entran en el ámbito de aplicación de la definición de la CIT requerirá combinar la selección por estatutos jurídicos y por otros métodos de selección.

### ▶ Conceptualizaciones principales y tipos ideales de ESS

- ▶ La organización sin ánimo de lucro, identificada por la restricción de distribución de beneficios y asociada al concepto de Tercer Sector.
- ▶ La cooperativa, identificada por su gobernanza democrática y asociada al concepto de Economía Social.
- ▶ La empresa social, aún débilmente institucionalizada, algunas de propiedad colectiva (sin fines de lucro o cooperativa), otras no (empresa privada con fines de lucro y finalidad social).

## Diagrama 1. Entidades y conceptos cubiertos por los distintos marcos internacionales de estadísticas sobre ESS



Fuente - Elaboración propia

## **5. Debates e iniciativas recientes de la Oficina y otras entidades internacionales**

## ▶ 5. Debates e iniciativas recientes de la Oficina y otras entidades internacionales (1)

### OIT y CIET - Cooperativas

- ▶ 2018 : La 20.<sup>a</sup> CIET recomienda la adopción de las Directrices de la OIT relativas a las estadísticas sobre las cooperativas.
- ▶ 2021: La iniciativa de la OIT sobre el Avance de las Directrices realiza estudios en 5 países: Costa Rica, Italia, República de Corea, Tanzania y Turquía.
- ▶ 2023: La OIT presenta un informe mundial sobre la medición de cooperativas en la 21.<sup>a</sup> CIET en 2023 con miras a la preparación del manual de estadísticas sobre las cooperativas para su ulterior presentación y debate en la 22.<sup>a</sup> CIET.

### OIT, CIET y ONU - ESS

- ▶ 2022: La 110.<sup>a</sup> CIT recomienda la adopción de una resolución sobre el trabajo decente y la ESS.
- ▶ 2022: La OIT/SAP sobre la ESS prevé trabajar en la mejora de las estadísticas sobre la misma.
- ▶ 2023: La ONU adopta una Resolución que promueve la ESS para el desarrollo sostenible.
- ▶ 2023: La OIT presenta un documento de sala en la 21.<sup>a</sup> CIET sobre la Medición de la ESS, una hoja de ruta para la elaboración de directrices relativas a las estadísticas sobre la ESS (el presente documento).



## 5. Debates e iniciativas recientes de la Oficina y otras entidades internacionales (2)

### OCDE y Unión Europea - ESS

- ▶ 2017: Seminario sobre las cuentas satélite del Tercer Sector y la Economía Social. Recomendación de “combinar criterios en razón de la diversidad de tradiciones y situaciones nacionales”.
- ▶ 2020: La OCDE pone en marcha la Acción Global de Promoción de los Ecosistemas de la ESS, financiada por la Unión Europea.
- ▶ 2021: La Unión Europea adopta el Plan de Acción sobre la Economía Social. Puso en marcha un estudio sobre la ESS en la UE en 2023.
- ▶ 2022: La OCDE adopta la Recomendación sobre Economía Social y la Innovación Social.

### UNTFSSSE, UNRISD, ACI, CIRIEC, Social Economy Europe - SSE

- ▶ 2019: Reunión de expertos para debatir los problemas y posibilidades que plantean las estadísticas sobre la ESS. Se pone en marcha un proyecto de investigación.
- ▶ 2021: El UNTFSSSE publica tres documentos de investigación sobre las estadísticas de la ESS: Panorama general de los planteamientos y métodos de las estadísticas sobre la ESS; diagramación de las cartografías internacionales de la ESS; recomendaciones políticas.

## ▶ 6. Hoja de ruta para la producción de estadísticas armonizadas sobre la ESS

## 6. Medidas propuestas para el periodo comprendido entre las CIET 21.<sup>a</sup> y 23.<sup>a</sup> (1)

- La Oficina prestará apoyo a los Miembros en sus iniciativas destinadas a elaborar un marco metodológico que permita medir la contribución económica y social de la ESS, y a reunir y compilar datos comparables, oportunos, fiables y armonizados sobre esta economía. **Además, trabajará para avanzar en la formulación de directrices internacionales sobre estadísticas en la materia.** Asimismo, prestará asistencia a los Miembros para que mejoren las estadísticas sobre la ESS, por ejemplo, impulsando el uso de cuentas satélite y la colaboración entre los institutos nacionales de estadística y los representantes institucionales de la ESS, a fin de orientar la formulación y la aplicación de las políticas. La Oficina programará presentaciones y debates acerca de las estadísticas sobre las cooperativas y sobre la ESS en las **21.<sup>a</sup> y 22.<sup>a</sup> Conferencias Internacionales de Estadísticos del Trabajo (CIET)** que se celebrarán en 2023 y 2028, respectivamente.

