



第七十九届会议

议程项目 18(k)

可持续发展

促进社会互助经济以推动可持续发展

秘书长的说明

秘书长谨向大会转递联合国贸易和发展会议秘书处编写的报告。

* 由于技术原因于 2024 年 10 月 17 日重发。



联合国贸易和发展会议秘书处编写的报告

摘要

本报告是根据大会第 77/281 号决议提交的，大会在该决议中请秘书长在现有资源范围内，与联合国社会互助经济机构间工作队合作编写一份关于该决议执行情况的报告。本报告记录了社会互助经济如何对实现《2030 年可持续发展议程》和实现包容、就业机会多、有韧性、可持续复苏作出贡献。该决议通过后，报告着重介绍在通过法律、政策和体制框架以及通过教育、研究、金融和非金融支助服务及统计能见度促进社会互助经济方面取得的进展和遇到的挑战，并就此提出前瞻性建议。

一. 导言

1. 大会在第 77/281 号决议中请秘书长与联合国社会互助经济机构间工作队合作编写一份关于该决议执行情况的报告。本报告探讨了社会互助经济对实现《2030 年可持续发展议程》和促进包容、就业机会多、有韧性、可持续复苏的贡献。大会在决议中鼓励会员国、联合国发展系统相关实体、多边、国际和区域金融机构及开发银行加强对社会互助经济的支持。
2. 本报告由联合国贸易和发展会议(贸发会议)秘书处提交。贸发会议与国际劳工组织(劳工组织)作为联合国社会互助经济机构间工作队共同主席编写了本报告。报告的资料由联合国系统各实体、国际组织和其他利益攸关方提供,但并不意味着认可这些资料。
3. 报告概述了良好做法、经验教训、挑战和建议,同时反映了社会互助经济在促进可持续发展目标方面的变革潜力。已在全球范围内向所有会员国和其他相关利益攸关方分发了调查问卷。报告纳入了来自 17 个国家政府、8 个联合国实体、6 个国际非政府组织、2 个政府间组织和 1 个开发银行提供的资料。报告旨在增进理解和支持综合方法,其中包括与社会互助经济有关的法律、政策和体制框架,并讨论了教育、研究、金融和非金融支持及统计的重要作用。调查结果旨在指导会员国、联合国实体和其他利益攸关方支持社会互助经济,扩大对其促进全球进步力量的认识,包括有关实现可持续发展目标和《未来契约》的愿望。

二. 社会互助经济及其实体在实现《2030 年议程》中的作用

4. 第 77/281 号决议包含了 2022 年 6 月国际劳工大会上各国政府、雇主和工人组织代表一致通过的有关社会互助经济的定义。根据该定义:

社会互助经济包括从事经济、社会、环境活动为集体和(或)大众利益服务的企业、组织和其他实体,这些活动基于自愿合作和互助、民主和(或)参与式治理、自主和独立、在盈余和(或)利润及资产分配和使用方面人和社会目的高于资本的原则;社会互助经济实体追求长期生存性和可持续性以及从非正规经济向正规经济转型,渴望在所有经济行业中运营;践行一套价值观,这些价值观是其运营本身所固有的,与关爱人类和地球、平等和公平、相互依存、自治、透明度和问责制以及实现体面劳动和生计相一致;根据国情,社会互助经济包括合作社、协会、互助会、基金会、社会企业、自助团体和其他按照社会互助经济价值观和原则运营的实体。

5. 这一被采纳的有关社会互助经济的国际定义阐明了普遍价值观和原则与地方适应性之间的关键平衡。社会互助经济实体与其他私营和公营企业之间存在明显的互补性和协同作用。然而,由于社会互助经济的独特性质和跨经济部门的运营,有必要提高其知名度,并解决公共政策中更多层面的复杂问题。虽然对社会互助经济的广泛共识正在形成,但在不同的背景和文化中仍适用不同的

术语。术语包括“社会经济”(尤其是在欧盟)、巴西和哥伦比亚的“互助经济”、厄瓜多尔的“大众互助经济”、哥斯达黎加的“社会互助经济”以及委内瑞拉玻利瓦尔共和国的“大众经济”。意大利的“第三部门”以及经济合作与发展组织(经合组织)和塞内加尔的“大众经济”等术语指的是各类社会互助经济。哥伦比亚的《2022-2026 年国家发展计划》将“大众和社区经济”与更成熟的“互助经济”相提并论。

6. 社会互助经济有助于实现所有可持续发展目标,尤其有助于向可持续发展的环境层面公正过渡,积极支持可持续发展目标 12(负责任的消费和生产)、可持续发展目标 13(气候行动)、可持续发展目标 14(水下生命)、可持续发展目标 15(陆地生物)、可持续发展目标 6(清洁饮水和环境卫生)和可持续发展目标 7(负担得起的清洁能源)。社会互助经济实体通常采取促进可持续资源管理、减少和再利用废物以及降低碳足迹的做法,并参与可再生能源活动、生态农业、保护工作和可持续的生物多样性利用,包括生物贸易倡议。通过将环境考虑因素纳入其核心业务,这些实体帮助减轻气候变化的影响,保护自然生态系统,促进再利用和回收利用。这些努力不仅有助于实现环境目标,而且有助于应对全球危机。社会互助经济实体有助于实现公正过渡,创造绿色就业机会,将非正规回收工人等弱势群体纳入废物管理供应链。与个人所有权模式不同,土著人民组成的实体主要通过共同所有权模式和利益共享方式,为环境的养护、保护和发展、土地及其资源的生产能力以及传统知识和做法作出贡献。通过这些举措,社会互助经济还培养了社区的韧性和强有力的文化联系。

