

Les travaux de la division Études sociales

Laurence Rioux
Division Etudes Sociales

27/09/2017

Le modèle de microsimulation INES (INsee-dreES)

- Principe général
 - simuler la législation socio-fiscale sur un échantillon représentatif des ménages
 - calcul sur barème des prélèvements directs et des prestations sociales
- A quoi sert la microsimulation sur données réelles ?
- Prendre en compte la diversité des situations que l'on peut rencontrer
- Un outil d'analyse et de chiffrage des politiques sociales et fiscales :
évaluation *ex ante*

- Quantifier l'effet des prestations sociales et des prélèvements directs sur les niveaux de vie (et les inégalités) : évaluation *ex post*
- Produire des indicateurs avancés du taux de pauvreté et des inégalités
- Mener des études approfondies sur la redistribution

27/09/2017

INES

Basé sur l'enquête Revenus fiscaux et sociaux

appariement de l'enquête Emploi avec des données administratives
(déclarations fiscales, données CNAF-CNAV-CCMSA sur les prestations sociales)

Ecart entre l'ERFS utilisée et la législation simulée

- La population et les revenus sont projetés pour être d'actualité : projection N+2 avec des données N

Gestion partagée Insee / Drees / Cnaf

maintenance et mise à jour

Evolution récente

mise en place d'un système de gestion de version (SVN) sur une plateforme partagée (Adullact)

passage d'Ines sous licence libre en juin 2016

Intégration de la Cnaf en sept 2017

27/09/2017

Comment accéder à INES libre ?

<https://adullact.net/projects/ines-libre>

Le champ des mesures étudiées avec Ines

Revenu primaire

+ Revenus de remplacement

– Cotisations patronales

Revenu avant redistribution

+ Prestations familiales,
minima, allocations
logement, prime d'activité

– Impôts, cotisations
salariales, CSG, CRDS

Revenu disponible après
redistribution

+ Transferts en
nature

– Impôts
indirects

Simulation de réformes *ex ante* avec Ines

Ines permet de répondre aux demandes du gouvernement, de la cour des comptes ou d'un haut conseil de chiffrer les effets d'une mesure envisagée, avant vote par le parlement

Coût global

Combien de gagnants et de perdants?

Effet redistributif par décile de niveau de vie, par configuration familiale

En pratique : répartition des tâches entre les équipes Ines

L'équipe Drees répond aux demandes du ministre des affaires sociales

L'équipe Insee répond aux demandes de cour des comptes, hauts conseils ou France stratégie

27/09/2017

Evaluation de réformes *ex post* avec Ines

Une fois une mesure entrée en vigueur, Ines permet de faire une évaluation de son effet un an après

Coût global

Combien de gagnants et de perdants?

Effet redistributif par décile de niveau de vie, par configuration familiale

- tous les ans, publication d'une étude dans *France, portrait social* en nov 2018, évaluation des effets de chacune des réformes socio-fiscales entrées en vigueur en 2017

Exemple : bilan des réformes socio-fiscales de 2017 (1)

Rendement et effet moyen des mesures de 2017 (effet consolidé)

	Effet sur le revenu disponible total (en millions d'euros)	Nombre de ménages gagnants (en milliers)	Nombre de ménages perdants (en milliers)	Effet moyen sur le revenu disponible annuel par ménage concerné (en euros)	Effet moyen sur le niveau de vie annuel par ménage concerné (en euros)
Mesures concernant les prélèvements	60	6 400	14 070	0	10
Cotisations sociales	-880	850	17 430	-50	-30
Hausse des taux de cotisation vieillesse	-1 040	0	17 740	-60	-40
Baisse des cotisations sociales du régime micro-entrepreneur	30	710	0	40	30
Revalorisation de 3 % des plafonds d'exonération et de taux réduit de CSG sur les revenus de remplacement	130	450	0	280	220
Impôt sur le revenu	950	6 480	820	130	90
Réforme de la réduction d'impôt pour frais de tenue de comptabilité et d'adhésion à un organisme agréé	-20	0	70	-230	-170
Gel du barème de la décote	-10	0	6 470	0	0
Réduction d'impôt exceptionnelle de 20 % pour certains foyers	980	6 500	0	150	100
Mesures concernant les prestations sociales	210	2 730	4 760	30	10
Prestations familiales	130	990	1 740	50	20
Revalorisation de l'ASF et de la majoration du complément familial	140	970	0	140	60
Gel de la Paje	-10	20	1 850	-10	0
Minima sociaux	380	2 500	140	140	80
Suppression du cumul intégral temporaire du RSA et de revenus d'activité	-90	0	120	-720	-480
Revalorisation exceptionnelle du RSA	240	2 510	0	100	60
Suppression du cumul de l'allocation de solidarité spécifique (ASS) et de l'AAH	-50	20	30	-1 280	-500
Mise en place de la garantie jeunes	280	50	0	5 140	2 570
Allocations logement	-290	10	5 040	-60	-40
Baisse des aides au logement et du seuil de versement de 5 euros par mois	-290	10	5 040	-60	-40
Ensemble des mesures nouvelles	280	8 410	14 510	10	10

Etude en cours : ne pas diffuser

Exemple : bilan des réformes socio-fiscales de 2017 (2)

Décomposition de l'effet des réformes des prélèvements et prestations sur le niveau de vie, par décile de niveau de vie (effet consolidé)

Etude en cours : ne pas diffuser

27/09/2017

Produire des indicateurs avancés des inégalités et du taux de pauvreté avec Ines

Idée : sortir en oct N+1 un indicateur avancé du taux de pauvreté et des inégalités de N à l'aide d'Ines

27/09/2017

Quels résultats ?

Évolutions simulée et observée du taux de pauvreté et des principaux indicateurs d'inégalités entre 2015 et 2016

Evolution 2015-2016

	Simulée (automne 2017)	Observée (septembre 2018)	Ecart
Taux de pauvreté à 60 %			
Évolution (en points de %)	-0,3	-0,2	-0,1
Indice de Gini			
Évolution	-0,002	-0,004	0,002
(100-S80)/S20			
Évolution	-0,1	-0,1	0,0
Rapport interdécile D9/D1			
Évolution	-0,1	-0,1	0,0

□ des résultats très encourageants pour cette 3ème tentative dans des conditions réelles

27/09/2017

Etudes approfondies sur la redistribution

Description des taux marginaux effectifs de prélèvement pour les personnes en emploi

DT + IA + soumission à Eco&Stat

Evaluer les effets (anti-)redistributifs sur le pouvoir d'achat d'une hausse de la TVA

DT + IA + soumission à Eco&Stat

Evaluer les effets des réformes récentes de la fiscalité du patrimoine (transformation de l'ISF en IFI) et de la taxe d'habitation
à venir

Division Etudes sociales

Merci de votre attention !

Insee

18 bd Adolphe-Pinard
75675 Paris Cedex 14

www.insee.fr

Informations statistiques :
www.insee.fr / Contacter l'Insee
[09 72 72 4000](tel:0972724000)
(coût d'un appel local)
du lundi au vendredi de 9h00 à
17h00