

# Mesure de la performance péréquatrice des dotations

**Marie Breuillé**, chargée de recherche en économie, INRAE, CESAER

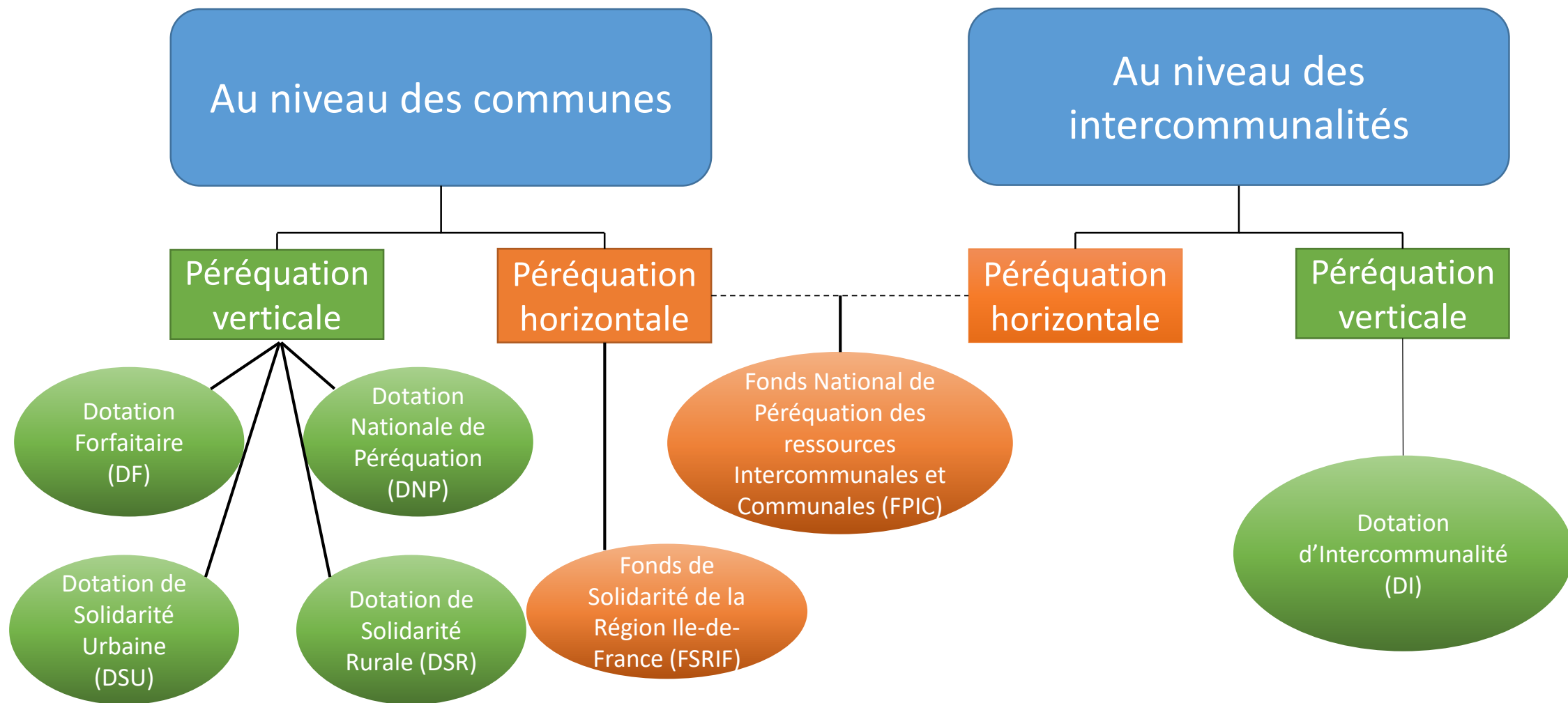
**Laura Delmas**, Partenaire Finances Locales, CESAER

