

# Présentation du futur exhaustif fiscal-social sur les revenus

Projet FILOSOFI (Fichier Localisé Social et Fiscal)  
*Sous double maîtrise d'ouvrage DRPM-DSRLU*



Mesurer pour comprendre



# Le système d'information actuel sur les revenus à l'Insee

---

## - Revenus fiscaux localisés (RFL)

Indicateurs de structure et de distribution du revenu fiscal déclaré

À tous les échelons géographiques (infra-communal/communal/supra-communal)

Sur la métropole + la Martinique et la Réunion (champ: ménages fiscaux ordinaires)

## - Revenus disponibles localisés (RDL)

Indicateurs sur la distribution des niveaux de vie, les inégalités et la pauvreté

Par région et département

Sur la Métropole (champ: ménages fiscaux ordinaires)

## - Enquête Revenus fiscaux et sociaux (ERFS)

Indicateurs reflétant la distribution des niveaux de vie, les inégalités et la pauvreté croisés selon différents critères sociodémographiques

Au niveau national

Sur la métropole (champ: ménages Insee ordinaires) et la Réunion (ERFS 2008 et 2010)



# Refonte du système d'information sur les revenus: le projet FILOSOFI

---

## - Les insuffisances des dispositifs actuels

- \* aucune source d'information infra-départementale sur les niveaux de vie, les inégalités et les indicateurs de pauvreté associés,
- \* l'ERFS ne permet pas actuellement de décrire le haut de la distribution des revenus plus finement que jusqu'au dernier demi-décile (P95) du niveau de vie

## - Les objectifs du projet FILOSOFI

- \* produire un **exhaustif fiscal et social** qui remplace et complète les dispositifs RFL et RDL actuels, avec de façon nouvelle: **des indicateurs de niveaux de vie, d'inégalités et de pauvreté aux échelons infra-départementaux** ainsi qu'une diffusion jusqu'aux **derniers centiles de niveau de vie** sur des zones de plus de 100 000 personnes
- \* **améliorer la précision de l'ERFS** en incorporant dans les marges de calage les quantiles de la distribution des revenus (revenu déclaré, niveau de vie) du futur exhaustif fiscal et social

# Le futur exhaustif fiscal et social (*projet FILOSOFI*)

---

- Nouveautés par rapport aux dispositifs RFL et RDL actuels
  - rapprochement des fichiers fiscaux et des données sur les prestations sociales en provenance de la CNAF, la CNAV et la MSA
  - => récupérer les prestations sociales exhaustives plutôt que de les imputer comme dans le dispositif RDL
- Limites
  - \* pas de clé d'appariement unique entre les fichiers fiscaux et sociaux
    - l'appariement est réalisé sur la base des informations disponibles (nom, prénom, date de naissance, commune de résidence, etc...)
  - \* de la part de la CNAF et la CNAV, seules les prestations exhaustives sur le mois de décembre sont récupérées
    - il faut ensuite reconstituer par imputations les prestations perçues sur l'ensemble de l'année
  - \* comme dans RDL, les revenus financiers qui sont exonérés d'impôts sur le revenu continuent à être imputés

# Le futur exhaustif fiscal et social (*projet FILOSOFI*)

---

## - Champ couvert

ménages fiscaux ordinaires - métropole + la Martinique et la Réunion

## - Les indicateurs

L'offre d'indicateurs reprend et complète légèrement celle des dispositifs RFL et RDL, avec de façon nouvelle des indicateurs de niveau de vie, d'inégalité et de pauvreté à un échelon infra-départemental en métropole et jusqu'au dernier centile de niveau de vie sur les zones de plus de 100 000 personnes.

*Dans les DOM, uniquement des indicateurs portant sur le revenu fiscal déclaré*

## - Plan de diffusion élaboré en août/septembre 2013 par la DSRLU, en lien avec le Pôle « Revenus fiscaux » de Rennes, pour la diffusion aux échelons communaux, supra-communaux

Consultation et validation par les chefs de SED en octobre 2013

Validation en comité de pilotage le 21 novembre 2013

Validation en comité client produit le 19 décembre 2013

# Diffusion des résultats issus du futur exhaustif fiscal et social

---

- Expertise des résultats sur les zonages communaux et supra-communaux
  - première expertise en cours jusqu'à l'échelon départemental: les taux d'appariements sont bons et les masses de prestations reconstituées donnent également de bons résultats
  - expertise à l'automne 2014 à l'infra-départemental: dans le cadre d'un groupe de travail associant des PSAR de l'Insee et des SED:  
*Expertise des résultats sur les revenus 2011, 2012 et l'évolution 2011/2012 - Analyse des ruptures de série avec les dispositifs actuels RFL et RDL*
- Première diffusion sur les revenus 2012
  - Fin du premier trimestre 2015 : diffusion aux échelons communaux et supra-communaux (Insee Première et opération coordonnée en région)
  - fin 2015 : diffusion à l'échelon infra-communal

