

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

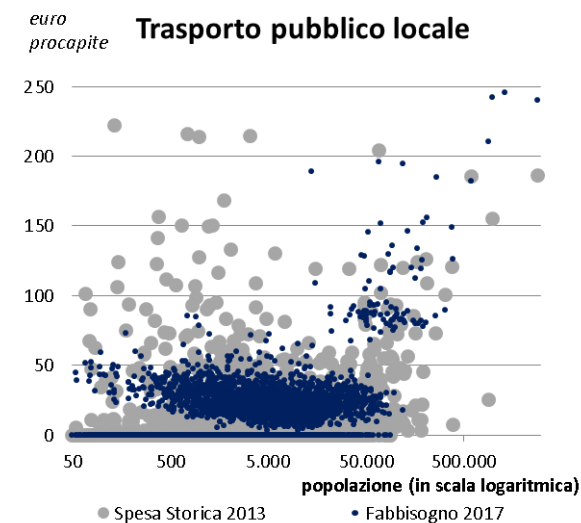
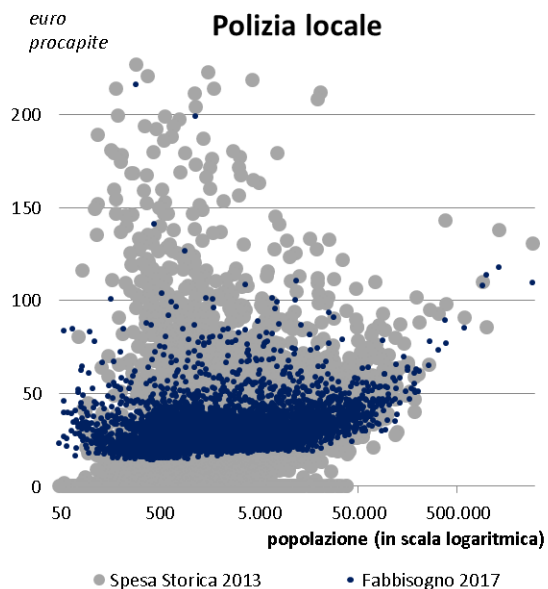
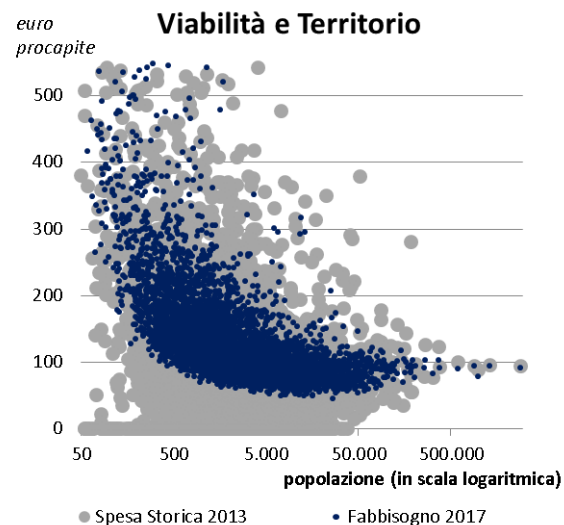
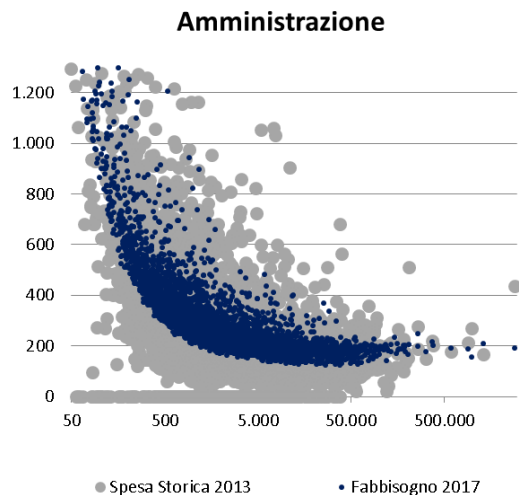
Capacità fiscale std – la stima del gettito che valorizza le basi imponibili effettive ad una aliquota legale e non quella riconducibile all'esercizio dello sforzo fiscale autonomo