**Camille Grivault**, Ingénieur en géographie, CESAER

**Julie Le Gallo**, Professeure en économie, Institut AgroDijon, CESAER

Rencontre CRC-EUP, 24 novembre 2022

# Les dotations de péréquation en France



# Quantifier la performance redistributive des dotations

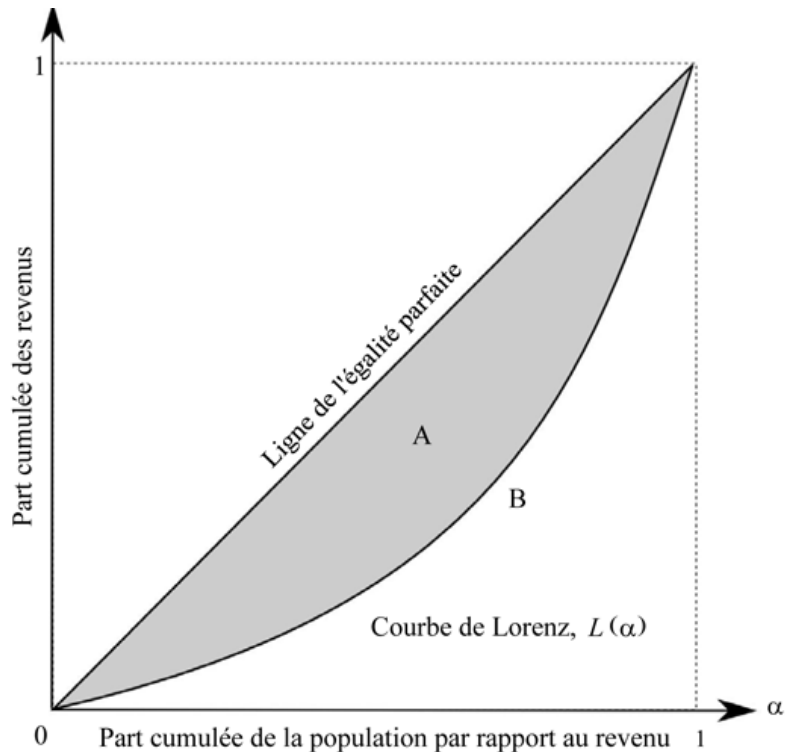
- Avec quels outils mesurer la performance redistributive des dotations?
- Quelle est la performance redistributive de chacune des dotations? Comment évolue-t-elle dans le temps?
- Est-ce que les péréquations horizontales et verticales sont complémentaires?
- Comment mesurer les disparités de ressources? Quels sont leurs déterminants?
- Comment mesurer les disparités de charge (en neutralisant les choix locaux)? Quels sont leurs déterminants?
- Quels mécanismes alternatifs de péréquation ?

