

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 ASA S.P.A.

SETTEMBRE 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 ASA 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 termine del 30/9 cadendo di sabato era inteso al 2/10);
- il Gestore ha inserito in Net.Sic il Database in data 2 ottobre 2023, corredato da nota di accompagnamento;
- in data 7 giugno 2024 l'Autorità ha inviato al Gestore ASA 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 8 luglio 2024, tramite la piattaforma NetSic, corredato da nota di accompagnamento;
- in data 9 agosto 2024 l’Autorità ha inviato al Gestore ASA S.p.A. una seconda 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’inizio dell’istruttoria stessa;
- il Gestore ha trasmesso le integrazioni/chiarimenti richiesti ed una nuova versione del DB in data 19 settembre 2024, tramite la piattaforma NetSic, corredato da nota di accompagnamento, il termine di consegna è stato dunque ritardato di 10 giorni, che comunque rientrano nella franchigia prevista dal Disciplinare Tecnico; il Gestore ha poi trasmesso spontaneamente una nuova versione del DB in data 26 settembre 2024, tramite la piattaforma NetSic.

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 delle diffida (il ritardato di 10 gg. per la consegna successiva alla seconda diffida rientra nella franchigia prevista del Disciplinare Tecnico), 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 2 ottobre 2023 da parte di ASA S.p.A. del DB Industriali, è stata redatta una prima istruttoria di verifica AIT.

In tale istruttoria si riscontrava che nel foglio “7VolumiScarichi” mancava la compilazione della colonna Codice Uso idrico ed era errata la compilazione delle colonne relative ai campi del fatturato previgente: Quota VARIABILE Fognatura e Quota VARIABILE Depurazione, che risultavano uguali per tutti i record inseriti; vi era poi da verificare anche l’eventuale correttezza dei dati di Quota FISSA Fognatura e Quota FISSA Depurazione.

L’assenza dei suddetti dati aveva impedito di produrre una simulazione di verifica e di coerenza interna ai dati forniti.

Alla luce della successiva trasmissione da parte di ASA S.p.A. del DB Industriali del 8 luglio 2024 e della nota di accompagnamento, è stata redatta una seconda istruttoria di verifica AIT.

Da tale istruttoria si riscontrava che:

1. il foglio "6Tariffe Scarichi" era correttamente compilato;
2. nel foglio "7VolumiScarichi" erano correttamente compilati i campi descrittivi;
3. i campi di misurazione e fatturazione risultavano compilati coerentemente, salvo quanto 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 risultavano coerentemente compilati, salvo quanto 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 4 record su 387 totali, di cui nessuno con scostamenti superiori a 1.000 euro in valore assoluto;
- risultava maggiore del +1% in termini relativi in 5 record su 387 totali (il dato include quelli di cui al punto precedente).

Si riscontravano inoltre:

1. 290 record coerentemente compilati, salvo quanto già sopra indicato.
2. 36 record ove era presente una media derivata da rilevazioni di una sostanza principale che superava il valore autorizzato ma non era presente un valore di supero oppure il valore di supero era inferiore alla media, in particolare:
 - in 36 casi la media rilevata era superiore all'autorizzato ma non era presente un valore di supero (in alcuni casi i dati sotto riportati si riferiscono al medesimo record):
 - 4 record hanno media SST >autorizzato ma non hanno valore di supero;
 - 1 record ha media COD >autorizzato ma non ha valore di supero;
 - 5 record hanno media P Totale >autorizzato ma non hanno valore di supero;
 - 35 record hanno media N Totale >autorizzato ma non hanno valore di supero.

Pertanto, si chiedeva di correggere il dato o fornire le necessarie spiegazioni di tale incoerenza.

3. 53 record il cui calcolo parametrico dei volumi utilizzando la superficie contaminata è fuori dai range 0,35 e 0,9; tuttavia, per questi 35 record si trattava di situazioni al limite dei margini, in 18 casi si trattava di superamenti sostanziali, pertanto, si chiedeva una verifica dei dati immessi.

4. un record ove era presente il servizio fognatura, ma non era stata fatturata la quota fissa fognatura pre-vigente né quella TICSI; pertanto si chiedeva di correggere il dato o di fornire le necessarie spiegazioni di tale incoerenza.
5. 7 record ove era presente il servizio depurazione, ma non era stata fatturata la quota capacità; pertanto, si chiedeva di correggere il dato o fornire le necessarie spiegazioni di tale incoerenza.

Le maggiorazioni dei corrispettivi fatturate in presenza di un supero di natura qualitativa non corrispondevano in larga parte con il calcolo della simulazione. Pertanto, si chiedeva di correggere il dato o fornire le necessarie spiegazioni di tale incoerenza.

Si segnalavano 25 record per i quali era stato indicato un numero di determinazioni annuali analitiche minime pari a uno, che non presentavano dati di misurazione relativi agli inquinanti principali, pertanto, si chiedeva di correggere il dato o fornire le necessarie spiegazioni di tale incoerenza.

