

Autorità Idrica Toscana
Servizio Articolazione Tariffaria e Agevolazioni

Al Direttore Generale AIT

Relazione Istruttoria

CONTROLLO DEGLI OBBLIGHI CONVENZIONALI 2023
DATABASE DEI CORRISPETTIVI INDUSTRIALI - DATI 2022

GESTORE GAIA S.P.A.

AGOSTO 2024

Premessa

Ai sensi della Convenzione di affidamento vigente e dell'Allegato 1 Disciplinare Tecnico art. 9 "*Criteria di applicazione delle penalità da obblighi di comunicazione*", per l'anno 2023 la società GAIA S.p.A. si impegna a trasmettere periodicamente i documenti previsti dal Flusso informativo di cui all'art. 8 del Disciplinare Tecnico. Gli obiettivi delle istruttorie conclusive sono:

- riferire in merito al rispetto degli Obblighi di comunicazione 2023 e alla trasmissione del Flusso informativo previsto dall'art. 8 del Disciplinare Tecnico, con specifico riguardo al rispetto delle tempistiche di trasmissione;
- verificare i contenuti delle integrazioni e dei chiarimenti inviati sui dati oggetto del Flusso Informativo, a seguito di specifiche richieste inoltrate da AIT con proprie diffide ad integrare, esprimendo un giudizio per ogni singolo obbligo sulla base di quanto complessivamente inviato per la valutazione del grado di completezza quali-quantitativa, ai sensi dei criteri individuati dall'art. 9 del Disciplinare Tecnico;
- calcolare eventuali penali dovute in caso di mancata ottemperanza agli obblighi di comunicazione secondo quanto previsto dall'art. 9 del Disciplinare Tecnico.

La presente istruttoria si riferisce alla consegna ed alla valutazione del Database dei Corrispettivi Industriali relativo ai dati 2022, per gli obblighi dell'anno 2023.

Obblighi di comunicazione e Flusso Informativo

Per quanto riguarda le tempistiche da considerare per valutare il rispetto delle scadenze previste da Disciplinare Tecnico per il Flusso Informativo 2023, si sintetizza di seguito il dettaglio della consegna dati:

- per il "Database dei Corrispettivi Industriali" il Disciplinare prevede la scadenza al 30 settembre 2023;
- il Gestore ha inserito in Net.Sic il Database in data 28 settembre 2023, corredato da nota di accompagnamento;
- in data 7 giugno 2024 l'Autorità ha inviato al Gestore GAIA S.p.A. una prima istruttoria di verifica ed analisi dei contenuti delle consegne convenzionali anno 2023 con dati 2022, rilevando la necessità di richiedere alcune integrazioni e chiarimenti rispetto a quanto previsto nei documenti regolatori e confrontando i dati comunicati con le risultanze di una simulazione operata tramite simulatore AIT sui volumi e le qualità dei singoli ruoli. L'Autorità ha diffidato il Gestore ad integrare entro 30 gg dall'invio dell'istruttoria stessa;

- il Gestore ha trasmesso le integrazioni/chiarimenti richiesti ed una nuova versione del DB in data 3 luglio 2024, tramite la piattaforma NetSic, corredato da nota di accompagnamento.

Visto quanto premesso, si evidenzia per il Flusso Informativo anno 2023 relativamente al Database dei Corrispettivi Industriali 2022 il rispetto delle tempistiche previste dalla scadenza naturale degli obblighi e della diffida, pertanto con riferimento alla matrice delle penalità, non è da applicarsi alcuna penalità relativamente al ritardo temporale di consegna.

Valutazione congruenza dei dati forniti

Alla luce della consegna del 28 settembre 2023 da parte di GAIA S.p.A. del DB Industriali, è stata redatta una prima istruttoria di verifica AIT.

In tale istruttoria si riscontrava:

1. nel foglio 6 Tariffe Scarichi la completa e coerente compilazione dei campi.
2. nel foglio "7 Volumi Scarichi" la completa compilazione dei campi descrittivi.
3. anche i campi di misurazione e fatturazione compilati coerentemente salvo quanto sarà esposto oltre sulla coerenza interna di alcuni record.
4. in relazione ai dati relativi alla qualità dello scarico e di quelli relativi ai valori autorizzati, i campi coerentemente compilati salvo quanto sarà esposto oltre sulla coerenza interna di alcuni record.