7. 社会互助经济符合可持续发展目标 2(零饥饿)和可持续发展目标 3(良好健康与福祉)。社会互助经济实体通常从事农业、食品生产和医疗保健方面的业务,注重商品和服务的获得和可负担性。农业合作社活跃在发达国家和发展中国家,历史悠久,提高了生产和销售过程的效率,成员之间共享成果。通过促进生态农业、地方粮食体系和公平贸易等可持续耕作做法,农业合作社确保了稳定和充足的粮食供应,特别是在服务不足的地区。例如,印度古吉拉特牛奶营销合作联合会有限公司是世界上最大的奶制品企业之一。非洲消费的大部分粮食是小农户生产的,东非农民联合会等组织代表上端机构合作社和其他农民组织,为粮食安全作出贡献。社区支援农业计划除了提高生产者的收入外,还解决粮食安全以及其他当地关切的问题。此外,社会互助经济实体提供基本保健服务,包括从幼儿期到老年人护理的护理服务,多利益攸关方合作社可发挥重要作用。西班牙的 Mondragon 保健联盟和意大利的联合医疗保健工作者合作社提供服务和解决方案,并开发产品。这些努力有助于减少饥饿和营养不良,加强食物主权,并促进更健康的社区。社会互助经济还涉及各区域的可持续发展目标 9(工业、创新和基础设施)和可持续发展目标 11(可持续的城市和社区)。社会互助经济实体通过社区艺术方案、文化节和保护非物质文化遗产,支持文化保护和促进文化多样性。巴西的非洲雷鬼音乐通过音乐、舞蹈和艺术方案促进文化多样性和保护,让边缘化社区的青年人参与进来。社会互助经济实体经常参与创新实践,推动适合当地需求的技术解决方案,促进包容性和可持续的工业化。它们支持小型工业以及可持续的因地制宜的基础设施项目,以增强城市

的复原力和福祉。此外，社会互助经济倡议通常侧重于通过社区驱动的规划和发展创建包容性城市，提供负担得起的住房、公共服务和可持续交通运输。在德国，柏林合作住房运动开发经济适用房项目，将可持续建筑实践和绿色基础设施融为一体。这些努力提高了生活质量，并有助于创建更公平和可持续的城市环境。

8. 社会互助经济极大地丰富了文化和教育面貌，特别是实现可持续发展目标 4(优质教育)。各实体经常参与促进全纳和公平优质教育的活动，促进为所有人、特别是那些因社会偏见而代表性不足或处于边缘化和服务不足地区的人提供终身学习机会。例如，印度的赤脚学院为农村社区、特别是妇女提供教育和培训。通过强调参与式和体验式学习方法，社会互助经济实体帮助发展与当地情况相关的技能。在科特迪瓦，社会企业 **Simplon** 根据市场需求，对青年人进行计算机编程和技术培训，并将部分培训内容专门提供给青年妇女。在许多国家，大多数文化活动都是由非营利组织创建和开展的，这些组织与社会互助经济有着共同的价值观和治理结构。这些举措不仅提高了教育成果，而且加强了社会凝聚力和文化认同。

9. 社会互助经济在不同地区实现可持续发展目标 1(无贫穷)和目标 8(体面工作和经济增长)方面发挥至关重要的作用。根据欧洲联盟(欧盟)的数据，2017 年，社会互助经济占企业的 10%，为 6.3%的劳动力提供有偿工作，邻近和社会经济生态系统估计占国内生产总值的 6.5%。然而，大多数国家并没有充分衡量社会互助经济的规模以及经济、社会和环境贡献。社会互助经济实体创造包容性和可持续的就业机会，优先考虑体面的工作条件、公平的工资和工人权利。这些实体通过培养创业精神、小企业和集体来支持当地经济，从而促进经济多样化和复原力，同时提供偏远或贫困地区通常缺乏的服务。虽然大多数实体都是中小微型企业，但大型的社会互助经济实体也是重要的雇主，如从《世界合作社监测》中就可以看到这一点。通过关注社会公平和经济正义，社会互助经济实体为包括妇女、青年和残疾人在内的边缘群体提供生计。阿根廷的 **La Base** 通过金融服务支持工人合作社。这些实体往往自愿(有些国家是法律规定)将部分或全部利润再投资于社区发展项目，加强社会基础设施和提高生活水平。

10. 社会互助经济有助于促进性别平等(可持续发展目标 5)和减少不平等(可持续发展目标 10)，为此促进包容性做法以及促进平等和不歧视，包括基于性别、种族和(或)族裔和残疾的歧视。它优先考虑公平获得基本服务，以及集体和社区对资源的所有权和控制权。例如，印度自营职业妇女协会拥有 290 多万非正规经济部门的女工成员，该协会孵化了一系列跨部门的合作社和集体社会企业。自营职业妇女协会合作社联合会在其结构内为这些社会互助经济实体提供金融和非金融支助服务。在大韩民国，**N Visions** 是一家社会企业，创建了一个适合视力障碍者的就业模式，并开发了一个可持续的商业模式，同时提高了对残疾人的认识。这些实体为妇女、青年、移民和其他少数群体提供参与经济活动、发挥领导作用和决策过程的机会，从而促进增强经济权能和经济能动性，并缩小差距。这些实体还执行各项政策和举措，以应对性别暴力行为，支持工作与生活

的平衡，并确保平等获得资源和服务。通过挑战歧视性规范和做法，社会互助经济有助于建设更加公平的社会，在这样的社会中，多样性受到重视，所有人都有机会蓬勃发展。

11. 社会互助经济通过促进社会凝聚力、包容性政治参与和支持司法系统，有效地促进了可持续发展目标 16 (和平、正义和强大的机构)，反映了此种经济在不同地缘政治背景下的影响。社会互助经济实体在其运营中促进民主治理、透明度和问责制，成为良好治理的典范。这些实体经常参与宣传和政策对话，代表边缘化社区和当地民间社会的利益，影响公共政策，使其更具包容性和公平性，包括对被迫流离失所者及其收容社区也是如此。通过支持基于社区的司法倡议和冲突解决机制，这些实体帮助建立和平和有复原力的社区，减少两极分化。在土耳其，Kıvalı Eller、Cemre 和 Meryem 妇女合作社将收容社区和难民妇女聚集在一起，支持它们的创收活动，并提供基于社区的保护、社会凝聚力以及社会心理、法律和保健服务。在尼泊尔，集体自助活动中心与无地农民和小农户合作，以确保土地权和促进可持续和平。社会互助经济实体注重包容性、社会凝聚力、人权和社区赋权，这促进实现可持续发展目标 16 的进展。

