

Répercussions prévues de la maladie à coronavirus sur le secteur caritatif en 2020

24 mars 2020

Préparé par

Steven Ayer, président, Common Good Strategies
David Lasby, directeur, Recherche et Évaluation, Imagine Canada
Brian Emmett, économiste en chef pour le secteur de la bienfaisance
et sans but lucratif, Imagine Canada

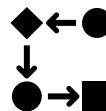
Sommaire

- Ce document est une description de scénarios pour les revenus et le personnel des organismes caritatifs en 2020, à la suite de l'arrêt des activités entraîné par l'éloignement social, en réponse à la maladie à coronavirus, et de la récession qui s'ensuivra.
- Nous avons créé deux scénarios qui combinent les conséquences, pour les revenus et le personnel, de 3 à 6 mois d'éloignement social et d'une récession modérée à sévère.
- Nous prévoyons que les organismes de bienfaisance perdront entre **9,5 milliards \$** et **15,7 milliards \$** de revenus et qu'ils seront contraints de réduire leurs effectifs de **117 000** à **195 000** employés en 2020.
- Les principaux facteurs de ces pertes sont la baisse des dons et des collectes de fonds (de 4,2 à 6,3 milliards \$ de pertes de revenus) et l'interruption des activités rémunératrices des organismes (de 2,8 à 4,7 milliards \$ de pertes).
- La baisse des revenus de placement et des dons des fondations joue également un rôle important.
- Nous avons pris pour hypothèse un financement gouvernemental identique pour créer ce modèle et nous avons exclu les hôpitaux, les universités et les collèges de l'analyse.

À propos du modèle

- **Présentation du modèle** : notre modélisation repose sur de nombreuses hypothèses clés sur les effets probables de l'éloignement social sur les organismes et sur le ralentissement économique qui en résultera pour les collectes de fonds, les placements, les transferts de fonds entre organismes de bienfaisance et les activités rémunératrices. Ces hypothèses sont présentées à l'annexe 1.
- **Portée** : l'analyse exclut les hôpitaux, les universités et les collèges, mais inclut les fondations qui leur sont associées (principalement les fondations des hôpitaux, mais aussi un petit nombre de fondations d'université). De plus, l'analyse **n'inclut aucune** modification du financement gouvernemental.
- **Hypothèses contextuelles** : l'analyse utilise les revenus déclarés pour 2018 dans les formulaires T3010 comme base de référence, sans tenir compte des effets de l'inflation entre 2018 et 2020. L'analyse présume également que la magnitude des effets de la récession se situera entre une fois et deux fois ceux du ralentissement de 2008-2009 et que l'éloignement social durera soit 3 mois, soit 6 mois. Quand l'éloignement social prendra fin, selon les sources de revenus, le retour à la situation normale d'avant la crise devrait prendre de 5 à 9 mois.

Processus de modélisation

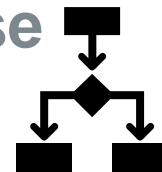


Nous avons passé en revue de nombreuses études de recherche, recueilli les commentaires de douzaines d'intervenants et analysé des milliers d'états financiers et de déclarations de revenus pour élaborer un modèle fiable.



Les hypothèses ont été validées par plusieurs experts de premier plan du secteur caritatif dans les domaines des entreprises sociales, des dons des fondations et des collectes de fonds.

Élaboration des scénarios: notre modèle repose sur trois questions



Questions

Quelles mesures les particuliers et les organismes prendront-ils en réponse à la crise?

Pendant combien de temps les activités seront-elles interrompues?

Quelle sera la gravité de la récession?

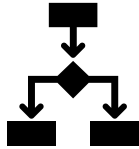
Implications

Avons analysé des recherches antérieures, des états financiers, des communiqués de presse et avons conduit des entrevues avec des experts pour élaborer des hypothèses (voir les paramètres à l'annexe 1)

Deux scénarios : arrêt des activités pendant **3 mois** et pendant **6 mois** à cause de l'éloignement social

Deux scénarios : une récession **modérée** et une **récession sévère**

Scénarios



1

Récession modérée
et 3 mois d'arrêt
des activités

2

Récession sévère
et 6 mois d'arrêt
des activités



Résumé des résultats du modèle

Baisse prévue pour les revenus et les effectifs des organismes caritatifs

Les organismes de bienfaisance perdront entre **9,5 milliards \$ et 15,7 milliards \$** de revenus et mettront à pied entre **117 000 et 195 000** employés à la suite de l'arrêt de leurs activités, à la suite de l'éloignement social et d'une récession.

