

*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 GEAL 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 GEAL 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 28 settembre 2023, corredato da nota di accompagnamento;
- in data 16 maggio 2023 l'Autorità ha inviato al Gestore GEAL S.p.A. una prima istruttoria di verifica ed analisi dei contenuti delle consegne convenzionali anno 2022 con dati 2021, 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 15 giugno 2023, tramite la piattaforma NetSic, corredato da nota di accompagnamento;
- in data 16 giugno 2023 l’Autorità ha inviato al Gestore GEAL S.p.A. una seconda istruttoria di verifica ed analisi dei contenuti delle consegne convenzionali anno 2022 con dati 2021, rilevando la necessità di richiedere ulteriori 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 60 gg dall’invio dell’istruttoria stessa;
- il Gestore ha trasmesso le integrazioni/chiarimenti richiesti ed una nuova versione del DB in data 7 agosto 2023, tramite la piattaforma NetSic, corredato da nota di accompagnamento.

Visto quanto premesso, si evidenzia per il Flusso Informativo anno 2022 relativamente al Database dei Corrispettivi Industriali 2021 il rispetto delle tempistiche previste dalla scadenza naturale degli obblighi e delle due diffide intervenute, 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 GEAL S.p.A. del DB Industriali, è stata redatta una prima istruttoria di verifica AIT.

In tale istruttoria si riscontrava:

1. nel foglio “6TariffeScarichi” la completa e corretta compilazione dei campi relativi ai prezzi ed ai pesi previsti.
2. nel foglio “7VolumiScarichi” la completa compilazione dei campi descrittivi, salvo che per quanto indicato nella nota di accompagnamento del gestore (6 utenze risultano intestati a “AZIENDA USL”, per cui non ci risulta essere disponibile il codice ATECO).
3. la coerente compilazione dei campi di misurazione e fatturazione, salvo quanto esposto oltre sulla coerenza interna di alcuni record.
4. la coerente compilazione dei dati relativi alla qualità dello scarico e di quelli relativi ai valori autorizzati, 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 3 record su 98 totali, di cui nessuno con scostamenti superiori a 1.000 euro in valore assoluto;

- risultava maggiore del +1% in termini relativi in 17 record su 98 totali (il dato include quelli di cui al punto precedente).

Si riscontravano inoltre:

1. 87 record coerentemente compilati, salvo quanto già sopra indicato, benché mancasse la quota fissa di depurazione previgente, poiché nella relazione di accompagnamento il gestore aveva dichiarato che *“l’articolazione tariffaria pre-TICSI prevedeva una unica quota fissa onnicomprensiva di fognatura e depurazione. Di conseguenza, come lo scorso anno, per convenzione, nel DB è stato compilato solo il campo relativo alla quota fissa di fognatura ed è stato lasciato vuoto il campo relativo alla quota fissa di depurazione”*;
2. 10 record ove era presente il servizio fognatura, ma non era stata fatturata la quota fissa fognatura TICSI, o viceversa;
3. un record ove era zero il consumo del servizio depurazione, ma era stato indicato un importo fatturato variabile nel sistema previgente ed era zero il consumo del servizio fognatura, ma era stato indicato un importo fatturato variabile nel sistema previgente

Nei 5 casi in cui le maggiorazioni per corrispettivi indicate sono state fatturate in presenza di un supero di natura qualitativa, il calcolo coincideva con la simulazione AIT, tranne che per l’utenza nr. 3001113340.

Infine, il risultato complessivo del confronto tra estrazione dal DB e simulazione AIT a valori 2021, registra un risultato ampiamente coerente, poiché si scostava in termini di somma algebrica di € 65,38 (0,0% in termini percentuali) ed in valore assoluto lo scostamento era pari a € 367,09, ovvero pari allo 0,1% in termini percentuali.

Si chiedeva pertanto unicamente di verificare e correggere il dato trasmesso secondo le indicazioni fornite in alcuni punti e di procedere con una riconsegna del DB e/o nota di accompagnamento.

Il termine per la consegna del DB integrato/corretto e di ogni altro chiarimento richiesto al fine di adempiere all’obbligo di comunicazione era stato fissato in 30 gg dall’invio dell’istruttoria.

Alla luce della trasmissione del 15 giugno 2023 da parte di GEAL S.p.A. del DB Industriali aggiornato e della nota di accompagnamento è stata redatta una seconda istruttoria di verifica AIT.

Risultando sanate le segnalazioni trasmesse con la prima diffida, si rilevava tuttavia, a seguito di un’analisi comparativa regionale sulla compilazione del Db industriali, che la colonna *Numero determinazioni annuali analitiche minime* risultava sempre compilata con valori uguali o maggiori di 2 e dunque non sembrava essere compilata coerentemente con la tabella riportata all’art. 28.3 del TICSI.

Inoltre, la consistenza dei valori immessi nei campi delle colonne:

- numero misure - Solidi sospesi totali (CODx10100)
- numero misure - COD (CODx10500)

- numero misure - Fosforo totale (CODx15300)
- numero misure - Azoto Totale (CODx15500)

sembrava suggerire che fossero state riportate le rilevazioni analitiche utilizzate per comporre la media della qualità dello scarico (utilizzando quindi anche misurazioni o autocontrolli degli anni precedenti) anziché al numero di rilevazioni (o autocontrolli) effettuate durante l'anno di competenza.

Si ricordava peraltro che il numero di misurazioni effettuate (o autocontrolli) dovrebbe essere almeno uguale per ciascuna utenza al Numero determinazioni annuali analitiche minime da effettuarsi nel corso dell'anno.