12. 社会互助经济通过在不同区域的地方与全球、非正规与正规市场以及社区之间建立桥梁，在实现可持续发展目标 17 (促进目标实现的伙伴关系)方面发挥至关重要的作用。社会互助经济实体经常与包括政府、国际组织、民间社会、学术界和私营部门在内的广大利益攸关方合作。这种伙伴关系利用各种资源、专门知识和网络扩大影响，应对复杂的挑战。在这方面，参与社会互助经济机构间工作队具有重要意义。通过促进合作方式，社会互助经济加强了实现可持续发展目标所需的全球伙伴关系框架。合作社已被明确确认为实现可持续发展目标的实施手段之一。国际合作社联盟成立于 1895 年，致力于促进世界各地合作社之间的合作，并与相关国家和国际利益攸关方互动。这些努力增强了发展干预措施的一致性和有效性，确保这些措施具有包容性和参与性，并符合可持续发展的原则，包括不让任何一个人掉队。

三. 法律、政策和体制框架

13. 法律、政策和体制框架在支持社会互助经济方面发挥关键作用。许多实体因未获得正式认可而辛苦经营，这阻碍了它们获得融资、参与公开招标和获得政府支持的资格。商业法律往往不适应社会互助经济的独特结构和目标，金融和财政制度通常也不适应此类经济的特殊性。有利的框架有助于实体的合法化，通过创建一个支持性的运营环境和生态系统，满足社会互助经济实体的独特需求，支持它们根据自身的价值观和原则发展，同时促进它们与其他企业的联系。此外，有利的框架可确保这些实体能够通过提高其复原力和获得金融和非金融服务，持续有效地开展业务和扩大规模，从而促进其整体可持续性并作出贡献。本节重点介绍在国际、区域、国家和国家以下各级建立的框架。

14. 在大会通过第 77/281 号决议之前，已建立支持社会互助经济的重要框架。2022 年，劳工组织通过了关于体面工作和社会互助经济的决议以及 2023-2029 年

期间的战略和行动计划。同年，经合组织提出了关于社会互助经济和社会创新的理事会建议。在区域一级，欧洲联盟于2021年通过了《社会经济行动计划》，建立了支持社会经济的全面框架。在通过第77/281号决议后，欧洲联盟理事会采取了进一步措施，于2023年11月27日就发展社会经济框架条件提出了建议，旨在通过指导成员国如何推动有利于社会互助经济的政策和监管框架以及促进其发展的措施，促进劳动力市场准入和社会包容。欧洲联盟列日社会经济路线图于2024年获得19个成员国批准。

15. 非洲联盟(非盟)正在制定2023-2032年期间社会互助经济十年战略和实施计划。该计划旨在推进社会保护、减少贫穷、促进就业、推动社区发展，以及改善获得负担得起的资金、优质教育、医疗保健和可持续粮食安全的机会。该计划还强调性别平等、增强边缘群体的权能以及根据《非洲联盟2063年议程》促进民主和社会正义。伊比利亚-美洲促进社会互助经济络网作为可持续发展驱动因素也于2024年启动。它是西班牙语国家和葡萄牙语国家之间的一项合作努力，观察员来自社会互助经济组织和国际组织。

16. 联合国系统各实体采取了一系列措施，以便更好地将社会互助经济纳入其规划和方案拟订工作。联合国社会互助经济机构间工作队现有的《2024-2026年期间战略行动计划》是以参与方式拟订的，包括通过在加拿大蒙特利尔举行的工作队第四次技术专题讨论会拟订，其中强调两个跨领域主题：使其治理制度化 and 执行第77/281号决议。此外，其中还划定了四个优先领域：政策一致性、教育和研究、获得金融和非金融支助服务以及统计。劳工组织继续实施其2023-2029年期间关于体面工作和社会互助经济的战略和行动计划，并在其2024-2025年预算中引入一项专门用于提高成员能力的产出，为体面工作建立一个强大而有复原力的社会互助经济。其他内部措施包括提高官员的能力以及建立全劳工组织体面工作和社会互助经济网络。拉丁美洲和加勒比经济委员会(拉加经委会)与联合国粮食及农业组织代表联络，率先建立拉丁美洲和加勒比区域工作队。它还继续支持在哥斯达黎加建立一个社会互助经济观察站，并与智利政府共同确定其社会互助经济定义。亚洲及太平洋经济社会委员会在整个亚太地区推广社会企业，将其与促进妇女经济赋权和绿色转型的努力联系起来。贸发会议已开始将社会互助经济纳入其现有的贸易与生物多样性、非塑料替代品以及绿色和公正转型方案中。自《日内瓦福祉宪章》获得核准以来，世界卫生组织(世卫组织)通过了两项关于以福祉方式促进健康的决议。

17. 在国家一级，包括哥伦比亚、马里和墨西哥等一些国家都已实行社会互助经济政策，巴西和南非等国正在制定此类政策。在国家以下一级制定此类政策可能是确保地方适应性的关键，阿根廷的情况就证明了这一点。¹ 社会互助经济参与相关措施的设计、执行和监测往往是这些措施取得成功的关键。总体而言，全球的此类政策和方案强调善治、监测和问责、财政支助、能力发展、组织和代表性以及促进利益攸关方之间的伙伴关系，以创造有利环境，确保有效实施

¹ 劳工组织，“体面工作与社会互助经济”，国际劳工大会，第110届会议，2022年；同上，《合作社与工作世界第16号：社会互助经济法律简编》，劳工组织简报系列，2022年5月。

和产生影响。然而，采用框架并不能自动确保其得到适当实施。这些框架必须辅之以有效的监督和后续行动，才能真正实现预期成果。联合国社会发展研究所就地方公共政策、促进社会互助经济洲际网络就起草立法、经合组织就法律框架制订了关于制订和实施社会互助经济框架的指导意见。此外，劳工组织正为社会互助经济立法制订体面工作方法指导意见。

