

# I Fabbisogni standard e il nodo della perequazione

a cura di Larysa Minzyuk  
Roma– 10/11/2016

## ***Parte 1. Trasferimenti perequativi in un sistema di finanza multilivello***

- Programmi perequativi
- Indicatori di disparità locali nella capacità di produrre servizi pubblici locali: il fabbisogno di spesa e la capacità fiscale

## ***Parte 2. Fabbisogni standard: criticità***

- Questionario FS
- Campioni di regressione
- Trasparenza nel processo di determinazione del fabbisogno

## ***Parte 3. Focus sulla perequazione***

- Disparità territoriali nella spesa e nei livelli dei servizi
- Incentivi ed equità orizzontale

## Parte 1

# Trasferimenti perequativi in un sistema di finanza multilivello

# Trasferimenti perequativi in un sistema di finanza multilivello

Equità orizzontale/territoriale:

*cittadini sottoposti a livelli simili di tassazione devono poter accedere agli stessi livelli di servizi indipendentemente dalla residenza (Broadway, 2004)*

Programmi perequativi

- **orizzontali**/verticali
- open/**close-ended**
- indicatori delle disparità territoriali nella capacità di produrre i servizi pubblici locali: **capacità fiscali** e/o **fabbisogni di spesa**

# Riparto perequativo in base a criteri misti (1): popolazione, capacità fiscale, fabbisogni standard e criteri storici

Criteri del riparto storico:

- **Risorse storiche di riferimento**
- **Gettito standard IMU e TASI**

Criteri del riparto perequativo:

- **Risorse standard**
- **Capacità fiscale standard**
- **Fondo storico (Risorse storiche – Gettito standard IMU e TASI)**

## Riparto perequativo in base a criteri misti (2): popolazione, capacità fiscale, fabbisogni standard e criteri storici

**Risorse standard :**

$$Rstd_i = 0,7 \left( \sum CF_j \right) FS_i + 0,3 \left( \sum CF_j \right) \frac{p_i}{\sum p_j}$$

$$Rstd_i - CF_i = 0,7(FS_i - CF_i) - 0,3(CF_i - \overline{CF})$$

|             |   |
|-------------|---|
| <i>Rstd</i> | risorse standard                            |
| <i>CF</i>   | capacità fiscali standard                   |
| <i>FS</i>   | coefficiente di riparto Fabbisogni standard |
| <i>p</i>    | popolazione residente                       |