Si segnalava che lo scostamento assoluto e relativo rilevato tra estrazione e simulazione per ciascuno degli utenti presenti:

- risultava superiore a 50 euro in valore assoluto in nessun record su 339 totali, di cui nessuno con scostamenti superiori a 1.000 euro in valore assoluto;
- risultava maggiore del +1% in termini relativi in nessun record su 339 totali.

Si riscontravano inoltre:

1. 313 record coerentemente compilati, salvo quanto già sopra indicato.
2. 1 record ove era presente una media di una sostanza principale che superava il valore autorizzato, ma non era presente un valore di supero; poiché nella nota era indicato che "Non è stato possibile fare ripetizione campione", tale verifica si intendeva superata per la motivazione addotta;
3. 25 record ove era presente il servizio fognatura, ma non è stata fatturata la quota fissa fognatura TICSI, o viceversa; tuttavia, nel campo Note è segnalato per tali utenze che "La quota fissa è stata applicata in assenza del servizio in fognatura in quanto

l'utente allacciato direttamente all'impianto di depurazione (art.8.2 comma b.1 del Regolamento AIT)" e pertanto tale controllo risulta verificato.

Si segnalava che le maggiorazioni per corrispettivi indicate sono state fatturate (per importi irrisori: 23 euro totali) in presenza di un supero di natura quantitativa e non qualitativa. Si ricordava che la maggiorazione può intervenire solo in presenza di superi di natura qualitativa, in presenza dei quali può incidere anche la variante quantitativa, ma non può intervenire in presenza unicamente di un supero di natura quantitativa. Si invitava il gestore a correggere i casi di fatturazione delle maggiorazioni in presenza di un supero di natura esclusivamente quantitativa, adeguando il sistema di applicazione delle maggiorazioni alle indicazioni di AIT.

Si notava inoltre che non erano mai utilizzati i campi delle superfici contaminate relativamente alla fatturazione delle acque meteoriche di dilavamento soggette a rilascio di AUA (si veda art 8.7 *Modalità di conteggio delle tariffe di fognatura e depurazione di acque di prima pioggia contaminate (AMC) del Regolamento di accettabilità in pubblica fognatura degli scarichi industriali*). Si richiedeva pertanto se la motivazione di tale assenza derivasse dal fatto che tali utenze fossero tutte dotate di misuratore di portata e comunque la ragione per cui non fosse mai presente la superficie contaminata.

Infine, il risultato complessivo del confronto tra estrazione dal DB e simulazione AIT a valori 2022, registrava un risultato ampiamente coerente, poiché si scostava in termini di somma algebrica di € -3 (0,0% in termini percentuali), di cui € 20 con scarto positivo e € -17 con scarto negativo; quindi, in valore assoluto lo scostamento era pari a € 37, ovvero pari allo 0,0% in termini percentuali.

Alla luce della successiva trasmissione da parte di GAIA S.p.A. del DB Industriali aggiornato (3 luglio 2024) e della nota di accompagnamento è stato possibile effettuare una valutazione finale del DB consegnato.

Il formato del Db risulta aggiornato alla versione 508.

Nel foglio 6 *Tariffe Scarichi* viene riscontrata la completa e coerente compilazione.

Nel foglio 7 *Volumi Scarichi* viene riscontrata la completa compilazione dei campi descrittivi: Codice Impianto, Codice utenza, Comune erogazione codice ISTAT, Codice Identificazione Impianto DEP Codice Uso idrico, i codici ATECO, i campi "Identificazione Gruppo attività", il Numero determinazioni annuali analitiche minime, la Data apertura contratto o del periodo di riferimento del record, la Data chiusura contratto o del periodo di riferimento del record, la Cadenza fatturazione annuale, i Giorni dell'anno computati nel periodo di riferimento, i Volumi Fognatura, i Volumi Depurazione, i campi relativi ai "di cui dei Volumi".

Sono stati corretti o precisati i valori segnalati nell'istruttoria AIT di diffida.

Relativamente a quanto segnalato circa le maggiorazioni dei corrispettivi il gestore ha comunicato che: *“sono stati corretti i casi di fatturazione delle maggiorazioni in presenza di un supero di natura esclusivamente quantitativa, adeguando il sistema di applicazione delle maggiorazioni alle indicazioni di AIT. Si precisa inoltre che per la fatturazione di competenza 2023 il sistema di applicazione delle maggiorazioni è stato adeguato secondo le indicazioni di AIT”*.

