



**MINISTÈRE
DE L'ÉCONOMIE
DES FINANCES
ET DE LA RELANCE**

*Liberté
Égalité
Fraternité*

SÉMINAIRE FOURGEAUD – 3 MARS 2021

BILAN REDISTRIBUTIF DES MESURES DU QUINQUENNAT PRÉSENTÉ DANS LE RESF 2020

CYRIL DE WILLIENCOURT

Contexte

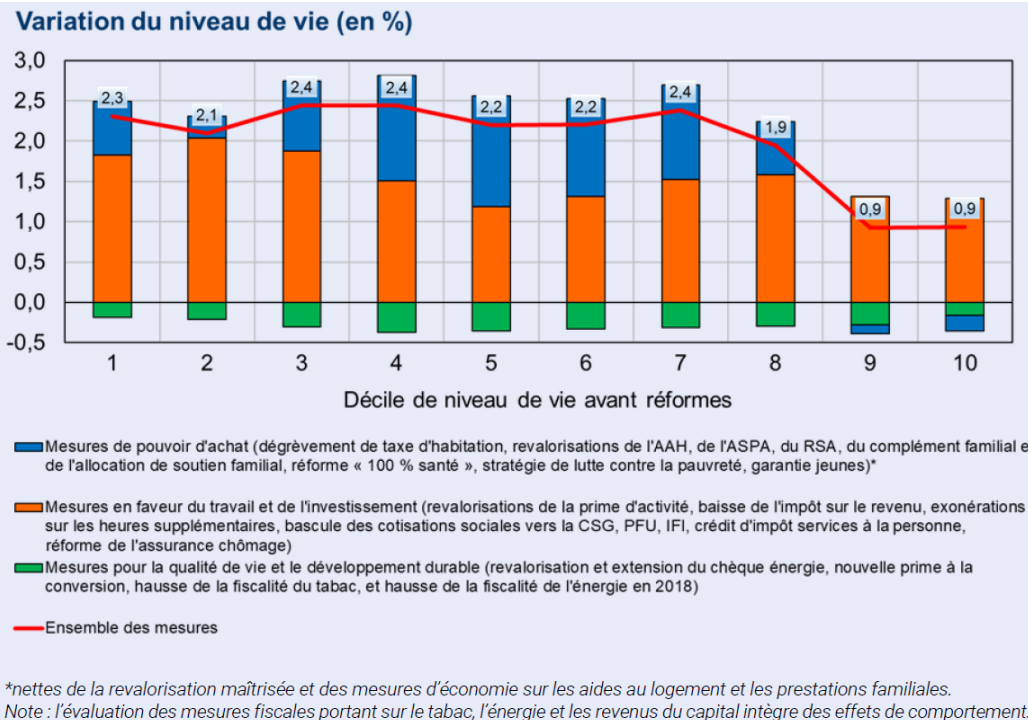
L'analyse redistributive est une des dimensions de l'évaluation des politiques publiques

- Cette dimension semble prendre de plus en plus de place dans le débat public

Bilans redistributifs de plus en plus nombreux

- DG Trésor : RESF 2017, RESF 2018, RESF 2020
- Bilans annuels réalisés par d'autres organismes : IPP, OFCE, Insee-Drees

Aperçu du bilan redistributif présenté dans le RESF 2020





**MINISTÈRE
DE L'ÉCONOMIE
DES FINANCES
ET DE LA RELANCE**

*Liberté
Égalité
Fraternité*

I) MÉTHODOLOGIE D'ÉVALUATION

II) BILAN DES MESURES DU QUINQUENNAT

III) PISTES D'APPROFONDISSEMENT



**MINISTÈRE
DE L'ÉCONOMIE
DES FINANCES
ET DE LA RELANCE**

*Liberté
Égalité
Fraternité*

I) MÉTHODOLOGIE D'ÉVALUATION

II) BILAN DES MESURES DU QUINQUENNAT

III) PISTES D'APPROFONDISSEMENT

Modèle utilisé et méthodologie générale

Évaluation à l'aide du modèle de microsimulation de la DG Trésor Saphir

- Fondé sur l'Enquête Revenus Fiscaux et Sociaux – ERFS – de l'Insee : échantillon d'environ 50 000 ménages, représentatif des ménages ordinaires de France métropolitaine
- Vieillesse des revenus sur 4 années et calage sociodémographique
- Calcul sur barème des principaux impôts directs, des cotisations et des prestations sociales pour arriver au niveau de vie des ménages (revenu disponible par unité de consommation)

Comparaison du niveau de vie des ménages entre deux législations :

- Scénario contrefactuel : législation socio-fiscale hors mesures mises en œuvre par le gouvernement
- Scénario simulé : législation socio-fiscale tenant compte des mesures évaluées à l'horizon choisi

Périmètre des mesures simulées dans le bilan redistributif du RESF 2020

Mesures prises par le gouvernement

- Prise en compte des mesures décidées sous le précédent gouvernement mais mises en œuvre par le gouvernement actuel
- Non prise en compte des mesures décidées par les partenaires sociaux

Question de l'horizon retenu pour le bilan

Certaines mesures n'affectent pas directement le niveau de vie, mais il peut sembler légitime de les inclure

- Mesures de fiscalité indirecte : tabac, énergie
- Certaines mesures en nature : chèque énergie, prime à la conversion, « 100 % santé », etc.