# Les mesures des inégalités



- La courbe de Lorenz et le coefficient de Gini

Figure 2.1  
Indice de Gini  $G$  et courbe de Lorenz  $L(\alpha)$ .  $G = 2A$



$G = 2A$  appartient à  $[0;1]$

0 = situation parfaitement égalitaire

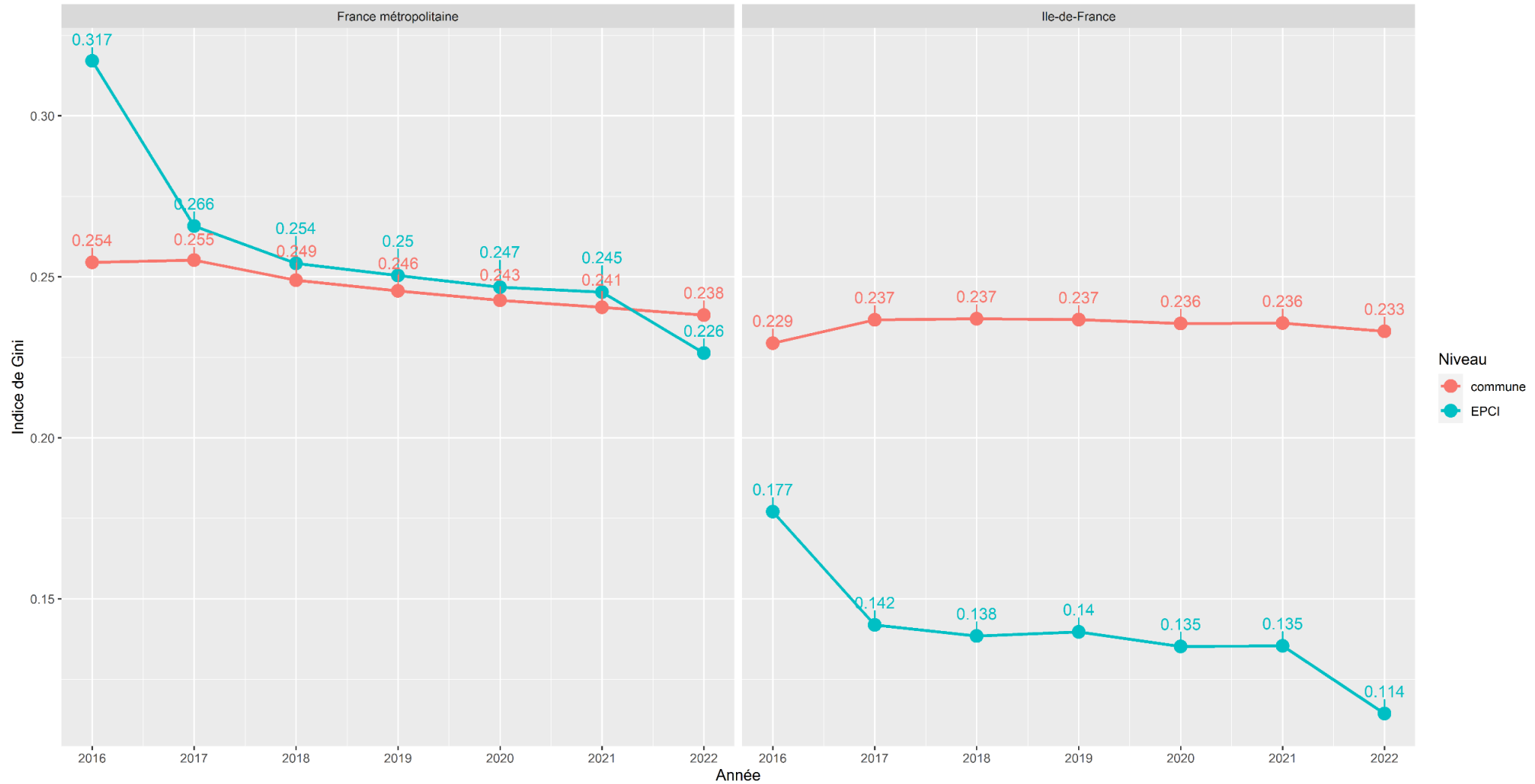
1 = situation la plus inégalitaire

Avantage = utilise toute la distribution des revenus + indépendant de la taille de la population

Limite = ne fait pas de différence entre une inégalité dans les bas revenus et une inégalité dans les hauts revenus  
-> corrigé par l'indice d'Atkinson