# Capacità fiscali e fabbisogni standard

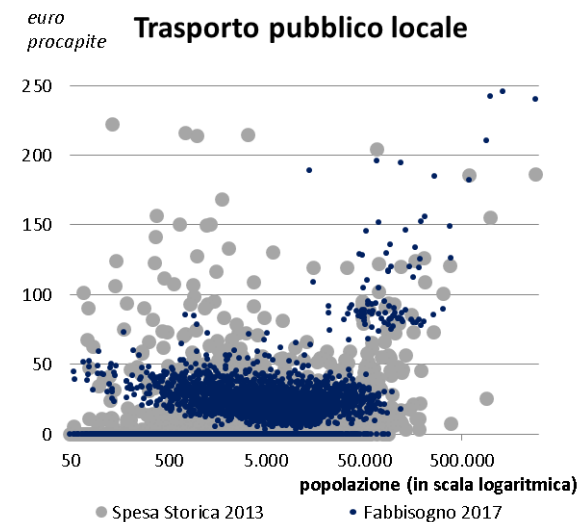
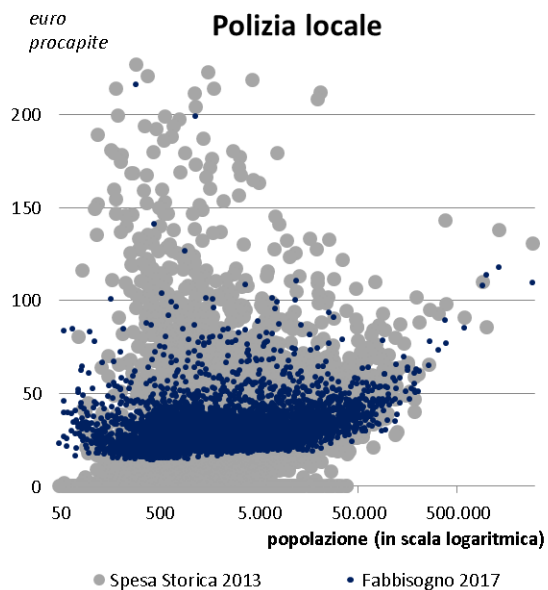
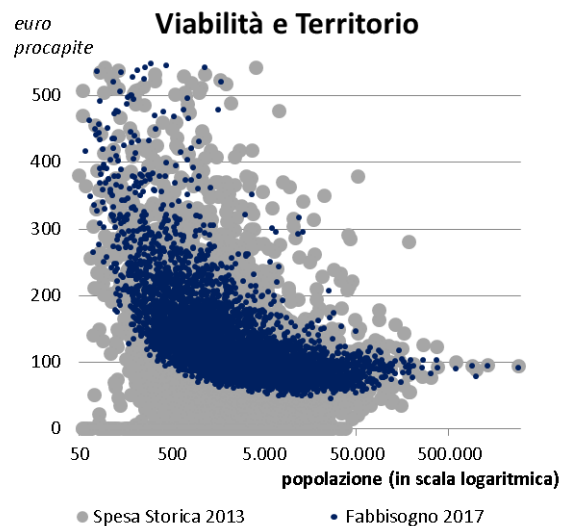
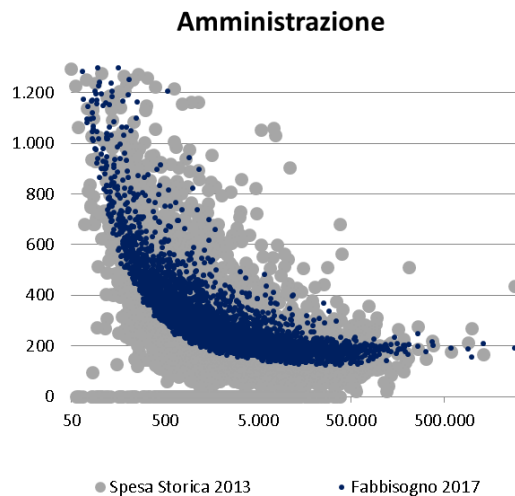
*Capacità fiscale std* – la stima del gettito che valorizza le basi imponibili effettive ad una aliquota legale e non quella riconducibile all'esercizio dello sforzo fiscale autonomo

*Fabbisogno std* – la stima della spesa/costo giustificato date le caratteristiche della popolazione e del territorio

- *Spesa ente* =  $f$  (**prezzi input, contesto offerta e domanda**)
- *Costo fornitura* =  $c$  (**prezzi input, output, contesto offerta**)
  - *Output esogeno (standard, LEP) vs output endogeno (livelli di prestazioni effettivi)*

# Fabbisogni standard (1)

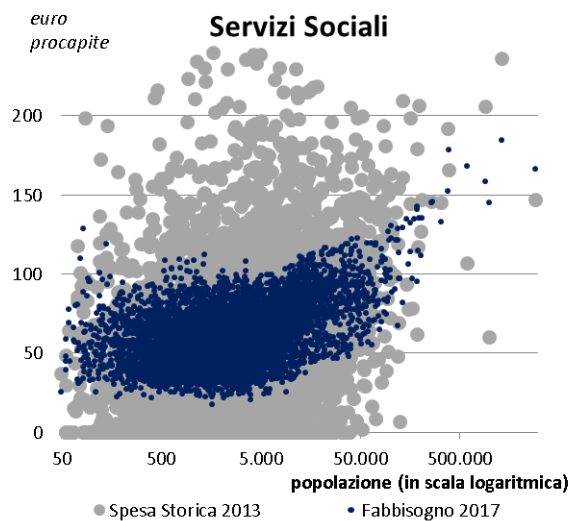
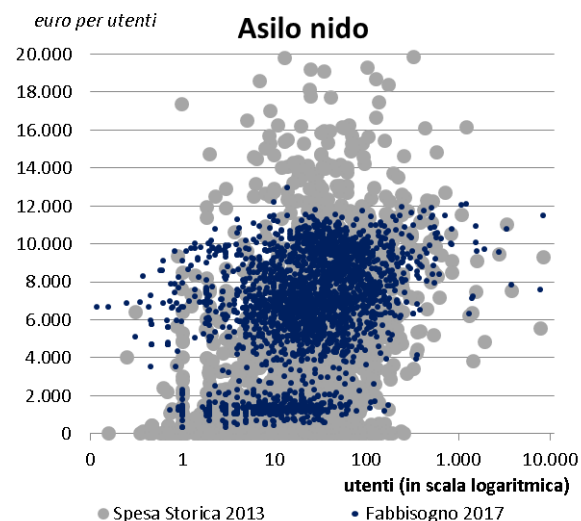
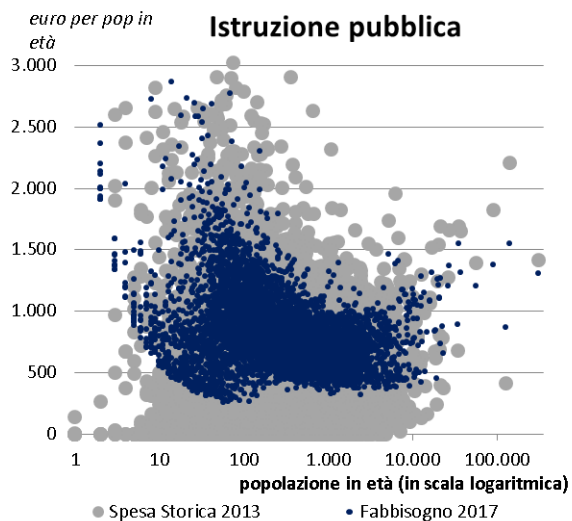
Evidenziano per ciascuna funzione un comportamento medio lungo la distribuzione dei dati storici