18. 将社会互助经济作为一个总括概念来处理的法律框架并不常见，但近几十年来一直在不断发展。约有 30 个国家在国家一级或国家以下各级制定了社会互助经济框架法律。框架法律为支持和规范社会互助经济实体奠定了法律基础。这些法律明确了此种经济的范围和定义，规定了社会互助经济的价值观、宗旨、原则、愿望、法律和形式以及活动。这些法律也旨在加强可持续发展，确保与更广泛的国家/国家以下各级政策保持一致，确保各实体在符合劳工和人权标准的法律支持环境中运营。加拿大魁北克的社会互助经济法于 2023 年迎来其颁布 10 周年，而比利时瓦隆的社会经济框架法则可追溯到 2008 年。西班牙等一些国家正在对此类法律进行修订，摩洛哥和大韩民国的议会也尚待审查和讨论此类法律。在法国，为将政策制定者与社会互助经济主要代表联系起来而成立的社会互助经济高级理事会目前正在讨论《2014 年关于社会互助经济的法律》的潜在修订工作。

19. 更多的国家针对包括协会、合作社、基金会、互助会、社会企业和自助团体等不同法律和形式组织的社会互助经济制定了专门的法律和政策。关于合作社的法律和政策框架继续得到发展，特别是以劳工组织第 193(2002)号建议为基础的法律和政策框架，118 个成员国已在其改革进程中采用了该建议。自宣布 2025 年为国际合作社年以来，人们对制定此类框架的兴趣与日俱增。在劳工组织的支持下，越南于 2023 年通过了新的《合作社法》，沙特阿拉伯最近努力制定国家合作社战略并修订合作社法。葡萄牙目前正在审议《社会经济实体合法利益法规》，预计将加快修订《合作社法》。西班牙自 2011 年起就制定了社会经济框架法，该法由国民议会中的所有政党协商一致通过，目前正在制定一项法律草案，以全面改革其社会经济监管框架，包括合作社法、加入公司法和社会经济法。有些国家建立了关于各类社会互助经济的法律框架。意大利的第三部门立法适用于社会互助经济的大多数非营利实体以及社会合作社和社会企业。魁北克一部新近出台的社会经济法与一项更早的合作社法并存，后者正在接受审查之中。印度最近成立了合作部，也在重新审查其合作法。

20. 社会互助经济的不同实体可能由不同的部委监管。例如，在大韩民国，社会企业由就业和劳动部监管，合作社由经济和财政部监管，社区公司由内政和安全部监管，自助企业由保健福祉部监管。社会企业的概念往往跨越多种法律和形式，越来越多受到立法者的关注。然而，由于缺乏国际定义和相关指导意见，这一概念与社会企业家精神的使用存在很大差异。摩尔多瓦共和国打算到 2025 年制定一项关于社会创业的专门法律。葡萄牙正在努力制定符合欧洲概念和本国实际情况的《社会企业法规》。西班牙的《社会经济法》修正案旨在澄清其形式，包括在欧洲一级得到承认的形式，如社会企业。

21. 各国纷纷出台财政激励措施来支持社会互助经济。根据 2013 年《社会经济框架法》，葡萄牙为合作社提供有利的财政地位和具体的税收制度，并为得到承认的协会和基金会提供额外福利。法国已制定了财政规定，如为社会企业投资者减税，到 2024 年将减税幅度提高到 25%，并自 2014 年起向社会福利商业企业提供税收激励。意大利的拟议税制改革将包括增加向利用志愿服务和提供免费社区福利的实体提供优惠，而合作社历来享有将利润投入资产的税收优惠。保加利亚对再投资利润实行免税，并减免财产税，而佛得角则对社会互助经济实体免征某些税收，并降低税率。喀麦隆为造福社区的社会互助经济组织减免企业税。哥斯达黎加对用于社会再投资的利润提供税收减免，并降低增值税税率。加拿大许多城市在转向公开招股之前，向社会互助经济实体提供公共采购的优惠条件。魁北克通过《合作投资计划法》对投资于合作社实行税收减免计划。泰国已注册的社会企业可享受税收和关税优惠。这些措施确保各实体具有更好的财务可持续性，并奖励它们为社会经济目标作出贡献。

22. 各国已实施具体的公共采购措施，以支持社会互助经济。保加利亚和喀麦隆在采购系统中规定了优惠幅度，以优先考虑这些实体的工程、货物和服务。与欧洲联盟各国一样，斯洛文尼亚也对社会企业、残疾人公司和就业中心保留公共采购合同。佛得角要求拥有重大采购权的当局采用对社会负责的采购计划，将残疾工人和弱势工人纳入其中。乌克兰提议为退伍军人和残疾人企业保留合同。正如 2024 年奥运会和残奥会所展示的那样，经常性的国际大型活动可为社会互助经济的发展和提升其形象提供重要机会。

23. 在颁布社会互助经济立法的同时，往往会建立或加强监管和支持此类经济的政府机构。这些机构在形式和地位上可以有很大的不同。一些国家设有专门的社会互助经济部，如喀麦隆、卢森堡、摩洛哥、塞内加尔和西班牙。另有一些国家在部委内部设有机构，如法国的部长级代表、巴西的副部级机构、哥斯达黎加的局级单位和希腊的特别秘书处。厄瓜多尔、墨西哥、大韩民国、乌拉圭等国以及魁北克都设有专门的政府机构负责推广社会互助经济。

24. 为了促进政策的一致性，一些国家建立了机构间协调机制，这在政府内外被认为是良好做法。这些机制通常包括来自不同利益攸关方的代表，如政府、社会互助经济实体、雇主和工人组织以及社会互助经济专家。在摩尔多瓦共和国，社会企业在国家社会企业家精神委员会中有代表；在乌拉圭，国家合作主义研究所的任务于 2019 年得到更新，以解决社会互助经济问题。哥伦比亚于 2023 年成立了国家大众经济委员会，汇集了社会互助经济内不同法律形式的代表。一些机构侧重于能力发展，如马里的促进社会互助经济国家支助网络。在法国，国家发展与国际团结理事会是发展与国际团结利益攸关方之间的对话论坛，于 2023 年 6 月举行了一次全体会议，专门讨论社会互助经济及其国际化问题。欧洲经济和社会委员会是欧洲联盟经济和社会方面的主要咨询机构，20 多年来一直积极促进社会互助经济。