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)*

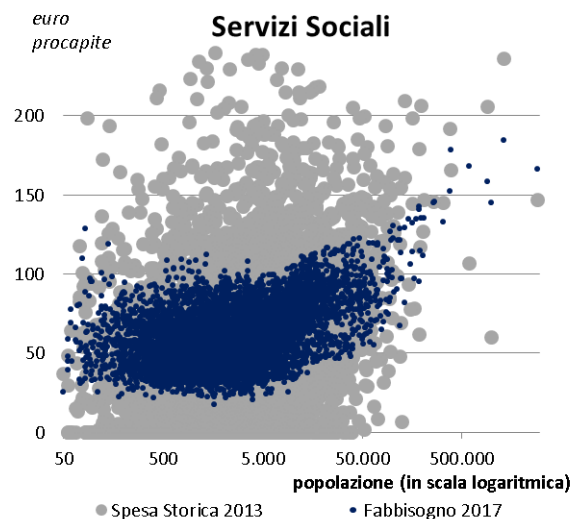
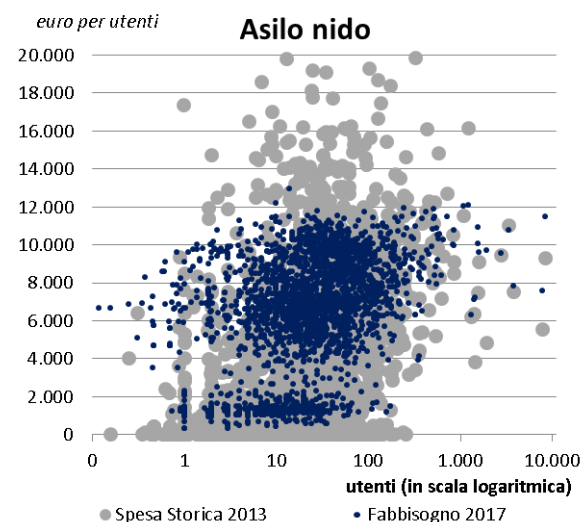
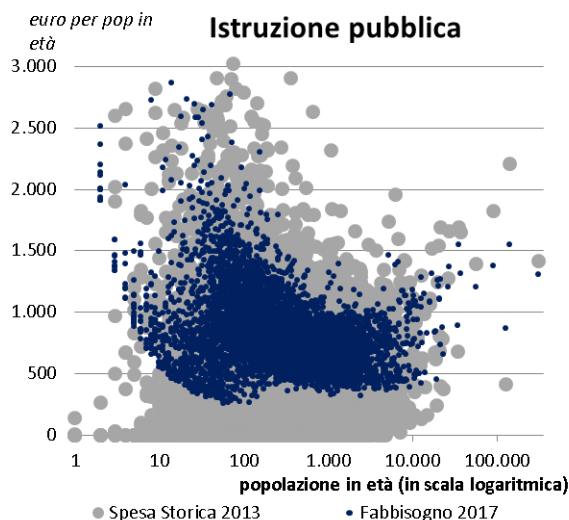
Fabbisogni standard (1)

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)

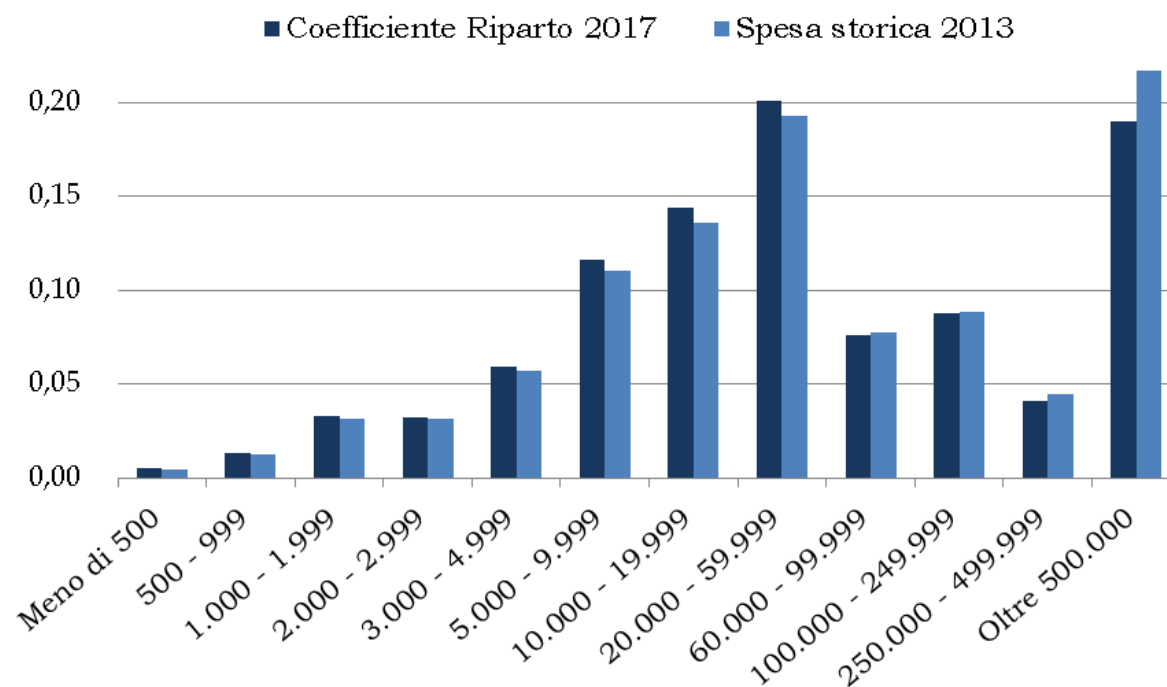
Peso delle funzioni fondamentali sul coefficiente dei Fabbisogni standard

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

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%
RSO	6.700	2.543	38,0%

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

Stabilità nei fabbisogni standard: fabbisogni 2016 e 2017

	n° Comuni	in percentuale 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%
RSO	6.649	

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	Amministra- zione	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
Mediana	218,21	31,81	89,63	54,27	9,33	649,99	5.382,24

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%
Media	10,8%	1,6%

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

www.fondazioneifel.it