Relativamente alla popolazione dei campi delle superfici contaminate finalizzate alla fatturazione delle acque meteoriche di dilavamento soggette a rilascio di AUA il gestore ha chiarito che *“ il campo non è stato compilato in quanto il dato della superficie contaminata non era a sistema. GAIA per l'anno di competenza della fatturazione 2023 ha provveduto alla compilazione di tale dato all'interno del nuovo software di gestione e fatturazione delle utenze industriali. Nella prossima consegna tale dato sarà compilato.”*

Nella nuova consegna si riscontra che lo scostamento assoluto e relativo rilevato tra estrazione e simulazione per ciascuno degli utenti presenti:

- risulta superiore a 50 euro in valore assoluto in nessun record su 339 totali, di cui nessuno con scostamenti superiori a 1.000 euro in valore assoluto;
- risulta maggiore del +1% in termini relativi in nessun record su 339 totali.

Al di là di quanto sopra illustrato, sono pertanto coerenti tutti i valori immessi nella sezione riguardante il fatturato relativo all'articolazione previgente pre-TCSI, a quella TCSI ed i campi relativi delle principali sostanze inquinanti, sia per la parte di determinazione che nei campi autorizzati.

Tutti i campi necessari al calcolo del fatturato TCSI sono quindi correttamente alimentati, pertanto, le rettifiche consegnate e le deduzioni trasmesse dal gestore correggono le incongruenze riscontrate in fase di prima istruttoria o sono esplicative delle lievissime differenze riscontrate.

Lo scostamento complessivo (tab. 5 e 6) tra simulazione AIT ed estrazione del dato è ulteriormente migliorata ed ammonta a circa -5 euro, pari ad uno scostamento dello 0,0% rispetto al valore simulato e di circa 10 euro come somma degli scostamenti in valore assoluto, pari ad allo 0,0% rispetto al valore simulato.

Scostamento [€]	Scostamento %	Descrizione
3	0,0%	Scarto positivo
-7	0,0%	Scarto negativo
-5	0,0%	Scarto complessivo (somma algebrica)
10	0,0%	Scarto complessivo in valore assoluto

Tutto ciò richiamato e premesso è stato possibile ricostruire una sinossi di congruità tra i dati contenuti nel Database Industriali riconsegnato da GAIA S.p.A. e la simulazione AIT, dove permane una differenza complessivamente degli scostamenti come sommatoria in valore assoluto inferiore al 1%.

Non risultano casi di applicazione della maggiorazione dei corrispettivi.

Ne risulta una congruità del Documento fornito che pertanto non è soggetto ad alcuna penalità sotto il profilo quali-quantitativo.

Si fornisce di seguito una sintesi delle evidenze dedotte dai dati contenuti nel DB.

Tabella 1 - Risultanze della verifica finale del DB Industriali dati 2022 – Record e Volumi

	Nr Utenze [nr]	Utenze con servizio fognatura [nr]	Utenze con servizio depurazione [nr]	Volumi fognatura [mc]	Volumi depurazione [mc]	Volume di cui ACQ [mc]	Volume di cui MISURATO [mc]	Volume di cui STIMA EGA [mc]	Volume di cui PRETRATTATO [mc]
Totale	339	314	333	740.601	860.284	41.091	783.731	38.442	856.325

Tabella 2 - Risultanze della verifica finale del DB Industriali dati 2022 – Totali valori Analisi, valori Autorizzati e Volume massimo autorizzato

	ANALISI SST Solidi speciali totali [mg/L]	ANALISI COD [mg/L]	ANALISI P TOTALE Fosforo totale [mg/L]	ANALISI N TOTALE Azoto Totale [mg/L]	AUTORIZZATO SST Solidi speciali totali [mg/L]	AUTORIZZATO COD [mg/L]	AUTORIZZATO P Fosforo totale [mg/L]	AUTORIZZATO N Azoto Totale [mg/L]	Volume massimo consumo giornaliero x 365 [mc]	Volume massimo consumo annuo [mc]
Totale	23.365	67.280	1.890	7.106	69.580	249.760	3.570	21.920	1.845.238	1.825.673

Tabella 3 - Risultanze della verifica finale del DB Industriali dati 2022 – Fatturato TICSII – Dato estratto dal DB

	FATTURATO.TICSII Quota VARIABILE FOG [€]	FATTURATO.TICSII Quota VARIABILE DEP [€]	FATTURATO.TICSII Quota FISSA [€]	FATTURATO.TICSII Quota CAPACITÀ [€]	FATTURATO.TICSII PENALITÀ [€]	FATTURATO.TICSII Totale [€]
Totale	€ 1.077.646	€ 283.173	€ 19.047	€ 437.502	€ -	€ 1.817.368