四. 教育与研究

25. 教育与研究是解决社会互助经济方面知识缺口的根本，可为更好地支持可持续发展的不同经济模式和治理结构提供重要见解。更好地将社会互助经济及其实体纳入教育课程、研究和知识管理倡议，增进对其性质和多样性的了解，提高对利用社会互助经济加快可持续发展目标实施的认识，包括通过与其他企业的协同作用。此外，这种整合还促进对社会互助经济的支持，确保研究人员、教育工作者、培训人员、政策制定者、雇主、工人、投资者、消费者、公民及其组织有充分的能力参与和推进社会互助经济。

26. 提高对社会互助经济的认识是增强社区权能的关键，为他们提供解决社会经济和环境挑战的手段，并促进从地方到全球层面的政策变革。在国际一级，联合国社会互助经济机构间工作队在这一领域发挥关键作用。第 77/281 号决议通过后，劳工组织及其意大利都灵国际培训中心开发了工作队在线自学模块。这些模块有十几种语文可供选择，介绍社会互助经济概念和及其在世界各地的现实情况、政府和社会合作伙伴在促进社会互助经济方面的作用，以及社会互助经济对体面工作、社会包容和可持续发展的贡献。同行间交流经验对决策者至关重要。近年来，欧洲联盟理事会轮值主席每六个月组织一次重大的社会互助经济活动。哥斯达黎加 2023 年 7 月举行了一次论坛，探讨和学习拉丁美洲与社会互助经济相关的立法和公共政策经验。国际网络在连接知识生产者 and 使用者方面发挥关键作用。国际公共、社会和合作经济研究与信息中心组织了一系列关于社会互助经济的知识共享活动，包括一年两次的大会和国际研究会议。还组织新的区域论坛，特别是泛非一级的论坛。2023 年，全球社会经济论坛在塞内加尔达喀尔举办了第六届全球社会互助经济论坛，并最终发表了《2023 年全球社会经济论坛达喀尔宣言》。2024 年，喀麦隆在雅温得举办了第一届非洲社会互助经济论坛，为采取具体行动提供了一个非洲间平台。

27. 教育和培训机构、尤其是商学院越来越多地将社会互助经济纳入其课程。其中包括专门针对社会互助经济的课程以及社会企业家精神等相关主题的课程。有些机构注重合作教育，如肯尼亚及特立尼达和多巴哥的合作大学，或马来西亚、乌干达、大不列颠及北爱尔兰联合王国和坦桑尼亚联合共和国的合作学院。确定和说明有关社会互助经济方面的教育和培训课程为学习者提供宝贵的信息，如欧洲高等教育中心发布的信息。研究、教育和培训机构之间的联网是确保知识与时俱进、切合实际的关键。国际公共、社会和合作经济研究与信息中心拥有一个国家社会互助经济中心网络，连接世界各地的大学和社会互助经济支助机构。劳工组织迄今已举办了 12 期社会互助经济学院，将从业者和政策制定者聚集在一起，分享他们的经验、良好做法、挑战和机遇。欧洲联盟支持一个技能联盟促进在邻近和社会经济中培训多技能和技能再培训。其蓝图联盟推动社会互助经济方面的技能和培训，包括《技能部门合作蓝图》、《工作融合社会企业蓝图》、《社会经济高级技能和培训蓝图》和《欧洲社会创新园区》。在国家层面，《2023-2027 年西班牙社会经济战略》包括将社会互助经济更好地纳入创业课程和青年交流空间的措施。葡萄牙的社会公平倡议作为学术界与民间社会之

间的伙伴关系，旨在制定研究和增强权能方案。芬兰的《社会企业战略》旨在确保让高等教育机构、高中和职业培训机构提供更多的社会企业指导。此外，该《战略》还鼓励应用科学大学和研究型大学将社会企业纳入其研究、员工招聘和教育内容。目标是将社会企业纳入高等教育机构的研究、开发和创新合作伙伴网络。

28. 社会互助经济网络和观察站对于更深入地了解社会互助经济对可持续发展的贡献以及确定特别是在国家以下一级进一步推动社会互助经济的方式至关重要。包括国际公共、社会和合作经济研究与信息中心、社会企业研究网络、国际合作社联盟、社会互助经济国际论坛、全球社会经济论坛以及促进社会互助经济洲际网络等国际网络及其附属机构努力编制和分享关于社会互助经济的知识。社会互助经济实体区域网络包括非洲社会企业家精神学者网络、欧洲社会经济以及欧洲合作社和社会企业研究所。观察站的例子包括葡萄牙社会经济观察站、伊比利亚-美洲就业、社会和合作社经济观察站、法国技术支助机构以及魁北克社会经济工作室。

29. 世界各地对社会互助经济的研究日盛。在国际一级，主要的研究举措包括2023年出版的联合国社会互助经济机构间工作队的《社会互助经济百科全书》，这是由联合国社会发展研究所协调的一份综合参考文献，是对相关历史、概念和理论、行为体和组织、与发展的联系以及有利的环境和治理的总结。2023年，经合组织完成了题为“促进社会互助经济生态系统”的全球行动，该行动主要是对34个国家的社会互助经济生态系统进行摸底，制定此种经济法律框架的政策指南，并开展专题研究，包括平台合作社、社会互助经济国际化、社会采购以及关注难民、妇女和青年的报告。非洲联盟-劳工组织的一项研究倡议旨在为6个非洲国家的政策对话提供信息。劳工组织关于加强亚洲社会互助经济的倡议设立了一个全球咨询委员会，并在5个国家设立了国家咨询委员会，2024年区域讲习班讨论了各项成果和后续行动。劳工组织还在阿拉伯国家、非洲和拉丁美洲的选定国家开展了关于通过合作社和更广泛的社会互助经济提供护理的研究。拉加经委会强调有必要将社会互助经济与非正规经济联系起来，特别是在拉丁美洲和加勒比地区，因为那里的就业绝大部分是非正规的。