Réalisation du bilan : considérations techniques

Imputation par dixièmes de niveau de vie de certaines mesures affectant le niveau de vie, qui ne sont pas aujourd'hui modélisées directement dans Saphir

- Ex : Transformation de l'ISF en IFI

Question des effets de comportement

- En règle générale, l'évaluation est statique
- Toutefois, la question de leur inclusion peut se poser pour certaines mesures. Quelle définition alors adopter ?



**MINISTÈRE
DE L'ÉCONOMIE
DES FINANCES
ET DE LA RELANCE**

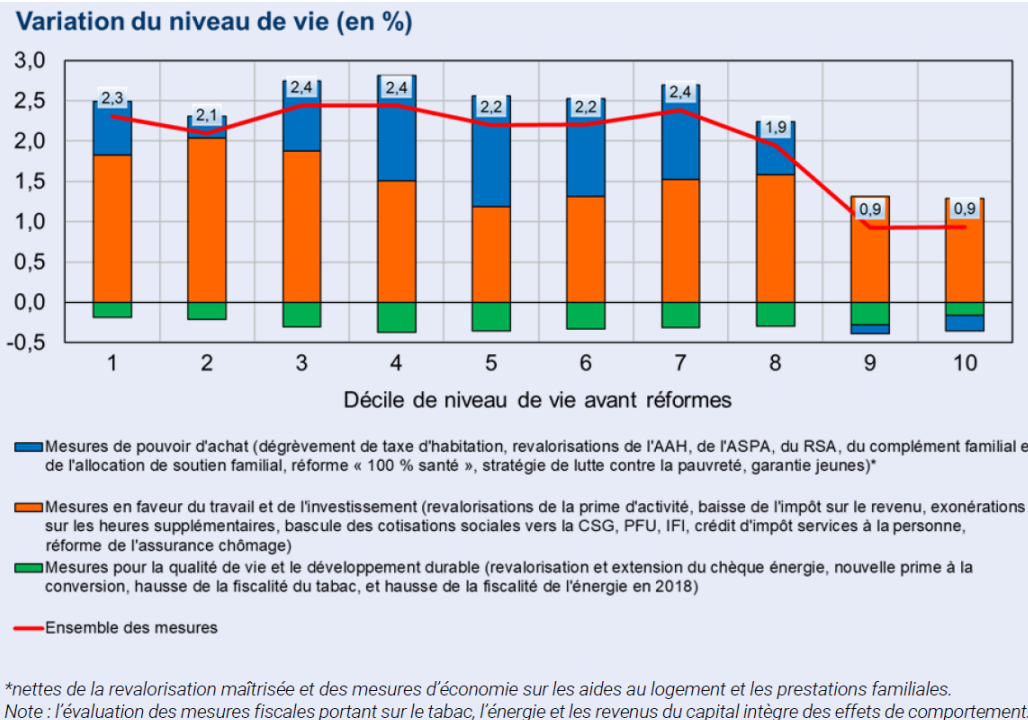
*Liberté
Égalité
Fraternité*

I) MÉTHODOLOGIE D'ÉVALUATION

II) BILAN DES MESURES DU QUINQUENNAT

III) PISTES D'APPROFONDISSEMENT

Bilan redistributif présenté dans le RESF 2020





MINISTÈRE
DE L'ÉCONOMIE
DES FINANCES
ET DE LA RELANCE

*Liberté
Égalité
Fraternité*

I) MÉTHODOLOGIE D'ÉVALUATION

II) BILAN DES MESURES DU QUINQUENNAT

III) PISTES D'APPROFONDISSEMENT

Limites de l'approche retenue

Limites inhérentes à la base de données mobilisée :

- Champ restreint aux ménages ordinaires de France métropolitaine
- Individus observés sur une seule année
- Reconstitution du calendrier mensuel d'activité

Imputation de mesures en dehors du modèle : impossibilité de calculer différents indicateurs d'inégalités (indice de Gini, taux de pauvreté, etc.)

- Objectif de développement de modules supplémentaires de microsimulation

Enjeu de la simulation des années 2020 et 2021 pour les prochains exercices

L'ampleur de la crise rend difficile le calage des ERFS sur la situation économique de 2020 ou 2021

- Possibilité de modifier les caractéristiques de certains individus de l'échantillon

Plus généralement, cela rejoint la question de la modélisation des effets macroéconomiques dans les modèles de microsimulation

- Les créations/destructions d'emploi peuvent par exemple avoir des effets redistributifs massifs
- L'OCDE tient compte des effets macroéconomiques sur l'emploi et la productivité à l'aide d'élasticités estimées en panel



**MINISTÈRE
DE L'ÉCONOMIE
DES FINANCES
ET DE LA RELANCE**

*Liberté
Égalité
Fraternité*

Merci pour votre attention !

Pour plus d'informations :

www.tresor.economie.gouv.fr

