

*Autorità Idrica Toscana*  
*Servizio Articolazione Tariffaria e Agevolazioni*

**Al Direttore Generale AIT**

***Relazione Istruttoria***

CONTROLLO DEGLI OBBLIGHI CONVENZIONALI 2022  
DATABASE DEI CORRISPETTIVI INDUSTRIALI - DATI 2021

*GESTORE GAIA S.P.A.*

**SETTEMBRE 2023**

## **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 2022 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 2022 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 2021, per gli obblighi dell'anno 2022.

## **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 2022, si sintetizza di seguito il dettaglio della consegna dati:

- per il "Database dei Corrispettivi Industriali" il Disciplinare prevede la scadenza al 30 settembre 2022;
- il Gestore ha inserito in Net.Sic il Database in data 27 settembre 2022, corredato da nota di accompagnamento, poi integrata con successiva consegna spontanea in data 22 agosto 2023, anch'essa corredata da nota di accompagnamento.

Visto quanto premesso, si evidenzia per il Flusso Informativo anno 2022 relativamente al Database dei Corrispettivi Industriali 2021 il sostanziale rispetto delle tempistiche previste dalla scadenza naturale degli obblighi, 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 trasmissione 22 agosto 2023 da parte di GAIA S.p.a. del DB Industriali aggiornato e della nota di accompagnamento è stato possibile effettuare una valutazione finale del DB consegnato, senza necessità di diffide intermedie da parte di AIT.

Il formato del Db risulta aggiornato alla versione 508.

Il foglio "6TariffeScarichi" è stato correttamente compilato.

Risultano correttamente alimentati i campi: 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 riscontati 23 casi (afferenti agli scarichi SCA00141, SCA00211, SCA00246) in cui è assente il servizio fognatura (solo servizio di depurazione) ma è presente la quota fissa di fognatura TICS. Nella nota di accompagnamento è tuttavia illustrato che per gli scarichi direttamente allacciati all'impianto di depurazione (SCA00141, SCA00211, SCA00246) è stato applicato l'art. 8.2 b.1) del regolamento addebitando la quota fissa.

Si segnala che le maggiorazioni per corrispettivi indicate sono state fatturate (per importi irrilevanti: 27 euro totali) in presenza di un supero di natura quantitativa e non qualitativa. Si ricorda 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 invita il gestore, dunque, 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.

Sono pertanto sostanzialmente coerenti tutti i valori immessi nella sezione riguardante il fatturato relativo all'articolazione previgente pre-TCS, a quella TICS ed i campi relativi delle principali sostanze inquinanti, sia per la parte di determinazione che nei campi autorizzati.

Al di là dei casi sopra menzionati, tutti i campi necessari al calcolo del fatturato TICS sono quindi correttamente alimentati.

Lo scostamento complessivo (tab. 5 e 6) tra simulazione AIT ed estrazione del dato ammonta a circa -6 euro, pari ad uno scostamento dello 0,0% rispetto al valore simulato e di circa 27 euro come somma degli scostamenti in valore assoluto, pari ad allo 0,0% rispetto al valore simulato.

<b>Scostamento [€]</b>	<b>Scostamento %</b>	<b>Descrizione</b>
16,64	0,0%	Scarto positivo
-10,28	0,0%	Scarto negativo
<b>6,36</b>	<b>0,0%</b>	<b>Scarto complessivo (somma algebrica)</b>
<b>26,92</b>	<b>0,0%</b>	<b>Scarto complessivo in valore assoluto</b>

Si segnala invece che per le maggiorazioni il gestore adeguerà, come in precedenza illustrato, il sistema di applicazione della maggiorazione alle indicazioni di AIT.

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%.

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 2021 – 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]
<b>Totale</b>	232	229	226	792.327	935.510	27.828	878.685	32.034	914.128

**Tabella 2 - Risultanze della verifica finale del DB Industriali dati 2021 – 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]
<b>Totale</b>	23.279	65.235	1.851	7.957	61.880	219.260	3.250	20.638	1.760.929	1.713.204

**Tabella 3 - Risultanze della verifica finale del DB Industriali dati 2021 – 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 [€]
<b>Totale</b>	€ 1.138.446	€ 282.882	€ 19.445	€ 408.045	€ 29	€ 1.848.847

**Tabella 4 - Risultanze della verifica finale del DB Industriali dati 2021 – Fatturato ipotetico pre-TICSII, base su cui applicare vincolo max al 40% - 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 [€]
<b>Totale</b>	€ 947.513	€ 1.110.670	€ 13.929	€ 10.387	€ 2.082.499

**Tabella 5 - Risultanze della verifica finale del DB Industriali dati 2021 – Simulazione AIT fatturato TICSII (con e senza vincolo max del 40%), 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.40% (con taglio art. 21.2) [€]	Totale ricavi TICSII estratti [€]	Errore di quadratura assoluto [€]	Errore di quadratura [%]
<b>Totale</b>	€ 19.669	€ 487.046	€ 319.089	€ 1.380.317	€ 1.699.406	€ 2.206.121	€ 2.082.499	€ 1.848.812	€ 1.848.818	€ 6	0,0%

**Tabella 6 – Risultanze della verifica finale del DB Industriali dati 2021 - Descrizione e consistenza del delta industriali - Dato estratto dal DB vs dato simulato da AIT**

Solo fatturazione TICSII	Estrazione	Simulazione	Differenza
<b>Delta industriali</b>	-€ 233.681	-€ 233.687	-€ 6
<i>Delta taglio 40% (TICSII con taglio 40% - TICSII senza taglio)</i>	-€ 357.303	-€ 357.310	-€ 6
<i>Delta nuova formula tariffa (TICSII senza taglio - PreTICSII)</i>	€ 123.623	€ 123.623	€ -

**Tabella 7 – Risultanze della verifica finale del DB Industriali dati 2021 - 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 [%]
<b>Totale</b>	€ -	€ 27	€ 27	100,0%

### ***Valutazione penali complessive per i dati anno 2021 – obblighi 2022***

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 2021, relativo agli obblighi 2022.

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 2021.

Altresì, per ciò che concerne gli aspetti quali-quantitativi 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 2021.

**Firenze, 14 settembre 2023**

**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*