Si segnalavano 6 record, per i quali era stato indicato un numero di determinazioni annuali analitiche minime pari a 2, che non presentavano almeno due dati di misurazione relativi agli inquinanti principali, pertanto, si chiedeva di correggere il dato o fornire le necessarie spiegazioni di tale incoerenza.

Infine, il risultato complessivo del confronto tra estrazione dal DB e simulazione AIT a valori 2022, registrava un risultato coerente, poiché si scostava in termini di somma algebrica di € -3.037 (0,2% in termini percentuali), di cui € 11 con scarto positivo e € -3.048 con scarto negativo; quindi, in valore assoluto lo scostamento era pari a € 3.059, ovvero pari allo 0,2% in termini percentuali. Tuttavia, come già indicato, lo scostamento alle maggiorazioni per corrispettivi, risultava rilevante e da correggere.

Alla luce della successiva trasmissione da parte di ASA S.p.A. del DB Industriali aggiornato (19 settembre 2024, ritrasmesso il data 26 settembre 2024 per *errata corrige*) e della nota di accompagnamento è stato possibile effettuare una valutazione finale del DB consegnato.

Il formato del Db risulta aggiornato alla versione 508.

Il foglio "6TariffeScarichi" è 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 corretti o precisati i valori segnalati nell'istruttoria AIT di seconda diffida.

Relativamente ai 36 record ove era presente una media derivata da rilevazioni di una sostanza principale che superava il valore autorizzato oppure il valore di supero era inferiore alla media, in particolare:

- per i 4 record con media SST >autorizzato ma che non avevano valore di supero, il gestore ha dichiarato che in 3 casi non ha inserito il valore di supero nonostante vi sia una media derivata superiore all'autorizzato *“in quanto non sono presenti superi confermati, ovvero successivamente al primo supero non sono state ulteriori rilevazioni che lo hanno confermato effettuate da parte dell'utente o da parte del gestore. Per tale motivo a tali utenze non sono state applicate le maggiorazioni, in un caso è stata eliminata l'utenza in quanto duplicata; pertanto, tale controllo risulta verificato;*
- per il record con media COD >autorizzato ma che non aveva valore di supero, il gestore ha dichiarato che non ha inserito il valore di supero nonostante vi sia una media derivata superiore all'autorizzato *in quanto non sono presenti superi confermati, ovvero successivamente al primo supero non sono state ulteriori rilevazioni che lo hanno confermato effettuate da parte dell'utente o da parte del gestore. Per tale motivo a tali utenze non sono state applicate le maggiorazioni; pertanto, tale controllo risulta verificato;*
- 5 record hanno media P Totale >autorizzato ma non hanno valore di supero, il gestore ha inserito il valore di supero oppure ha corretto il valore di fatturazione oppure ha dichiarato che non ha inserito il valore di supero nonostante vi sia una media derivata superiore all'autorizzato *in quanto non sono presenti superi confermati, ovvero successivamente al primo supero non sono state ulteriori rilevazioni che lo hanno confermato effettuate da parte dell'utente o da parte del gestore. Per tale motivo a tali utenze non sono state applicate le maggiorazioni; in un caso è stata eliminata l'utenza in quanto duplicata; pertanto, tale controllo risulta verificato;*
- 35 record hanno media N Totale >autorizzato ma non hanno valore di supero, il gestore ha inserito il valore di supero oppure ha corretto il valore di fatturazione oppure ha dichiarato che non ha inserito il valore di supero nonostante vi sia una media derivata superiore all'autorizzato *in quanto non sono presenti superi confermati, ovvero successivamente al primo supero non sono state ulteriori rilevazioni che lo hanno confermato effettuate da parte dell'utente o da parte del gestore. Per tale motivo a tali utenze non sono state applicate le maggiorazioni; pertanto, tale controllo, con eccezione di un solo record ove permane la problematica senza che siano state date spiegazioni, risulta verificato.*

Relativamente ai 53 record in cui il calcolo parametrico dei volumi, utilizzando la superficie contaminata, è fuori dai range 0,35 e 0,9 (nello specifico si trattava di 35 record di situazioni al limite dei margini, mentre in 18 casi si trattava di sforamenti sostanziali), il gestore per 16 casi ha *“confermato i valori delle superfici contaminate riportati nel DB Corrispettivi”* indicando nelle note le azioni correttive effettuate al DB e/o le eventuali motivazioni e per 2 casi ha dichiarato che *“tale fattispecie non trova applicazione”*, poiché si tratta di scarico misto. A seguito delle azioni correttive del gestore i record si sono ridotti a 3: per essi, utilizzando la superficie contaminata, si esce, verso il basso, dai range 0,35 e 0,9. In virtù di ciò, tale controllo risulta prevalentemente verificato, sebbene il gestore sia inviato nella consegna dei dati 2023 a verificare che sia sempre rispetto il range previsto nel Regolamento nel caso di AMC.

Relativamente al record in cui è presente il servizio fognatura, ma non è stata fatturata la quota fissa fognatura TICS I e la quota fissa fognatura pre-vigente, il gestore ha dichiarato che *“la quota fissa è applicata in ragione di quanto previsto dal 16.3.a del TICS I”*, pertanto tale controllo risulta verificato.

