

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 ASA 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 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 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 4 ottobre 2022 (quindi con 4 gg. di ritardo), corredato da nota di accompagnamento;
- in data 21 febbraio 2023 l'Autorità ha inviato al Gestore ASA 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 23 marzo 2023, tramite la piattaforma NetSic, corredato da nota di accompagnamento; ha poi ulteriormente e spontaneamente integrato la consegna in data 16 maggio 2023;
- in data 7 giugno 2023 l'Autorità ha inviato al Gestore ASA 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 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 7 luglio 2023, tramite la piattaforma NetSic, corredato da nota di accompagnamento; ha poi ulteriormente e spontaneamente integrato la consegna in data 17 settembre 2023.

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 (4 gg . di ritardo rientrano nella franchigia di 10 gg. complessivi previsti per l'intera procedura) e delle successive diffide, 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 4 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:

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:
 - a. in 8 casi manca l'identificazione del depuratore;
 - b. in 10 casi manca il Codice Attività principale ATECO.
3. i campi di misurazione compilati coerentemente, salvo quanto sarà esposto oltre sulla coerenza interna di alcuni record.
4. in ambito di fatturazione un errore sistematico di compilazione nella parte relativa al fatturato previgente: anziché inserire in tale campo il fatturato previgente calcolato per ciascun utente e per ciascuna componente, è stata inserita la tariffa

(variabile fognatura, variabile depurazione, quota fissa fognatura e quota fissa depurazione del sistema previgente) in ciascun record. Ovviamente tale errato inserimento ha influito in maniera consistente sulla verifica dei dati ed in particolare sul confronto tra dato fatturato dal gestore (estratto) e dato di fatturato simulato con i dati quantitativi e qualitativi forniti dal gestore.

5. sempre in ambito di dati di fatturazione la mancata compilazione della colonna "Maggiorazione corrispettivi per penalizzazione".
6. in relazione ai dati relativi alla qualità dello scarico e di quelli relativi ai valori autorizzati:
 - a. 8 casi in cui il volume giornaliero autorizzato è "0" e 18 casi in cui è nullo (campo vuoto);
 - b. 18 casi in cui i valori di tutte le sostanze autorizzate sono "0", in questi casi anche i valori misurati/stimati dello scarico sono pari a "0" per le 4 sostanze principali inquinanti;
7. inoltre, non è stata compilata la colonna "Volume annuo Autorizzato (riferimento per calcolo maggiorazioni)".

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 307 record su 318 totali, di cui 118 con scostamenti superiori a 1.000 euro in valore assoluto;
- risultava maggiore del +-1% in termini relativi in 312 record su 318 totali (il dato include quelli di cui al punto precedente).

Si riscontravano inoltre:

1. 281 record coerentemente compilati, salvo quanto già sopra indicato;
2. 8 record ove era presente il servizio depurazione, ma non è stata fatturata la quota capacità TICSI, era zero il consumo del servizio depurazione, ma è stato indicato un importo fatturato variabile nel sistema previgente; era zero il consumo del servizio fognatura, ma è stato indicato un importo fatturato variabile nel sistema previgente;
3. 20 record ove era presente il servizio depurazione, ma non è stata fatturata la quota capacità TICSI;
4. 9 record ove era zero il consumo del servizio depurazione, ma è stato indicato un importo fatturato variabile nel sistema previgente; era zero il consumo del servizio fognatura, ma è stato indicato un importo fatturato variabile nel sistema previgente.

Infine, il risultato complessivo del confronto tra estrazione dal DB e simulazione AIT a valori 2021, registra un risultato ampiamente incoerente, poiché si scostava in termini di somma algebrica di € 1.118.339 (9467% in termini percentuali) ed in valore assoluto lo scostamento era pari a € 1.118.339, ovvero pari allo 9467% in termini percentuali.

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 30 gg dall'invio dell'istruttoria.

Alla luce della trasmissione del 16 maggio 2023 da parte di ASA S.p.a. del DB Industriali, è stata redatta una seconda istruttoria di verifica AIT.