# Plan de diffusion du futur exhaustif fiscal et social

---

- produits de diffusion « tous publics » sur insee.fr
- prestations sur mesure « tous publics » sur zonages à façon
- l'offre d'indicateurs à un « public sous licence »
- l'offre d'indicateurs en interne aux agents de l'Insee



# Produits de diffusion « tous publics » sur insee.fr

---

- produits de diffusion similaires à ceux proposés à partir de la source RFL

- Bases téléchargeables: indicateurs sur zonages standards fixes de l'Insee (iris, zonages communaux et supra-communaux)
- Fiches chiffres- clés: par région, département, ainsi que sur les communes et zonages supra-communaux standards
- Cartes interactives: par communes, arrondissements municipaux, EPCI, cantons, zones d'emploi, départements et régions

- la liste d'indicateurs reprend essentiellement l'offre actuelle à partir des sources RFL et RDL

*avec de façon nouvelle des indicateurs de niveau de vie et de pauvreté à un niveau local infra-départemental et une diffusion jusqu'au dernier centile de niveau de vie sur les zones de plus de 100 000 personnes*

- gestion du secret statistique et de la qualité en amont



## Prestations sur mesure « tous publics » sur zonages à façon

---

- prestations sur mesure similaires à celles proposées à partir de la source RFL

- **Fichier détail anonymisé** sur des zones de plus de 100 000 personnes, fourni sous réserve de la signature d'une licence d'usage, croisant des variables de revenus et de caractéristiques socio-démographiques du ménage

### Calculs d'indicateurs sur zonages à façon

- liste d'indicateurs pré-définie : les indicateurs « tous publics » exceptés les indicateurs directement ou indirectement additifs portant sur revenu;

- zonages à façon construits par regroupement de communes/arrondissements municipaux

=> nouveauté : taux de bas revenus déclarés et taux de pauvreté calculés sur zonages à façon, par tranches fixes de 2 points en 2 points

- toutes ces prestations sur mesure font l'objet d'une tarification par l'Insee

## Offre d'indicateurs à un « public sous licence »

---

- Accès, en interne, dans le cadre d'une convention ou sous réserve de la signature d'une licence d'usage, à un plus grand nombre d'indicateurs sur des petites zones situées sur le territoire de compétence uniquement
- À destination du commissariat général à l'égalité des territoires et des collectivités territoriales, administrations et établissements ayant une mission de création ou de gestion du service public
- le public visé est informé de cette offre réservée au « public sous licence » essentiellement dans le cadre des partenariats avec l'Insee

# Offre en interne aux chargés d'étude à l'Insee du futur exhaustif fiscal et social

---

Accès aux mêmes produits de diffusion « grand public » et « public sous licence » (y compris prestations sur mesure), avec les mêmes règles de rediffusion

En plus, quelques indicateurs supplémentaires, disponibles en interne uniquement (pas de rediffusion « grand public » ou « public sous licence ») pour une aide à l'analyse

# Accès aux fichiers détails des ménages fiscaux en output du futur exhaustif fiscal et social

---

Ce sont des tables indirectement nominatives

Informations géographiques (zonages standards infra et supra, zonages de la politique de la ville, coordonnées x,y)

Informations sur les logements

Caractéristiques socio-démographiques des ménages et des individus

Tous les éléments de revenus (y compris revenus de transfert et impôt)

Accès en interne aux chargés d'étude de l'Insee, sous la responsabilité de la maîtrise d'ouvrage du futur exhaustif fiscal et social

Mise à disposition à l'Insee dans des coffres sous haute protection

Sous condition de signature d'une charte précisant les règles de sécurité et de confidentialité à respecter

Pour les besoins d'étude ou le calcul d'indicateurs sur zonages à façon

Accès aux chercheurs, par le biais du centre d'accès sécurisé distant aux données (CASD)

---

# Merci de votre attention !

## **Insee**

18 bd Adolphe-Pinard  
75675 Paris Cedex 14

[www.insee.fr](http://www.insee.fr)  

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