# Evolution des coefficients de Gini avant dotation

Indice de gini sur le potentiel fiscal 4 taxes entre 2016 et 2022

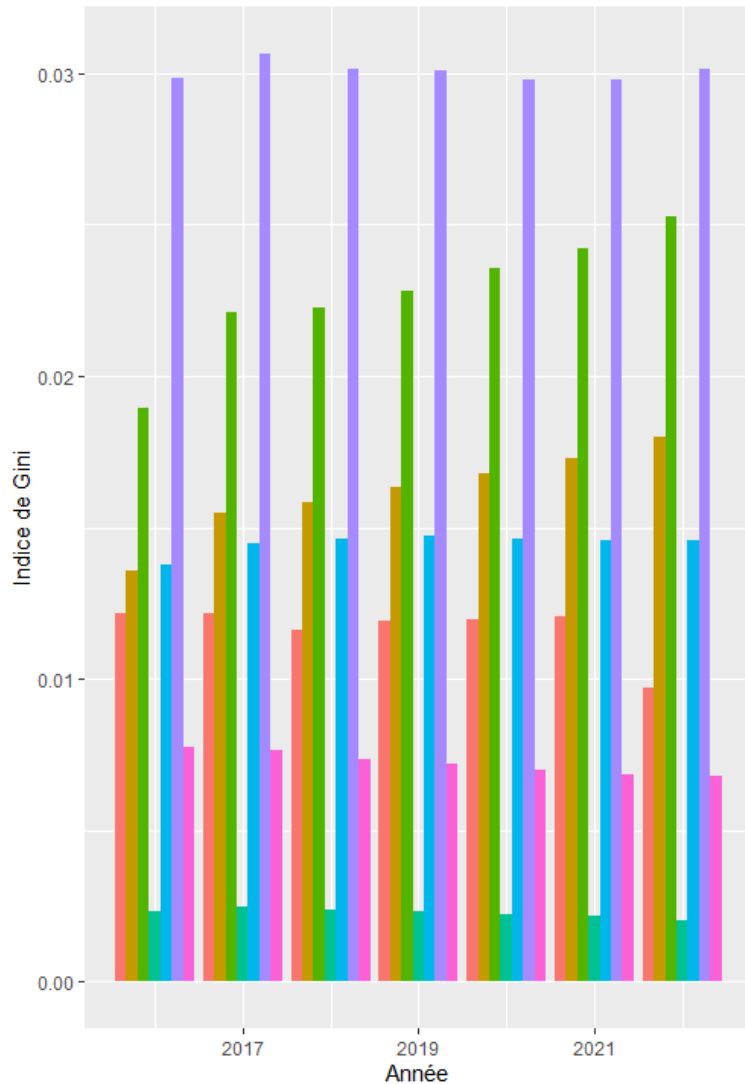


# Méthodologie

- 1. Calcul du coefficient de Gini pondéré par la pop. DGF pour les potentiels fiscaux AVANT DOTATION**
- 2. Calcul du coefficient de Gini pondéré par la pop. DGF pour les potentiels fiscaux APRÈS DOTATION**

# Effet péréquateur des dotations de péréquation verticale sur la période 2016-2022 mesuré par la variation du coefficient de Gini