In tale istruttoria si riscontrava:

1. che il dato relativo al campo 6.4.9 mV - Coefficiente maggiorazione Volumi [nr] andasse corretto con il valore 0,0015 (anziché 0,015).
2. che nei 32 casi in cui le maggiorazioni per corrispettivi indicate erano state fatturate in presenza di un supero di natura qualitativa, il calcolo coincideva con la simulazione AIT, tranne che per 3 utenze: nr. 50369571, 50370682 e 50376443.
3. che 19 record, per i quali è stato indicato un numero di determinazioni annuali analitiche minime maggiore di zero, non presentavano dati di misurazione relativi agli inquinanti principali. Si richiedeva pertanto al gestore di fornire tali dati e comunque nel caso di assenza, di provvedere ad effettuare il numero minimo di determinazioni annuali per ciascuna utenza secondo le indicazioni contenute nel TICS e nel Regolamento Regionale sugli scarichi industriali.
4. che non sono 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.

Si riscontravano inoltre:

1. 306 record coerentemente compilati, salvo quanto già sopra indicato.
2. 2 record ove era presente il servizio di depurazione, ma non è stata fatturata la quota fissa depurazione pre-vigente, o viceversa.

Si chiedeva pertanto di verificare e correggere il dato trasmesso secondo le indicazioni sopra fornite, di chiarire circa la metodologia di fatturazione delle acque meteoriche di dilavamento soggette a rilascio di AUA e relativamente alle misurazioni degli inquinanti principali almeno dove richiesto dal TICSİ 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 17 settembre 2023 da parte di ASA S.p.a. del DB Industriali aggiornato 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 "6TariffeScarichi" è stata corretta la compilazione del campo 6.4.9 *mV - Coefficiente maggiorazione Volumi [nr]* con il valore 0,0015.

Risultano correttamente alimentati i campi: Codice Impianto, Codice utenza, Comune erogazione codice ISTAT, Codice Identificazione Impianto DEP (*Per 2 forniture manca l'identificazione del depuratore in quanto autorizzate secondo 19 ter con AUA DD n. 11176 del 09/06/2022- Codice gestore: FPNS0002D0000038 - Relazione accompagnamento del Gestore*), 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 giustificati i valori segnalati nell'istruttoria AIT di diffida.

Il già citato coefficiente di maggiorazione è stato posto pari a 0,0015.

Sono state compilate le maggiorazioni dei corrispettivi; per le 3 maggiorazioni che differivano dal calcolo AIT sono state corrette e la differenza complessiva risulta ora nulla.

Sono stati compilati gli 8 casi di mancata compilazione dell'identificazione del depuratore (salvo i 2 casi in precedenza riportati) e i 10 casi di mancata compilazione del Codice Attività principale ATECO.

Sono state compilate le colonne relative al fatturato previgente inserendo il valore come da regolazione ante TICSİ.

È stato compilato il volume annuo autorizzato.

Per la fornitura 50376443 il gestore ha provveduto a rettificare il valore fatturato in funzione dell'effettivo carico inquinante, per tale motivo nel DB la fornitura e

rappresentata su 3 righe (periodi) ai quali corrispondono rispettivamente i volumi e i valori medi di inquinanti effettivamente rilevati.

In riferimento ai casi per i quali è stato indicato un numero di determinazioni annuali analitiche minime maggiore di zero, e che non presentano dati di misurazione relativi agli inquinanti principali (19 casi accertati) il gestore ha precisato che:

il DB Corrispettivi è stato aggiornato in merito al numero effettivo di determinazioni per le 19 segnalate, ma anche per alcune altre individuate dal gestore come non corrette nella precedente versione. In alcuni casi non è stato possibile rispettare il numero minimo di determinazioni analitiche per i seguenti motivi:

- il passaggio al nuovo software Neta2A, il cui go-live è stato effettuato alla fine del mese di gennaio del 2021, ha sicuramente determinato nel corso dell'anno diverse criticità che, come è noto, hanno impedito che i processi di gestione delle utenze fossero adeguatamente gestiti a regime, compresa l'impossibilità, in molti casi, di poter associare le determinazioni all'utenza, unitamente alle casistiche ove non era ancora aggiornata la posizione contrattuale dell'utente che effettivamente produceva lo scarico.*
- in alcuni casi non si è potuto procedere ai campionamenti previsti in quanto le strutture erano chiuse a causa covid, in particolare tutte le strutture ricettive.*

Pertanto, nei casi in cui il numero di determinazioni annuali analitiche minime è maggiore di zero, e che non presentano dati di misurazione relativi agli inquinanti principali, vi è stata sempre una motivazione ragionevole che non ha consentito la misurazione (benché talvolta programmata).