Si chiedeva pertanto di verificare e correggere il dato trasmesso secondo le indicazioni fornite e di procedere con una riconsegna del DB e/o nota di accompagnamento.

Il termine per la consegna del DB integrato/corretto e di ogni altro chiarimento richiesto al fine di adempiere all'obbligo di comunicazione era stato fissato in 60 gg dall'invio dell'istruttoria.

Grazie alla consegna ulteriore del 7 agosto 2023 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 (tranne che per 6 utenze risultano intestati a "AZIENDA USL", per cui non ci risulta essere disponibile tale codice), 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.

A seguito della prima diffida in relazione ai 10 record ove era presente il servizio fognatura, ma non era stata fatturata la quota fissa fognatura TICSI, il Gestore ha precisato che *"nel DB dei corrispettivi industriali per queste utenze la quota fissa risulta pari a zero, in quanto è al netto di una parte dell'importo dello scostamento restituito all'utente ai sensi dell'articolo 21.2 del TICSI. Come concordato in passato, non essendo prevista nel DB della struttura dei corrispettivi una colonna dedicata all'eventuale importo restituito all'utente, tale importo viene ripartito fra le colonne relative alla quota variabile di fognatura e depurazione, alla quota fissa e alla quota capacità, in modo che nessuna colonna riporti comunque importi negativi. Dal nostro punto di vista, quindi, la quota fissa è stata regolarmente fatturata e il DB trasmesso è corretto da questo punto di vista, come del resto risulta dalla simulazione globale effettuata da*

AIT.” Pertanto, pur mancando la quota fissa, il gestore ha illustrato coerentemente che trattasi della modalità di rappresentazione del cosiddetto “taglio” di cui all’art. 21.2.

Mentre il record ove era zero il consumo del servizio depurazione e fognatura, ma era stato indicato un importo fatturato variabile nel sistema previgente il gestore ha provveduto a correggere il dato nel DB.

Relativamente alla segnalazione di cui alla seconda diffida ed in particolare alla colonna “Numero determinazioni annuali analitiche minime” il campo è stato popolato come richiesto e secondo quanto previsto dalla tabella riportata all’art. 28.3 del TICS.

Inoltre, nei campi delle colonne CODx10100, CODx10500, CODx15300, CODx15500 del nuovo DB sono stati riportati il numero di rilevazioni analitiche (o autocontrolli) effettuate durante l’anno di competenza.

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, a quella TICS 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 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 ne spiegano le cause.

Lo scostamento complessivo (tab. 5 e 6) tra simulazione AIT ed estrazione del dato ammonta a circa 145 euro, pari ad uno scostamento dello 0,0% rispetto al valore simulato e di circa 447 euro come somma degli scostamenti in valore assoluto, pari ad allo 0,1% rispetto al valore simulato.

| Scostamento [€] | Scostamento % | Descrizione                                  |
|-----------------|---------------|--|
| 296,09          | 0,1%          | Scarto positivo                              |
| -150,82         | 0,0%          | Scarto negativo                              |
| <b>145,27</b>   | <b>0,0%</b>   | <b>Scarto complessivo (somma algebrica)</b>  |
| <b>446,90</b>   | <b>0,1%</b>   | <b>Scarto complessivo in valore assoluto</b> |

Tutto ciò richiamato e premesso è stato possibile ricostruire una sinossi di congruità tra i dati contenuti nel Database Industriali riconsegnato da GEAL 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 irrisoria (0,4%).

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> | 98             | 98                                 | 98                                   | 318.168               | 318.168                 | -                      | 318.168                     | -                            | 318.168                        |

**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> | 6.389                                     | 17.506             | 460                                    | 1.526                                | 19.600  | 49.000                 | 980                                 | 2.940                             | 755.068                                       | 755.068                           |

**Tabella 3 - Risultanze della verifica finale del DB Industriali dati 2021 – 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 [€] |
|---------------|---|---|---------------------------------|------------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| <b>Totale</b> | € 166.443                               | € 219.425                               | € 984                           | € 16.598                           | € 8.822                      | € 412.272                  |

**Tabella 4 - Risultanze della verifica finale del DB Industriali dati 2021 – Fatturato ipotetico pre-TICSİ, 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> | € 193.404                                    | € 253.364                                      | € 144                                    | € -  | € 446.912                                |

**Tabella 5 - Risultanze della verifica finale del DB Industriali dati 2021 – Simulazione AIT fatturato TICSİ (con e senza vincolo max del 40%) , 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.40% (con taglio art. 21.2) [€] | Totale ricavi TICSİ estratti [€] | Errore di quadratura assoluto [€] | Errore di quadratura % [%] |
|---------------|--|---|--|--|---|---|-------------------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
| <b>Totale</b> | € 1.040  | € 16.702  | € 220.243  | € 166.459  | € 386.703   | € 404.445   | € 446.912                           | € 403.305  | € 403.450                        | € 145                             | 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 TICSİ   | Estrazione | Simulazione | Differenza |
|---|------------|-------------|------------|
| <b>Delta industriali</b>  | -€ 43.462  | -€ 43.607   | -€ 145     |
| <i>Delta taglio 40% (TICSİ con taglio 40% - TICSİ senza taglio)</i> | -€ 995     | -€ 1.140    | -€ 145     |
| <i>Delta nuova formula tariffa (TICSİ senza taglio - PreTICSİ)</i>  | -€ 42.467  | -€ 42.467   | € -        |

**Tabella 7 – Risultanze della verifica finale del DB Industriali dati 2021 - 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 [%] |
|---------------|--|--|---------------------------------------|--|
| <b>Totale</b> | € 8.855                                  | € 8.822                                    | -€ 34                                 | -0,4%                                    |

### ***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-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 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*