五. 金融和非金融支助服务

30. 充分获得金融和非金融支助服务仍然是社会互助经济实体面临的一项重大挑战。由于服务提供商通常不熟悉社会互助经济的性质、多样性和独特的业务模式，因此企业发展服务往往不能满足此类实体的需求。这种不熟悉往往导致社会互助经济实体在满足传统服务要求方面面临障碍，如提供符合传统金融产品的担保或可持续性证明。此外，由于社会互助经济实体优先考虑其他社会目标而不是利润最大化，因此被视为高风险投资，这加剧了它们在获得必要融资和支助服务方面的困难。社会互助经济内的金融和非金融服务提供商与社会互助经济网络一起，通过让传统金融机构熟悉这些实体的独特之处，并支持其他社会互助经济实体应对这些挑战，在弥合这一差距方面发挥至关重要的作用。

有针对性的融资来源和机制，以及有针对性的非金融支助服务，对于防止任务偏离和确保这些实体的可持续性至关重要。

31. 社会互助经济通过专门从事这种融资的机构以及以盈利为目的的金融行为体等若干互补渠道进行融资。这些机构包括合作银行、道德银行、小额信贷机构、影响力投资者、社区发展金融机构、众筹平台和政府方案。这些机构为社会互助经济提供量身定制的融资服务。融资办法可能针对特定人群。例如，自助团体可降低非正规工人的脆弱性。因地制宜的办法加强社区信任和团结，有助于消除金融市场偏见。

32. 社会互助经济融资是由社会互助经济行为体和非社会互助经济行为体(包括政府当局、公共和私营部门的金融和非金融企业)的综合行动所产生的更广泛进程的一部分。其中还包括为社会互助经济实体提供培训和其他能力发展服务，构建融资途径，并部署符合其发展的优惠。贸发会议的初步工作表明，在大多数辖区，需要有一个由行为体和金融工具组成的生态系统，同时提供技术支持，制定业务计划，满足金融部门和采购部门的期望，以确保获得负担得起的融资，解决供需两方面的问题。

33. 要支持社会互助经济获得金融服务，就必须采取系统的方法来解决供需两方面的问题。通过支持社会互助经济的金融创新，公共当局可推动社会互助经济实现可持续发展。在南非，为了创造就业机会和支持生计，政府启动了由工业发展公司管理的社会就业基金。意大利的社会经济方案由意大利发展合作署管理，专门为某些形式的社会互助经济实体提供贷款和补贴。加拿大的《社会创新和社会融资战略》包括三个基本要素：投资准备方案(该方案特别关注由需要公平的群体领导或为其提供服务的组织)、社会融资基金和社会创新咨询委员会。各金融行为体就一个单一项目开展合作，共享融资、分析、风险和回报，这正在成为一种良好做法。

34. 包容各方的对话和试验有助于营造一个有利于社会互助经济的环境。在社会互助经济方面负有任务的非政府组织积极支持社会互助经济在各级的发展，许多非政府组织还作为观察员参加了联合国社会互助经济机构间工作队。主要国际行为体包括国际公共、社会和合作经济研究与信息中心、全球社会经济论坛、促进社会互助经济洲际网络、国际社会经济投资者协会和社会互助经济国际论坛。具体涉及各类社会互助经济的机构包括世界公平贸易组织、国际合作社联盟、国际互助社协会、国际相互合作保险组织联盟、2030 年催化剂组织和 Diesis 网络。除区域附属机构外，欧洲社会经济和欧几里得网络等重要区域行为体在促进和推广全球社会互助经济方面也发挥关键作用。地方行为体与社会互助经济实体及其社区直接对接，往往有助于获得支持和资金。在加拿大，由工会联合会创建的多学科非营利咨询公司机构商务管理顾问组织在过去 6 年中为大约 500 个社会互助经济实体提供了支持，并帮助将大约 60 家私营企业转变为工人拥有的合作社。

35. 加强能力建设和知识共享以促进社会互助经济的努力已形成势头。美国国际开发署的合作社发展方案与设在美利坚合众国的 11 个合作社发展组织合作，在 22 个国家开展农业、金融、卫生和能源方面的工作。在 2023 财政年度，该方案为 314 个当地合作社和信用社的能力发展作出了贡献。在贝宁和塞内加尔，农业设备使用合作社与法国开发署合作，通过南北和南南知识共享，支持合作社和农业创业，特别是青年和妇女的创业。哥斯达黎加的社会互助经济博览会促进公平贸易和互助交流，加强了社会互助经济内部的联系，并提供了宝贵知识和建立联系的机会。欧洲联盟委员会开发了一个在线社会经济网关，为欧洲社会互助经济提供信息以及有关欧洲社会互助经济方面的信息，主要包括指导如何在社会互助经济背景下使用国家援助以及如何进行对社会负责的公共采购。欧盟委员会与经合组织一起在 2023 年发布了一份政策简报，为公共当局提供指导，以提高包容性和社会企业家精神培训方案的有效性。Diesis 网络致力于通过同行学习和知识共享，包括为此提供培训工具和分享成功案例，使社会互助经济企业国际化。国际合作社联盟的 Identity.coop 倡议旨在通过共享和公认的在线身份团结和加强合作社社区。世卫组织正在收集以福祉为基础的治理系统模式的国家案例。