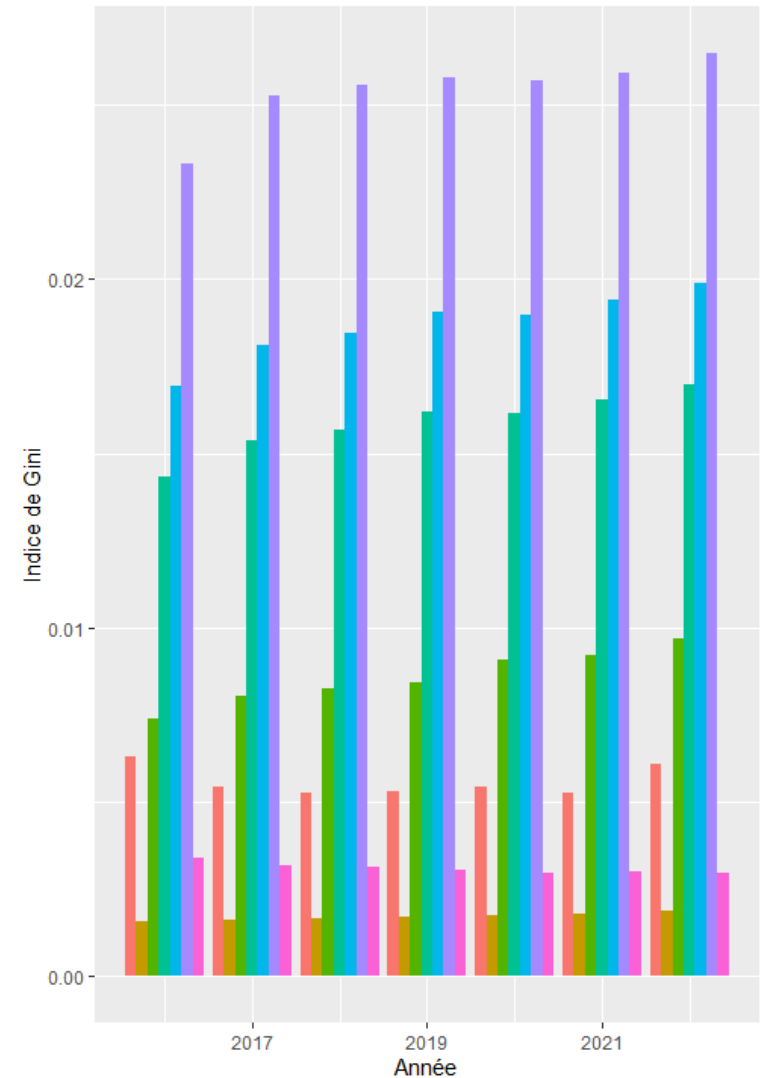
## France entière



### Dotations

- Dotation d'Intercommunalité (DI)
- Dotation de Solidarité Rurale (DSR)
- Dotation de Solidarité Rurale avec un seuil (DSR\_seuil)
- Dotation de Solidarité Urbaine et de cohésion (DSU)
- Dotation de Solidarité Urbaine et de Cohésion avec un seuil (DSU\_seuil)
- Dotation Forfaitaire (DF)
- Dotation Nationale de Péréquation (DNP)