Relativamente alla segnalazione relativa al fatto che non sono mai utilizzati i campi delle superfici contaminate relativamente alla fatturazione delle acque meteoriche di dilavamento soggette a rilascio di AUA, il gestore ha effettuato le seguenti correzioni e/o considerazioni:

La valorizzazione dei dati delle AMC sul software è stata critica rispetto a quanto previsto dal regolamento perché non sempre nelle AUA rilasciate era presente la superficie scolante. È stato pertanto necessario recuperare tramite SUAP o direttamente dagli utenti le informazioni carenti, che oggi risultano ricostruite. Oltre a tali criticità, numerose AUA riportavano non le superfici, ma i volumi di AMC dichiarati dagli utenti nell'autorizzazione. Da qui la difficoltà nel dover allineare il valore di AUA al valore previsto nel Regolamento AIT, con conseguente rischio di contenziosi, i cui chiarimenti sono pervenuti solo a seguito delle revisioni delle AUA o in seguito alle verifiche dirette sul posto con gli utenti.

Nel corso del 2021 abbiamo pertanto effettuato la fatturazione sulla base delle informazioni in quel momento disponibili. Conseguentemente stiamo provvedendo, laddove necessario, alle opportune rettifiche di fatturazione.

Pertanto, anche in virtù delle modifiche in corso del Regolamento di accettabilità, che intendono meglio definire tra le altre anche la regolamentazione delle modalità di

fatturazione in relazione alle acque meteoriche di dilavamento soggette a rilascio AUA, e delle attività di individuazione più precisa da parte del gestore, si invita il gestore a definire al più presto i soggetti che vanno assoggettati a tale disciplina nonché ad utilizzare i campi relativi alle superfici contaminante previste dal DB dei corrispettivi industriali, laddove necessario.

Al di là di quanto sopra precisato, sono pertanto sostanzialmente 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 e seconda istruttoria o sono esplicative delle differenze riscontrate.

Lo scostamento complessivo (tab. 5 e 6) tra simulazione AIT ed estrazione del dato è decisamente migliorata ed ammonta a circa 9.836 euro, pari ad uno scostamento dello 0,7% rispetto al valore simulato e di circa 9.837 euro come somma degli scostamenti in valore assoluto, pari ad allo 0,7% rispetto al valore simulato.

Scostamento [€]	Scostamento %	Descrizione
9837,20	0,7%	Scarto positivo
-0,77	0,0%	Scarto negativo
9836,43	0,7%	Scarto complessivo (somma algebrica)
9837,98	0,7%	Scarto complessivo in valore assoluto

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.

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%.

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]
Totale	304	304	302	1.255.257	1.252.368	253.954	998.123	3.180	-

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]
Totale	42.739	104.083	2.095	9.471	68.990	162.455	3.080	11.950	1.425.151	1.425.151

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 [€]
Totale	€ 504.046	€ 769.623	€ 28.698	€ 137.547	€ 14.491	€ 1.454.404

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 [€]
Totale	€ 542.943	€ 1.702.149	€ 1.847	€ 5.398	€ 2.252.337

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 [%]
Totale	€ 27.489	€ 134.360	€ 769.209	€ 503.858	€ 1.273.066	€ 1.434.915	€ 2.252.337	€ 1.430.077	€ 1.439.914	€ 9.836	0,7%

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
Delta industriali	-€ 812.424	-€ 822.260	-€ 9.836
<i>Delta taglio 40% (TICSII con taglio 40% - TICSII senza taglio)</i>	€ 4.998	-€ 4.838	-€ 9.836
<i>Delta nuova formula tariffa (TICSII senza taglio - PreTICSII)</i>	-€ 817.422	-€ 817.422	€ -

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 [%]
Totale	€ 14.491	€ 14.491	-€ 0	0,0%

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, 18 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*