# Fabbisogni standard (2)

Evidenziano per ciascuna funzione un comportamento medio lungo la distribuzione dei dati storici



# Fabbisogni standard (3)

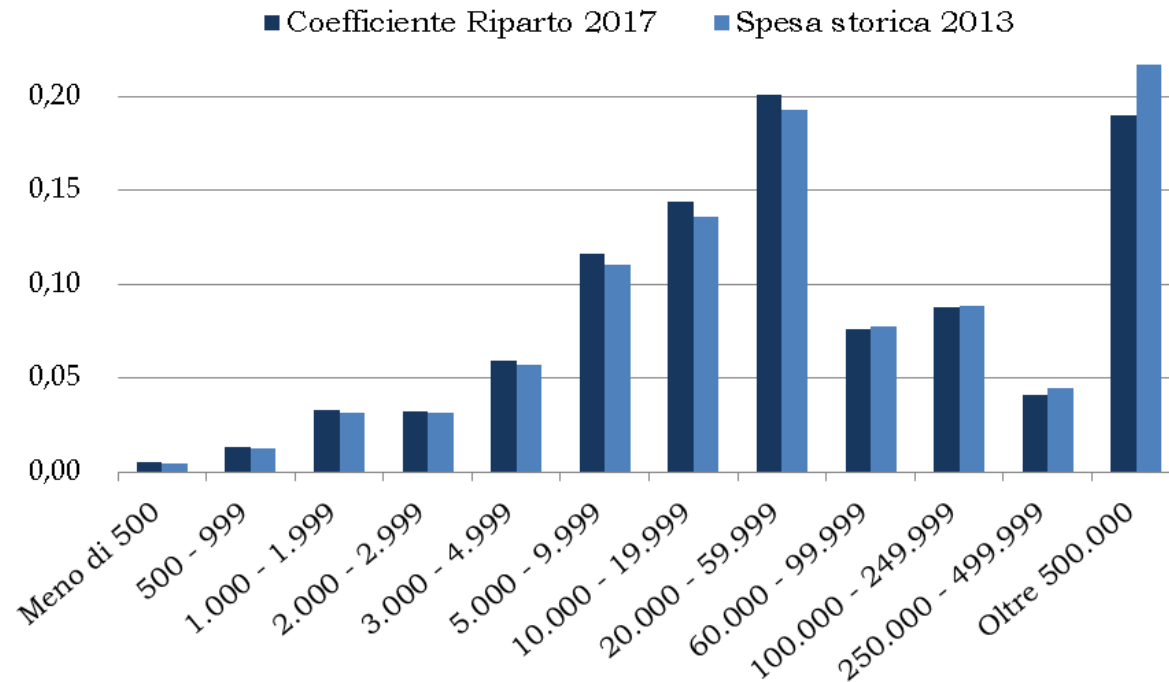
Peso delle funzioni fondamentali sul coefficiente dei Fabbisogni standard

| Funzioni               | Peso        |
|------------------------|-------------|
| Rifiuti                | 25%         |
| Amministrazione        | 20%         |
| Territorio e Viabilità | 14%         |
| Sociale                | 14%         |
| Istruzione Pubblica    | 14%         |
| Polizia locale         | 7%          |
| Asilo Nido             | 4%          |
| TPL                    | 3%          |
| <b>RSO</b>             | <b>100%</b> |