Mesure clé	Scénario 1 – Récession modérée et 3 mois d'arrêt à cause de l'éloignement social	Scénario 2 – Récession sévère et 6 mois d'arrêt à cause de l'éloignement social
Variation totale des revenus des organismes caritatifs en 2020	- 9 470 000 000 \$	- 15 654 000 000 \$
Pourcentage de la baisse des revenus du secteur caritatif	- 6,7 %	- 11,1 %
Montant total de la compression des dépenses de personnel des organismes caritatifs	- 5 494 000 000 \$	- 9 082 000 000 \$
Montant total de la compression d'autres dépenses des organismes caritatifs	- 3 976 000 000 \$	- 6 572 000 000 \$
Employés mis à pied selon le scénario	- 117 588	- 194 382

Baisse prévue pour les revenus des organismes caritatifs, par catégorie

	Scénario 1 – Récession modérée et 3 mois d'arrêt à cause de l'éloignement social		Scénario 2 – Récession sévère et 6 mois d'arrêt à cause de l'éloignement social	
Catégorie	Pourcentage de la variation des revenus	Variation des revenus prévue pour 2020	Pourcentage de la variation des revenus	Variation des revenus prévue pour 2020
Dons (avec et sans reçu) et collectes de fonds	- 19 %	- 4 293 000 000 \$	- 27 %	- 6 240 000 000 \$
Revenus provenant d'autres organismes caritatifs	- 19 %	- 1 042 000 000 \$	- 37 %	- 2 083 000 000 \$
Revenus provenant du gouvernement	0 %	0 \$	0 %	0 \$
Autres revenus	- 5 %	- 632 000 000 \$	- 10 %	- 1 263 000 000 \$
Placements et vente d'actifs	- 15 %	- 697 000 000 \$	- 30 %	- 1 393 000 000 \$
Frais, cotisations, locations, et ventes de biens et de services	- 21 %	- 2 806 000 000 \$	- 35 %	- 4 675 000 000 \$
Total	- 6,7 %	- 9 470 000 000 \$	- 11,1 %	- 15 654 000 000 \$

Questions et suivi

- Merci aux nombreux leaders du secteur caritatif qui ont communiqué leurs observations sur les intrants et les extrants du modèle!
- Préparé par :
 - Steven Ayer, président, Common Good Strategies
 - David Lasby, directeur de la recherche, Imagine Canada
 - Brian Emmett, économiste en chef pour le secteur de la bienfaisance et sans but lucratif, Imagine Canada
- Pour les questions au sujet du modèle, veuillez communiquer avec :
 - steve@goodstrategy.ca et dlasby@imaginecanada.ca et bemmett@imaginecanada.ca



Annexe 1 – Hypothèses clés du modèle

Hypothèses

Ces hypothèses expliquent plusieurs paramètres clés du modèle. Comme celui-ci repose sur des douzaines d'hypothèses, nous en présentons certaines dont l'incidence est la plus importante, mais nous ne détaillons pas tout ce qui compose le modèle.

Répercussions de la récession

- Nous avons analysé la récession de 2008 pour obtenir les niveaux de référence des répercussions d'une récession pour chaque catégorie de revenus.
- Nous avons ajouté les répercussions de l'isolement social pour mesurer les répercussions totales.

Collectes de fonds et dons

- Pourcentage des dons pour lesquels des reçus sont délivrés et qui proviennent directement d'activités qui seront touchées par l'isolement social (p. ex. événements, galas, collectes de fonds au porte-à-porte, sollicitation dans les lieux publics, etc.) **Hypothèse : 25 %**
- Pourcentage des revenus des collectes de fonds (sans reçu) qui proviennent directement d'activités qui seront touchées par l'isolement social **Hypothèse : 40 %**
- Pourcentage des revenus des collectes de fonds touchés par l'éloignement social et qui pourront être récupérés en changeant de méthodes (p. ex. augmentation des dons en ligne, etc.)
 - **Hypothèse : 25 %**. Les estimations des répercussions financières sur les dons et les collectes de fonds avec ou sans reçu ci-dessus tiennent compte de ce changement.

Hypothèses (suite)

Placements et transferts de fonds d'autres organismes caritatifs


- **Hypothèse** : les organismes caritatifs et les fondations réagiront à la baisse de la valeur de leurs placements comme lors de la récession de 2008-2009 et la baisse du montant et du revenu de leurs placements sera aussi importante.