Relativamente ai 7 record in cui è presente il servizio depurazione, ma non è stata fatturata la quota capacità, il gestore ha corretto i dati inseriti, pertanto tale controllo risulta verificato.

Relativamente alla mancanza di determinazioni analitiche per conseguire il numero minimo previsto per 31 utenze, il gestore ha inserito le determinazioni analitiche mancanti, in quanto effettuate ma non gestite correttamente dal sistema informatico, ed effettuato le conseguenti rettifiche di fatturazione. Ha inoltre precisato che per 6 utenze non è stato possibile raggiungere il numero minimo tentativi falliti dovuti al per fermo impianto o all'esiguità dello scarico, pertanto tale controllo risulta verificato.

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 3 record su 385 totali, di cui nessuno con scostamenti superiori a 1.000 euro in valore assoluto;
- risulta maggiore del +1% in termini relativi in un 13 su 385 totali (comprensivi di quelli di cui sopra).

Al di là di quanto sopra illustrato, sono pertanto coerenti tutti i valori immessi nella sezione riguardante il fatturato relativo all'articolazione previgente pre-TICS I, a quella TICS I 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 TICS I sono quindi correttamente alimentati, pertanto, le rettifiche consegnate e le deduzioni trasmesse dal gestore correggono le

incongruenze riscontrate in fase di prima e seconda 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 1.122 euro, pari ad uno scostamento dello 0,1% rispetto al valore simulato e di circa 1.162 euro come somma degli scostamenti in valore assoluto, pari ad allo 0,1% rispetto al valore simulato.

| Scostamento [€] | Scostamento % | Descrizione |
|------------------------|----------------------|--|
| 1.142 | 0,1% | Scarto positivo |
| -20 | 0,0% | Scarto negativo |
| 1.122 | 0,1% | Scarto complessivo (somma algebrica) |
| 1.162 | 0,1% | 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 ASA S.p.A. e la simulazione AIT, dove permane una differenza complessivamente degli scostamenti come sommatoria in valore assoluto inferiore al 1%.

Anche i casi rilevati di applicazione della maggiorazione dei corrispettivi sono in linea con il calcolo effettuato da AIT poiché la differenza complessiva risulta nulla.

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 | 385 | 384 | 385 | 1.137.052 | 1.349.786 | 810.081 | 487.782 | 51.631 | - |

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 | 52.917 | 125.075 | 2.643 | 11.104 | 82.750 | 196.205 | 3.850 | 12.740 | 1.725.995 | 1.725.996 |

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

| | FATTURATO.TICSİ Quota VARIABILE FOG [€] | FATTURATO.TICSİ Quota VARIABILE DEP [€] | FATTURATO.TICSİ Quota FISSA [€] | FATTURATO.TICSİ Quota CAPACITÀ [€] | FATTURATO.TICSİ PENALITÀ [€] | FATTURATO.TICSİ Totale [€] |
|---------------|---|---|---------------------------------|------------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| Totale | € 470.378 | € 731.140 | € 35.058 | € 155.770 | € 15.776 | € 1.408.122 |

Tabella 4 - Risultanze della verifica finale del DB Industriali dati 2022 – Fatturato ipotetico pre-TICSİ, 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 | € 499.767 | € 1.538.216 | € 5.610 | € 14.422 | € 2.058.015 |

Tabella 5 - Risultanze della verifica finale del DB Industriali dati 2022 – Simulazione AIT fatturato TICSİ (con e senza vincolo max del 50%), confronto con Ricavi pre-TICSİ e con fatturato TICSİ 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-TICSİ [€] | Totale ricavi simulati imponendo il vincolo CAP.50% (con taglio art. 21.2) [€] | Totale ricavi TICSİ estratti [€] | Errore di quadratura assoluto [€] | Errore di quadratura % [%] |
|---------------|--|---|--|--|---|---|-------------------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
| Totale | € 35.673 | € 156.770 | € 730.451 | € 470.454 | € 1.200.905 | € 1.393.349 | € 2.058.015 | € 1.391.223 | € 1.392.346 | € 1.122 | 0,1% |

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 TICSİ | Estrazione | Simulazione | Differenza |
|---|------------|-------------|------------|
| Delta industriali | -€ 665.669 | -€ 666.792 | -€ 1.122 |
| <i>Delta taglio 50% (TICSİ con taglio 50% - TICSİ senza taglio)</i> | -€ 1.003 | -€ 2.125 | -€ 1.122 |
| <i>Delta nuova formula tariffa (TICSİ senza taglio - PreTICSİ)</i> | -€ 664.666 | -€ 664.666 | € - |

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

| | Calcolo simulato maggiorazione TICSİ [€] | Ricavi estratti da maggiorazione TICSİ [€] | Errore applicazione Maggiorazione [€] | Errore % di quadratura maggiorazione [%] |
|---------------|--|--|---------------------------------------|--|
| Totale | € 15.776 | € 15.776 | -€ 0 | 0,0% |

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, 27 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*