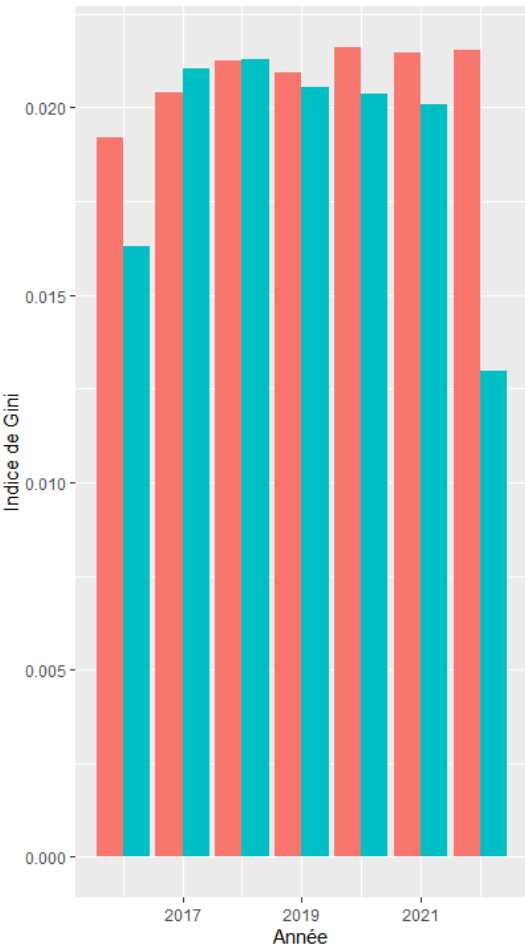
## Ile-de-France



# Effet péréquateur des dotations de péréquation horizontale sur la période 2016-2022

## mesuré par la variation du coefficient de Gini

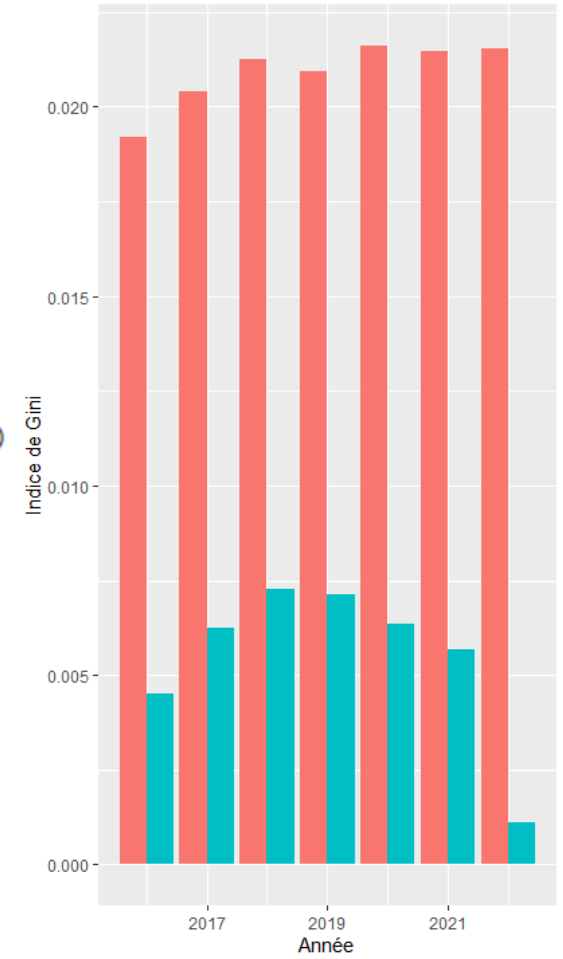
### France entière



### Dotations

- Fonds de Solidarité de la Région Ile-de-France avec un seuil (FSRIF\_seuil)
- Fonds national de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales (FPIC)