Tabella 4 - Risultanze della verifica finale del DB Industriali dati 2022 – Fatturato ipotetico pre-TICSII, base su cui applicare vincolo max al 50% - Dato estratto dal DB

	FATTURATO Quota VARIABILE Fognatura FOG) [€]	FATTURATO Quota VARIABILE Depurazione DEP) [€]	FATTURATO Quota FISSA Fognatura FOG) [€]	FATTURATO Quota FISSA Depurazione DEP) [€]	FATTURATO Ipotetico Pre-Tisci TOTALE [€]
Totale	€ 614.762	€ 821.252	€ 10.187	€ 12.325	€ 1.458.526

Tabella 5 - Risultanze della verifica finale del DB Industriali dati 2022 – Simulazione AIT fatturato TICSII (con e senza vincolo max del 50%) , confronto con Ricavi pre-TICSII e con fatturato TICSII dichiarati dal gestore

	Totale ricavi simulati da quota Fissa (senza taglio art. 21.2) [€]	Totale ricavi simulati da quota capacità (senza taglio art. 21.2) [€]	Ricavi simulati quota variabile depurazione (senza taglio art. 21.2) [€]	Ricavi simulati quota variabile fognatura (senza taglio art. 21.2) [€]	Totale ricavi simulati quota variabile (senza taglio art. 21.2) [€]	Totale ricavi simulati (fix+cap+var.f+var.d) (senza taglio art. 21.2) [€]	Totale ricavi forniti pre-TICSII [€]	Totale ricavi simulati imponendo il vincolo CAP.50% (con taglio art. 21.2) [€]	Totale ricavi TICSII estratti [€]	Errore di quadratura assoluto [€]	Errore di quadratura % [%]
Totale	€ 19.936	€ 540.746	€ 319.237	€ 1.326.945	€ 1.646.182	€ 2.206.864	€ 1.458.526	€ 1.817.373	€ 1.817.368	-€ 5	0,0%

Tabella 6 – Risultanze della verifica finale del DB Industriali dati 2022 - Descrizione e consistenza del delta industriali - Dato estratto dal DB vs dato simulato da AIT

Solo fatturazione TICSII	Estrazione	Simulazione	Differenza
Delta industriali	€ 358.842	€ 358.846	€ 5
<i>Delta taglio 50% (TICSII con taglio 50% - TICSII senza taglio)</i>	-€ 389.496	-€ 389.492	€ 5
<i>Delta nuova formula tariffa (TICSII senza taglio - PreTICSII)</i>	€ 748.338	€ 748.338	€ -

Tabella 7 – Risultanze della verifica finale del DB Industriali dati 2022 - Simulazione AIT fatturato TICSII maggiorazione corrispettivi (art. 22 TICSII), confronto con Ricavi da maggiorazione dei corrispettivi applicati dal gestore

	Calcolo simulato maggiorazione TICSII [€]	Ricavi estratti da maggiorazione TICSII [€]	Errore applicazione Maggiorazione [€]	Errore % di quadratura maggiorazione [%]
Totale	-	-	-	-

Valutazione penali complessive per i dati anno 2022 – obblighi 2023

Si riepilogano i risultati della valutazione dell'adempimento agli Obblighi di comunicazione Convenzionali previsti nella Parte III dell'Allegato 1 alla Convenzione per quanto concerne il DB dei corrispettivi Industriali 2022, relativo agli obblighi 2023.

Come già scritto nella valutazione della tempistica di trasmissione della documentazione oggetto di Flusso Informativo, non è proposta alcuna penalità per la ritardata trasmissione del documento Database dei Corrispettivi Industriali con dati 2022.

Altresì, per ciò che concerne gli aspetti quali-quantitativo del documento, poiché il dato contenuto nel Database è ritenuto affidabile e coerente con quanto richiesto, non è proposta alcuna penalità per la valutazione del documento Database dei Corrispettivi Industriali con dati 2022.

Firenze, 12 agosto 2024

IL RESPONSABILE
SERVIZIO ARTICOLAZIONE TARIFFARIA E AGEVOLAZIONI
Dott. Sabatino Caso

() Documento informatico sottoscritto
con firma digitale ai sensi dell'art.24 del D.Lgs. 82/2005*