36. 培训被认为是有效发展社会互助经济实体的核心。联合国人类住区规划署(人居署)创立的“我们的城市计划”工具箱使城市能够有效地推广社会互助经济，并为更复原力、包容性和可持续的城市复兴作出贡献。人居署促进与社会互助经济利益攸关方的参与进程，以提供培训和技术援助，并改善资源的获取。劳工组织为包括金融合作社上端组织、社会企业和自助团体等广大社会互助经济实体开发了各种工具。劳工组织的主要重点是通过针对具体情况和经济部门的工具，如 Think.COOP、Start.COOP 和 Manage.COOP，支持处于不同发展阶段的合作社；特别是在“前景”伙伴关系下，劳工组织支持社会互助经济实体发展，以改善非洲和阿拉伯国家难民和收容社区的谋生机会。此外，其 ACCEL 非洲项目旨在加强合作社和其他生产者组织的作用，以加快消除供应链中的童工现象，并解决体面工作方面的主要不足之处，尤其是在农业方面。

37. 在国际层面上，社会互助经济获得融资和支助的渠道由在不同层面开展工作的广泛网络提供。其中包括国际金融机构和开发银行、政府间组织、联合国实体、政府机构、以营利为目的的私营金融部门、非政府组织和上述社会互助经济金融实体。由于社会互助经济实体立足于当地，主要是中小微企业，其模式与当地价值体系相一致，如社区金融、伊斯兰金融和土著金融，这些实体发挥着重要作用。轮流和累计储蓄和信贷协会等非正规金融机制对于得不到充分服务的群体及其通常在非正规经济中运作的社会互助经济实体来说仍然至关重要。

38. 开发银行以及多边、国际和区域金融机构越来越地认识到社会互助经济的独特需求。公共开发银行全球网络——“共同金融”组织在其 2023 年峰会上强调调动公共资本以社会公正的方式扩大绿色贷款的重要性。然而，这些机构很少明确提到社会互助经济，即使它们通过可能与中小企业和非政府组织的金融工具重叠的金融工具为社会互助经济实体提供资金。这类工具包括优惠利率贷

款、赠款或担保，以利用其他资金，特别是来自商业银行和投资者的资金，以便按照欧洲投资基金等多边金融机构的做法，承担部分信贷风险。开发银行可以直接或通过其基金投资于社会互助经济实体。例如，法国开发署的 2019-2023 年期间社会和包容性企业战略旨在调动 10 亿欧元支持 500 多家此类企业，并对 5 000 多万人的生活产生积极影响，重点是青年和妇女。金融机构也可为联网安排作出贡献，包括与社会互助经济实体的联网安排。

39. 虽然一些公共政策支持为社会互助经济提供创新和混合融资，但在不同情况下，其效果可能大不相同。这些融资计划必须符合社会互助经济的价值观和原则。需要各种金融工具和机制来满足社会互助经济实体的广泛需求。欧洲联盟理事会 2023 年 11 月 27 日的建议特别提到创新融资计划，如公私合作伙伴关系、众筹平台以及不同类型的金融工具或赠款和金融工具的组合。欧盟理事会建议对种子和开办阶段提供赠款和其他补贴、股本或准股本融资，对扩大阶段提供债务、股本融资、准股本或夹层融资。在法国，90/10 储蓄基金是通过私人储蓄支持社会互助经济实体发展的创新方式。这些资产的 5%至 10%可直接投资于社会互助经济实体的股本或准股本工具。这些团结储蓄产品的标签为 *Finansol*。影响投资、补充货币、社会影响债券、发展影响债券和社区债券等其他创新融资计划也越来越受到重视。

六. 统计能见度

40. 可靠、可比和全面的统计数据对于理解和支持社会互助经济至关重要。这些统计数据为了解经济提供了重要的见解，包括其规模、构成、特征、就业、所产生的其他形式的工作和影响。有效的决策有赖于可靠的统计数据，以制定满足社会互助经济具体需求的政策，并确定需要重点干预的领域。此外，全面的数据有助于为社会互助经济创造更有利的环境，同时突显促进体面工作、创新、投资和创业活动的机会。如果没有详细的统计数据，有关社会互助经济的叙述可能会因误解或低估其对经济、社会和环境的贡献而出现偏差。全面的统计数据证实，社会互助经济是值得认可和支撑的重要经济组成部分，有助于根据可持续发展目标制定基准和跟踪进展。

41. 自 2013 年以来，国际劳工统计师会议在制定衡量合作社的方法方面发挥了至关重要的作用。2023 年，第二十一届国际会议讨论了关于合作社以及更广泛的社会互助经济的会议室文件。第一份文件介绍了哥斯达黎加、意大利、大韩民国、土耳其和坦桑尼亚联合共和国关于合作社统计国际准则的适用性和实施的试点研究的最新进展情况。这些国家研究将为劳工组织合作社统计手册的编写提供信息。第二份文件为制定社会互助经济统计准则提供了路线图。该路线图应对了各种挑战，如各国目前使用的多种定义、用于衡量的对比来源和方法以及国际统计框架的不完善。作为讨论的后续行动，劳工组织将协调联合国社会互助经济机构间工作队社会互助经济统计技术工作组与促进和推动合作社委员会衡量合作社经济贡献技术工作组的设立和运作。

42. 社会互助经济立法往往涉及从行政资料来源、人口普查、调查或卫星账户发展有效统计系统的必要性。保加利亚、哥伦比亚、吉布提、厄瓜多尔、法国、希腊、墨西哥、波兰、斯洛伐克和乌拉圭等国的社会互助经济法都明确涉及统计问题。佛得角、厄瓜多尔、葡萄牙、塞内加尔和突尼斯的法律特别提到建立专用卫星账户。在实践中，社会互助经济统计的发展显示出很大的不同质。欧洲的方法已经到位，葡萄牙等国系统地建立了社会互助经济卫星账户。虽然对欧洲社会互助经济的重要性和相关性进行统计和定性评估仍是一项挑战，但欧洲联盟及其成员国已将其视为政治优先事项。国际公共、社会和合作经济研究与信息中心和欧洲合作社和社会企业研究所在 2023-2024 年实施了一项由欧洲联盟支持的综合研究倡议，为所有 27 个欧洲成员国和欧洲联盟提供全球统计数据。随着魁北克开始进行第二版社会经济调查，墨西哥和乌拉圭等国也在积极制定社会互助经济统计框架，人们对美洲的兴趣日益浓厚。非洲在这类统计方面的进展较慢。亚太地区的关注范围仍然较窄，主要集中在特定社会互助经济形式上。这突出表明，全球在社会互助经济统计做法的技术成熟度和采用率方面存在差距。