### Ile-de-France





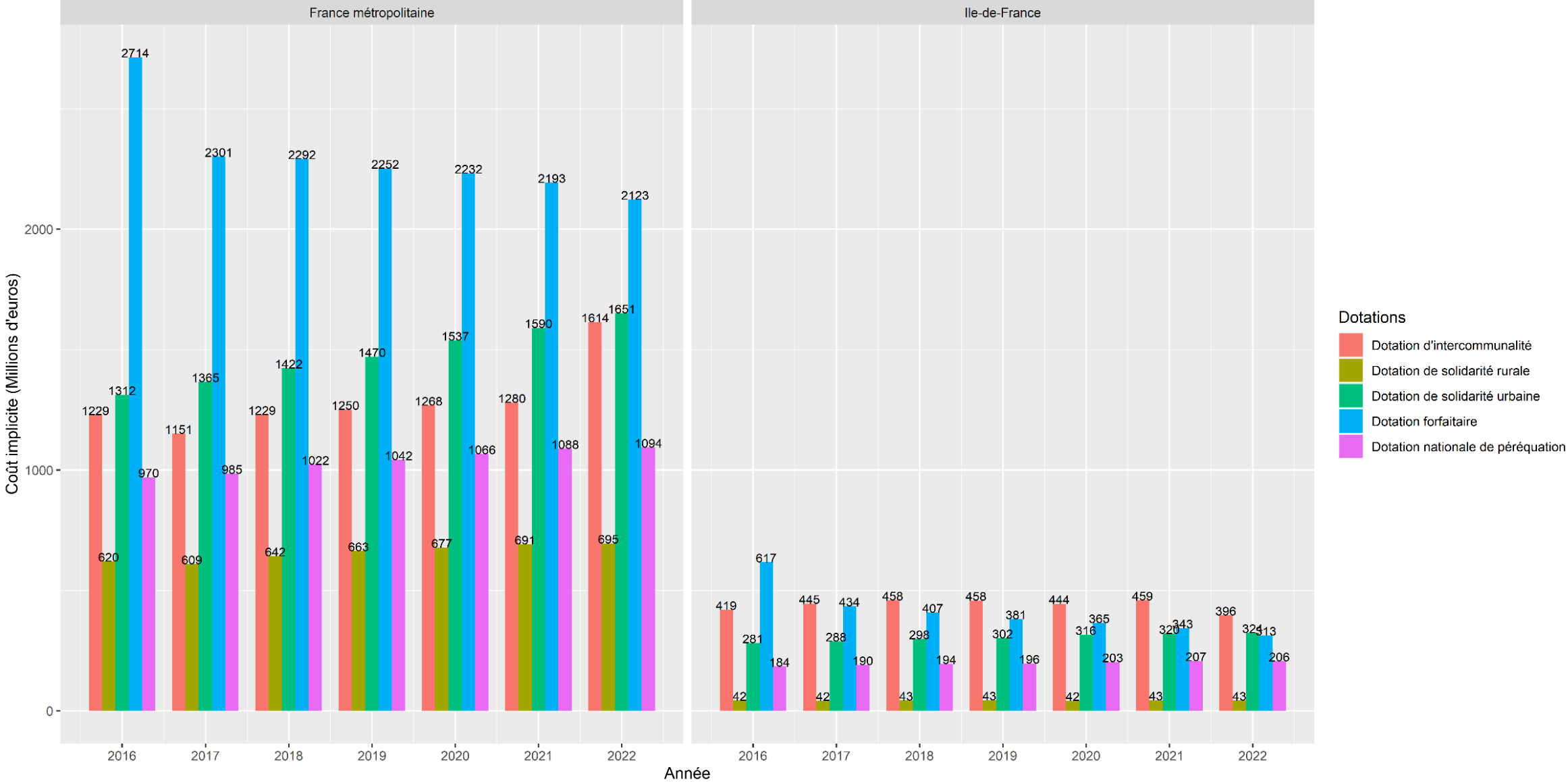
# Méthodologie

1. Calcul du coefficient de Gini pondéré par la pop. DGF pour les potentiels fiscaux AVANT DOTATION
2. Calcul du coefficient de Gini pondéré par la pop. DGF pour les potentiels fiscaux APRÈS DOTATION
3. Calcul du coût implicite de réduction de 0,01 du coefficient de Gini (Bergès et al., 2013)

$$\text{Coût implicite} = \frac{\text{Montant de la dotation}}{\text{Coeff. de Gini AVANT DOTATION} - \text{Coeff. de Gini APRES DOTATION}} \times 0,01$$

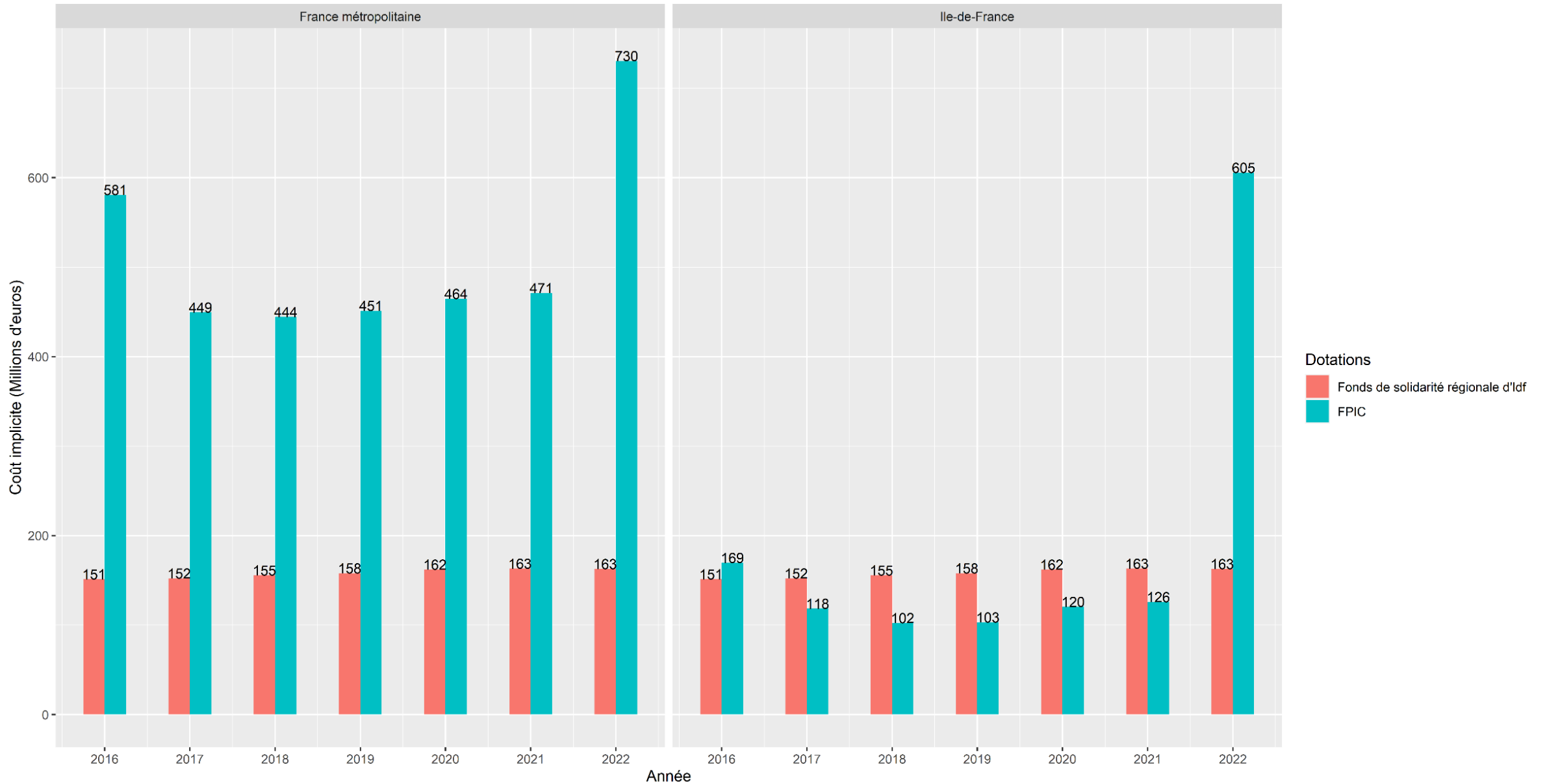
# Coût implicite des dotations verticales