Frais facturés pour les biens et services, cotisations et revenus locatifs

- Pourcentage des revenus tirés de la vente de biens et services non gouvernementaux, de cotisations (gymnases, galeries d'art, orchestres symphoniques, etc.) et des revenus locatifs (fermetures d'installations, de bureaux, etc.) qui seront touchés par l'éloignement social.
 - **Hypothèse** : baisse des ventes de 60 %, des cotisations de 66 % et des revenus locatifs de 40 % pendant cette interruption des services qui prendront du temps pour revenir à la normale auprès leur réouverture.

Rémunération et personnel

- Pourcentage des dépenses totales liées aux frais de personnel
 - **Hypothèse actuelle** : 58 %
 - Nous avons utilisé les données de 2018 sur la rémunération moyenne du personnel.
 - Cela entraînerait des pertes d'emploi comprises entre 98 000 et 165 000 équivalents temps plein.
 - **Hypothèses contextuelles** : les organismes sans but lucratif qui subiront des pertes de revenus seront obligés de mettre à pied des employés **indépendamment** de leurs réserves en espèces; la baisse des revenus se traduit par une réduction de l'effectif qui équivaut à 100 % de cette baisse, sans qu'il soit possible de choisir de réduire d'autres dépenses (c.-à-d. 58 % de chaque dollar perdu équivaut à une baisse équivalente de la rémunération du personnel).



Annexe 2 – Autres scénarios

Baisses prévues pour les organismes caritatifs, selon 4 scénarios

	Chiffres réels de 2018	Arrêt de 3 mois		Arrêt de 6 mois	
		Récession modérée	Récession sévère	Récession modérée	Récession sévère
	Revenus réels de 2018	Variation des revenus prévue pour 2020		Variation des revenus prévue pour 2020	
Variation totale des revenus des organismes caritatifs en 2020	141 136 000 000 \$	- 9 470 000 000 \$	- 11 838 000 000 \$	- 12 200 000 000 \$	- 15 654 000 000 \$
Montant total de la compression des dépenses de personnel des organismes caritatifs	81 859 000 000 \$	- 5 494 000 000 \$	- 6 868 000 000 \$	- 7 078 000 000 \$	- 9 082 000 000 \$
Montant total de la compression d'autres dépenses des organismes caritatifs	59 277 000 000 \$	- 3 976 000 000 \$	- 4 970 000 000 \$	- 5 122 000 000 \$	- 6 572 000 000 \$
Pourcentage de la variation des revenus des organismes caritatifs	S.O.	- 6,7 %	- 8,4 %	- 8,6 %	- 11,1 %
Employés mis à pied selon le scénario	S.O.	117 588	146 996	151 490	194 382

Baisses détaillées prévues pour les revenus des organismes caritatifs, selon 4 scénarios

	Chiffres réels de 2018	Arrêt de 3 mois		Arrêt de 6 mois	
		Récession modérée	Récession sévère	Récession modérée	Récession sévère
	Revenus réels de 2018	Variation des revenus prévue pour 2020		Variation des revenus prévue pour 2020	
Dons (avec et sans reçu) et collectes de fonds	22 694 000 000 \$	- 4 293 000 000 \$	- 4 293 000 000 \$	- 5 154 000 000 \$	- 6 240 000 000 \$
Revenus provenant d'autres organismes caritatifs	5 597 000 000 \$	- 1 042 000 000 \$	- 2 083 000 000 \$	- 1 042 000 000 \$	- 2 083 000 000 \$
Revenus provenant du gouvernement	82 145 000 000 \$	0 \$	0 \$	0 \$	0 \$
Autres revenus	12 630 000 000 \$	- 632 000 000 \$	- 1 263 000 000 \$	- 632 000 000 \$	- 1 263 000 000 \$
Placements et vente d'actifs	4 640 000 000 \$	- 697 000 000 \$	- 1 393 000 000 \$	- 697 000 000 \$	- 1 393 000 000 \$
Frais, cotisations, locations, et ventes de biens et de services	13 430 000 000 \$	- 2 806 000 000 \$	- 2 806 000 000 \$	- 4 675 000 000 \$	- 4 675 000 000 \$
Total	141 136 000 000 \$	- 9 470 000 000 \$	- 11 838 000 000 \$	- 12 200 000 000 \$	- 15 654 000 000 \$