*Fonte: elaborazioni IFEL su dati Questionario IFEL-SOSE*

# Fabbisogni standard (4)

Confronto fabbisogno 2017 vs spesa storica 2013



Fonte: elaborazioni IFEL su dati Questionario IFEL-SOSE

## Parte 2

# Fabbisogno standard: criticità

# FS: criticità (1)

## Complessità del questionario

### Campioni di regressione ridotti

Istruzione pubblica: il campione di regressione è composto da 2.543 comuni su un totale di 6.700; 2,7 mld di spesa analizzata rispetto a 4,3 mld di spesa complessiva

| Fasce demografiche | n° Comuni    | n° Comuni nel campione di regressione | in percentuale sul totale |
|--------------------|--------------|---------------------------------------|---------------------------|
| 0 - 1.000          | 1.617        | 366                                   | 22,6%                     |
| 1.001 - 5.000      | 3.020        | 1.207                                 | 40,0%                     |
| 5.001 - 10.000     | 1.011        | 449                                   | 44,4%                     |
| 10.001 - 20.000    | 618          | 324                                   | 52,4%                     |
| 20.001 - 60.000    | 346          | 153                                   | 44,2%                     |
| 60.001 - 100.000   | 51           | 25                                    | 49,0%                     |
| >100.000           | 37           | 19                                    | 51,4%                     |
| <b>RSO</b>         | <b>6.700</b> | <b>2.543</b>                          | <b>38,0%</b>              |

Fonte: elaborazioni IFEL su dati Questionario IFEL-SOSE

- **Quota classi a tempo pieno** dentro e fuori campione di regressione: 24% e 20%
- **Utenti di mensa** dentro e fuori campione di regressione: 23% e 18 %
- **Comuni senza plessi scolastici** dentro e fuori campione di regressione: 1% e 17%
- **Livello delle retribuzioni del settore privato** dentro e fuori campione di regressione: 1,9% e - 0, 9%
- **Spesa storica per la popolazione in età 3 -14 anni** dentro e fuori campione di regressione: 743 euro e 620 euro

# FS: criticità (2)

Stabilità nei fabbisogni standard: fabbisogni 2016 e 2017

|                                | n°<br>Comuni | in<br>percentuale<br>sul totale |
|--------------------------------|--------------|---------------------------------|
| Stabili                        | 2.734        | 41,1%                           |
| Accentuazione vantaggi         | 1.222        | 18,4%                           |
| Correzione vantaggi            | 1.039        | 15,6%                           |
| Correzione svantaggi           | 688          | 10,3%                           |
| Cambio da svantaggi a vantaggi | 455          | 6,8%                            |
| Accentuazione svantaggi        | 290          | 4,4%                            |
| Cambio da vantaggi a svantaggi | 221          | 3,3%                            |
| <b>RSO</b>                     | <b>6.649</b> |                                 |

*Fonte: elaborazioni IFEL su dati Questionario IFEL-SOSE*

# FS: criticità (3)

## Trasparenza dell'indicatore dei fabbisogni standard

- Otto funzioni analizzate
- Elevato numero delle variabili determinanti (Polizia locale 19, Istruzione pubblica 16)
- Fabbisogni definito in termini di coefficiente di riparto

| Contributi                   | Amministrazione | Polizia locale | Istruzione pubblica | Asili nido | Servizi sociali | Viabilità e Territorio | Trasporto pubblico locale | Raccolta e smaltimento rifiuti |
|------------------------------|-----------------|----------------|---------------------|------------|-----------------|------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| Caratteristiche demografiche | 43%             | 9%             |                     |            | 20%             | 10%                    | 5%                        |                                |
| Natura del territorio        | 19%             | 18%            |                     |            |                 | 47%                    | 38%                       |                                |
| Specificità della domanda    | 28%             | 54%            |                     |            | 8%              | 41%                    | 15%                       |                                |
| di cui Turismo               | 14%             | 18%            |                     |            |                 | 9%                     | 5%                        |                                |
| Caratteristiche del servizio |                 | 7%             |                     | 16%        | 5%              |                        | 36%                       | 2%                             |
| Output del servizio          |                 |                | 44%                 | 40%        |                 |                        |                           | 13%                            |
| Cluster di domanda           |                 |                | 51%                 | 35%        |                 |                        |                           | 34%                            |
| Prezzi fattori produttivi    | 10%             | 12%            | 5%                  | 9%         | 4%              | 2%                     | 6%                        | 1%                             |
| Modelli di spesa regionali   |                 |                |                     |            | 64%             |                        |                           | 48%                            |

Fonte: elaborazioni IFEL su dati Questionario IFEL-SOSE

## **Parte 3**

# **Focus sulla perequazione**



# Incentivi ed equità

I fabbisogni standard premiano comuni che fanno di più:  
funzioni di costo (Asili Nido, Istruzione pubblica), funzioni di spesa  
aumentata (Sociale, TPL)

In corrispondenza di queste funzioni sia la spesa storica che i livelli  
effettivi dei servizi presentano distribuzioni territoriali disomogenee

Gli incentivi per promuovere livelli di servizi maggiori sono  
sufficienti?