43. 各国对社会互助经济统计的做法在各区域内大相径庭，欧洲各地的各种举措就是例证。根据 2013 年《社会经济框架法》，葡萄牙建立了社会经济卫星账户，其最新版本将于 2023 年发布。2019 年，葡萄牙统计局与促进社会互助经济公私机构安东尼奥·塞尔吉奥社会经济合作社共同启动了社会经济部门调查。此外，一个可公开访问的社会经济实体数据库将于 2024 年启动。在法国，一个符合 2014 年法律的社会经济相关特别账户正在建设中。在意大利，意大利国家统计研究所正在努力引入卫星账户，并将 2021 年底推出的第三部门单一国家登记册作为主要统计来源。厄瓜多尔人民互助经济管理局和哥伦比亚互助经济管理局向公众开放最新的统计信息。在拉加经委会的支持下，哥斯达黎加政府正在建立一个社会互助经济统计观察站。在《2023-2027 年西班牙社会经济战略》框架内，预计国家统计研究所将于 2026 年建立一个卫星账户。除了宏观一级的衡量外，人们越来越重视社会互助经济实体一级的衡量。

44. 代表特定形式的社会互助经济的国际非政府组织定期发表统计报告。例如，国际合作社联盟与欧洲合作社和社会企业研究所自 2012 年以来每年发布《世界合作社监测报告》。据 2023 年版估计，2021 年前 300 家合作社的营业额约为 24 亿美元，其中占比最多的部门是农业(35%)、保险(32%)以及批发和零售业(19%)。国际相互合作保险组织联盟发布的《全球相互保险市场份额》在其 2023 年版中报告称，2021 年，相互合作保险公司占全球保险市场的 26.2%，总资产达 10.4 万亿美元，拥有 110 万名员工和 10 亿名会员/投保人。在国家一级也开展了类似的衡量工作；例如，自 2018 年以来，安东尼奥·塞尔吉奥社会经济合作社发布了葡萄牙 100 家最大合作社的排名等数据。虽然这些努力对于突出社会互助经济的重要性至关重要，但包括非正规部门实体在内的较小实体往往仍然是隐形的，也没有被计算在内，导致对其作用和影响的考虑不足。大韩民国雇佣劳动部制订了一项社会价值观念指数，并从 2017 年开始一直使用它来衡量社会企业创造的价值。联合国社会发展研究所制定了可持续发展业绩指标，用

于衡量营利性企业以及社会互助经济实体的可持续性业绩。经合组织于 2024 年发布的《社会互助经济实体衡量和管理其社会影响以促进战略性组织学习和改进指南》也有助于解决衡量问题。

七. 结论和建议

45. 根据通过的第 77/281 号决议，本报告强调社会互助经济在按照其价值观和原则促进可持续发展方面的作用，并着重介绍为促进这一作用而采取的举措。尽管世界各地继续部署法律、政策和体制框架，以促进社会互助经济的增长和融入更广泛的经济体系，并促进更好地获取资源，但仍然存在重大挑战。其中包括缺乏针对社会互助经济的统计、研究、教育和培训等领域的专项方案，而社会互助经济在这些领域往往代表性不足。此外，获得金融和非金融资源仍然是一个障碍，因为社会互助经济模式将人和社会目的置于资本之上，但却被注重利润的投资者误解，认为这种模式风险高、回报低。这些挑战突出表明，亟需创新解决方案和支持机制，以加快社会互助经济对可持续发展目标的贡献。

46. 在这方面，大会不妨考虑以下建议：

(a) 鼓励所有联合国发展实体将社会互助经济纳入其规划和方案拟订的主流，包括为此加强有关社会互助经济的研究、统计和知识管理，并根据其任务规定提供有针对性的政策咨询、技术支助和能力发展服务；

(b) 承认联合国关于社会互助经济机构间工作队的工作，邀请符合条件的组织积极加入工作队，并加强努力，确保提供工作队运作所需的资源；

(c) 鼓励工作队成员以及包括区域委员会和联合国国家工作队在内的联合国发展系统其他相关实体，应会员国请求并根据工作队的战略行动计划，支持会员国将社会互助经济纳入区域、国家和地方战略、政策和方案的主流，包括国家自主贡献，同时促进社会互助经济行为体参与这些战略、政策和方案的设计、执行和监测；

(d) 鼓励会员国和国际机构确保创造一个符合社会互助经济性质和多样性的有利环境，最大限度地发挥各类社会互助经济实体的潜力，促进可持续发展，包括推动包容性和体面工作，为此采取协调一致的措施和框架，促进向社会互助经济实体提供有针对性的金融和非金融支助，特别是利用多边、国际和区域金融机构及开发银行提供的适合所有发展阶段的工具和机制；

(e) 促进支持社会互助经济价值观和原则的国际经济环境，为社会互助经济实体进入负责任的供应链和国际市场提供便利，促进公平和可持续贸易，包括生物多样性产品和非塑料替代品贸易；

(f) 鼓励会员国和国际机构采取包容性公共采购政策，系统地将合同分配给社会互助经济实体，特别是在重大国际活动方面；

(g) 鼓励会员国通过联合国内外的相关环境开展合作，支持交流可推广的良好做法和经验教训，包括促进公正转型的就业和社会保护全球行动加速器，以支持社会互助经济，包括通过南南和三方合作举措；加快实现可持续发展目标，支持创造体面工作机会，主要是在绿色经济、数字经济和护理经济方面，并为受排斥者提供社会保护；

(h) 确认社会互助经济作为动员落在最后面者实现包容性和可持续发展的重要工具所作出的贡献，并鼓励会员国考虑社会互助经济如何为即将开展的相关多边进程如第四次发展筹资问题国际会议、第二次社会发展问题世界首脑会议和 2025 年第二个国际合作社年作出贡献和(或)在其中发挥作用。