### Consejo de Administración

346.<sup>a</sup> reunión, Ginebra, octubre-noviembre de 2022

Sección Institucional

INS

Fecha: 29 de septiembre de 2022  
Original: inglés

Tercer punto del orden del día

#### Cuestiones derivadas de las labores de la 110.<sup>a</sup> reunión de la Conferencia Internacional del Trabajo (2022)

Seguimiento de la Resolución relativa al trabajo decente y la economía social y solidaria

#### Finalidad del documento

El presente documento contiene la estrategia y el plan de acción propuestos sobre el trabajo decente y la economía social y solidaria para dar curso a las conclusiones adoptadas por la Conferencia Internacional del Trabajo en su 110.<sup>a</sup> reunión (junio de 2022) (véase el proyecto de decisión que figura en el párrafo 30).

**Objetivo estratégico pertinente:** Todos.

**Resultado más pertinente:** Resultado 4. Empresas sostenibles como generadoras de empleo y promotoras de innovación y trabajo decente.

**Repercusiones en materia de políticas:** Sí.

**Repercusiones jurídicas:** Ninguna.

**Repercusiones financieras:** Ninguna.

**Seguimiento requerido:** Sí, véase el proyecto de decisión en el párrafo 30.

**Unidad autora:** Departamento de Empresas (ENTERPRISES).

**Documentos conexos:** GB.341/INS/3/1 (Rev. 2) y Resolución relativa al trabajo decente y la economía social y solidaria.

Para reducir al mínimo el impacto ambiental de las actividades de la OIT, los documentos del Consejo de Administración que se publican antes o después de las reuniones no se imprimen. Solo se imprimen en tiradas limitadas y se distribuyen a los miembros del Consejo de Administración los documentos elaborados durante las reuniones. Todos los documentos del Consejo de Administración pueden consultarse en [www.ilo.org](http://www.ilo.org).

## 6. Medidas propuestas para el periodo comprendido entre las CIET 21.<sup>a</sup> y 23.<sup>a</sup> (2)

Con la orientación de la CIET, la OIT puede trabajar en una propuesta de Directrices para las estadísticas sobre la ESS basadas en fundamentos conceptuales sólidos y que conduzcan al desarrollo de un manual técnico y de métodos prácticos para la recogida de datos.

Esto ayudará a medir la ESS con datos comparables, oportunos, fiables y armonizados a escala mundial.

Entre las estadísticas necesarias figuran: el número y los tipos de entidades, el número de socios y de beneficiarios, el número de trabajadores contratados, el valor de la producción, los gastos, los activos acumulados y el valor añadido.

La medición de la contribución económica de la ESS se enfrenta al mismo problema que en el caso de las cooperativas, y plantea otros, como la informalidad.

### Elementos dignos de atención:

- ▶ El SCN está siendo revisado.
- ▶ La noción de empresa social está evolucionando rápidamente.
- ▶ Algunos conceptos y métodos pertinentes para las cooperativas lo serán para otras entidades de la ESS.
- ▶ Estudiar métodos para medir la parte de la ESS que es informal.

## 6. Medidas propuestas para el periodo comprendido entre las CIET 21.<sup>a</sup> y 23.<sup>a</sup> (3)

### Investigación

- ▶ Estadísticas nacionales de la ESS y marcos estadísticos internacionales + otras normas estadísticas.
- ▶ Indicadores y métodos para medir la contribución específica de la ESS.
- ▶ Consulta de los usuarios y productores de estadísticas sobre ESS, organizaciones de trabajadores y empresarios, investigadores.

### Constitución de un grupo de trabajo sobre estadísticas de la ESS

- ▶ Mandantes y observadores de la OIT, autoridades nacionales responsables de las estadísticas de la ESS, investigadores y expertos en el ámbito de la ESS, otras partes interesadas pertinentes, incluido Comités consultivos internacional y nacionales de la OIT sobre estadísticas de cooperativas.

### Próximas CIET y más allá

- ▶ 22.<sup>a</sup>. Hoja de ruta para la elaboración de las nuevas directrices relativas a las estadísticas sobre la ESS.
- ▶ 23.<sup>a</sup>: Directrices relativas a las estadísticas sobre la ESS.
- ▶ Planificar el trabajo hacia la formulación de métodos técnicos y prácticos de recogida de datos sobre la ESS.
- ▶ Observación estratégica permanente y diálogo internacional.

► **Gracias !**