# Spesa storica riclassificata 2013

| Regione        | Amministrazione | Polizia locale | Viabilità e Territorio | Servizi sociali | Trasporto pubblico locale | Istruzione pubblica | Asilo nido      |
|----------------|-----------------|----------------|------------------------|-----------------|---------------------------|---------------------|-----------------|
|                | p.c.            | p.c.           | p.c.                   | p.c.            | p.c.                      | per età pop.        | per utente      |
| Piemonte       | 262             | 28             | 106                    | 44              | 10                        | 704                 | 4.015           |
| Lombardia      | 205             | 28             | 80                     | 68              | 11                        | 713                 | 4.427           |
| Veneto         | 184             | 22             | 76                     | 74              | 10                        | 596                 | 4.496           |
| Liguria        | 284             | 42             | 131                    | 51              | 11                        | 767                 | 7.673           |
| Emilia-Romagna | 199             | 33             | 101                    | 87              | 4                         | 990                 | 7.308           |
| Toscana        | 222             | 40             | 105                    | 75              | 7                         | 993                 | 6.708           |
| Umbria         | 228             | 38             | 113                    | 48              | 14                        | 769                 | 6.381           |
| Marche         | 209             | 31             | 112                    | 69              | 18                        | 794                 | 6.283           |
| Lazio          | 218             | 38             | 78                     | 51              | 10                        | 578                 | 5.533           |
| Abruzzo        | 235             | 34             | 116                    | 39              | 20                        | 677                 | 4.166           |
| Molise         | 267             | 34             | 93                     | 27              | 20                        | 587                 | 2.933           |
| Campania       | 204             | 40             | 72                     | 26              | 8                         | 326                 | 5.297           |
| Puglia         | 161             | 35             | 61                     | 38              | 11                        | 308                 | 4.645           |
| Basilicata     | 256             | 41             | 86                     | 47              | 18                        | 536                 | 5.212           |
| Calabria       | 228             | 32             | 88                     | 19              | 7                         | 412                 | 3.418           |
| <b>Mediana</b> | <b>218,21</b>   | <b>31,81</b>   | <b>89,63</b>           | <b>54,27</b>    | <b>9,33</b>               | <b>649,99</b>       | <b>5.382,24</b> |

Fonte: elaborazioni IFEL su dati Questionario IFEL-SOSE

# Copertura servizio Asilo Nido

| Regione        | Quota popolazione servita in strutture | Quota popolazione servita con voucher |
|----------------|--|---------------------------------------|
| Piemonte       | 12,7%                                  | 4,4%                                  |
| Lombardia      | 11,2%                                  | 1,8%                                  |
| Veneto         | 7,9%                                   | 0,9%                                  |
| Liguria        | 11,8%                                  | 6,3%                                  |
| Emilia-Romagna | 21,8%                                  | 2,4%                                  |
| Toscana        | 16,4%                                  | 3,4%                                  |
| Umbria         | 12,7%                                  | 0,6%                                  |
| Marche         | 13,1%                                  | 1,0%                                  |
| Lazio          | 16,9%                                  | 0,3%                                  |
| Abruzzo        | 7,7%                                   | 1,1%                                  |
| Molise         | 4,1%                                   | 0,4%                                  |
| Campania       | 2,2%                                   | 0,1%                                  |
| Puglia         | 3,3%                                   | 0,3%                                  |
| Basilicata     | 5,5%                                   | 0,3%                                  |
| Calabria       | 1,5%                                   | 0,2%                                  |
| <b>Media</b>   | <b>10,8%</b>                           | <b>1,6%</b>                           |

*Fonte: elaborazioni IFEL su dati Questionario IFEL-SOSE*



**iFEL Fondazione ANCI**

**Istituto per la Finanza  
e l'Economia Locale**

Piazza San Lorenzo in Lucina, 26

00186 Roma (RM)

Tel. 06.688161

Fax 06.6833857

e-mail: [info@fondazioneifel.it](mailto:info@fondazioneifel.it)

[www.fondazioneifel.it](http://www.fondazioneifel.it)