Coût implicite d'une réduction de 0.01 de l'indice de Gini pour les dotations verticales entre 2016 et 2022  
(avec seuil sur la DSU ( $\geq 5000$ ) et la DSR ( $\leq 10000$ ))



# Coût implicite des dotations horizontales

Coût implicite d'une réduction de 0.01 de l'indice de Gini pour les dotations horizontales entre 2016 et 2022



*Key issues of equalization*

Issues/steps	Resources	Needs/costs
1. Measuring disparities	<p>Measure of tax potential:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● What revenue (tax) sources to include in the measure?</li> <li>● What are the tax bases (normed, average?)</li> <li>● What reference rates (normed, average?) to be considered for the '<i>Representative Tax System</i>' (RTS)?</li> <li>● Should natural resources be included? If yes, how are they measured (stock or flow)?</li> <li>● Construction of an indicator of tax potential for each source used</li> <li>● Find appropriate weights to calculate a global indicator of RTS</li> </ul>	<p>Evaluation of needs and costs using norms:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● What specific tasks (spending items) are included?</li> <li>● What are the causal indicators (explanatory variables) of disparities? And can they form a '<i>Representative Expenditure [needs/costs] System</i>' (RES)?</li> <li>● Construction of an indicator of relative needs/costs for each task examined</li> <li>● How to calculate a synthetic indicator of expenditures [needs/costs] RES? Find the appropriate weights according to the specific task included in the evaluation</li> </ul>
2. Choose an equalization formula	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Vertical, horizontal, mixed</li> <li>● If vertical, selection of the SNG receiving transfers</li> <li>● If horizontal, the average delineates beneficiary and contributing SNG</li> <li>● Formula: proportional (linear) or progressive</li> <li>● Simulation of various formulas</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Must be vertical</li> <li>● Selection of SNG receiving transfers: needs/costs above average?</li> <li>● Formula linear or progressive</li> <li>● Simulation of various formulas</li> </ul>
3. Determine the envelope for equalization?	<p>Possibilities are:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● % of one or more taxes</li> <li>● In the law</li> <li>● In the annual or pluriannual (3 years? 5?) budget</li> </ul>	<p>Possibilities are:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● % of one or more taxes</li> <li>● proportion related to revenue equalization</li> <li>● In the law</li> <li>● In the annual or pluriannual (3 years? 5?) budget</li> </ul>

Dafflon, B., & Vaillancourt, F. (2020). The practice of fiscal equalization: a political economy clarification. In *Intergovernmental transfers in federations*. Edward Elgar Publishing.