

Registro delle Imprese di Roma / P. IVA: 07244131004
R. E. A. di Roma:1020380

AZIENDA STRADE LAZIO – ASTRAL S. p. A.

Società soggetta a direzione e coordinamento della REGIONE LAZIO

Sede in VIA DEL PESCACCIO, 96/98 - 00100 ROMA
Capitale sociale Euro 1.000.000,00 interamente versato

Relazione sulla gestione 31/12/2014

Spettabile Azionista,

Il bilancio chiuso al 31/12/2014, redatto ai sensi degli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile, evidenzia un utile d'esercizio di euro 261.196, al netto di imposte correnti pari ad euro 370.661.

Astral spa, partecipata per il 100% dal Socio Unico Regione Lazio, opera quale concessionario della rete stradale regionale nonché da stazione appaltante per la manutenzione straordinaria della rete viaria regionale e per la progettazione e realizzazione di nuove infrastrutture. La società è stata, infatti, costituita con lo scopo di soddisfare esigenze d'interesse pubblico in sostituzione dell'amministrazione regionale. Le funzioni ed i compiti assegnati ad Astral spa vengono realizzati mediante il trasferimento delle necessarie risorse finanziarie al fine di conseguire gli obiettivi prefissati.

Nel corso dell'anno 2014, Astral spa ha proseguito nelle sue politiche di contenimento dei costi le quali, unitamente alle consistenti, per numero ed importo, commesse avviate nell'anno, hanno condotto, dopo quattro esercizi chiusi in perdita, ad un utile di euro 261.196. Pertanto il patrimonio netto del 2014 si attesta ad euro 1.493.914.

Parallelamente, la posizione finanziaria dell'azienda ha beneficiato di una importante riduzione dei crediti verso la Regione Lazio per erogazioni dirette ed indirette - contratti di factoring per cessione dei crediti, tanto da condurre la cifra complessiva da euro 90.330.603 al 31/12/2013, ad euro 69.667.030 al 31/12/2014. Per effetto delle erogazioni in questione, le disponibilità liquide sono passate dagli euro 8.217.203 del 2013 agli euro 31.413.829 del 2014. Il positivo effetto sul saldo della gestione finanziaria si registrerà, con maggiore evidenza, nel corso del 2015, considerato che gli oneri bancari afferenti alla cessione dei crediti verso la controllante sono iscritti nel bilancio d'esercizio 2014.

Con riferimento ai costi di esercizio, sono da evidenziare diminuzioni dei costi per servizi generali (27% circa) e del costo del personale (5% circa). Inoltre, in continuità con tutti i precedenti bilanci, in assenza di regolare contratto di locazione della sede aziendale, non sono stati effettuati accantonamenti per tale voce.

Per quanto riguarda la gestione del *cash-flow*, la società ha registrato una posizione di credito per l'intero anno nei confronti del sistema bancario che, utilizzando la media aritmetica mensile dei saldi, è stata pari a circa euro 1,01 milioni di euro.

Al 31/12/2014 la posizione finanziaria netta è risultata positiva per euro 31.230.694 ed i debiti verso i fornitori per lavori sono passati dagli euro 12.321.776 del 2013 agli euro 2.078.64 del 2014.

Il dettaglio delle erogazioni ricevute dalla Regione Lazio nel corso dell'anno 2014 è riportato nel seguito della presente Relazione sulla Gestione.

In continuità con tutti i precedenti bilanci della società, i finanziamenti per lavori stradali sono rappresentati nell'attivo e nel passivo dello Stato Patrimoniale, diminuiti, i crediti, in corrispondenza delle erogazioni ricevute ed i debiti secondo lo stato di avanzamento dei lavori. Sempre in continuità con i criteri di redazione dei bilanci precedenti, non sono stati effettuati accantonamenti per riserve, le cui disponibilità economiche competono alla Regione Lazio.

A tal proposito, rispetto all'esercizio precedente, si rilevano le variazioni di seguito riportate.

- Sora-Frosinone, V lotto I stralcio. Per un approfondimento dei fatti dell'esercizio riguardanti l'opera in questione, si rimanda alla Nota Integrativa.
- Sora-Frosinone, V lotto II stralcio. Ai sensi di quanto stabilito dall'accordo bonario, perfezionato con atto transattivo del 2/10/2013, rep. Astral spa n. 1257/13, Astral spa, ha provveduto al pagamento di complessivi euro 5.310.633. A seguito del pagamento, l'ATI affidataria (Consorzio Cooperative Costruzioni, Monaco spa, Preneste Appalti spa) ha provveduto alla cancellazione di ogni riserva per un totale di euro 31.916.766 oltre IVA, ove dovuta, interessi legali, moratori ed anatocistici.
- S.R. 156 Monti Lepini. Con riguardo all'evoluzione della gestione dell'opera, si rimanda al proseguo del documento, alla voce "Fatti intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio".
- Razionalizzazione Nodo Squarciarelli IV stralcio. Al 31/12/2014 risultano iscritte riserve per complessivi euro 5.000.790 in corrispondenza del X SAL, del 1/08/2014, e già respinte dalla Direzione Lavori.

Andamento dei ricavi per vendite e prestazioni

Il totale dei ricavi d'esercizio per vendite e prestazioni si attesta a euro 2,69 milioni, in diminuzione di euro 0,90 milioni rispetto al 2013. Tale diminuzione è in massima parte (-0,61) ascrivibile all'assenza di ricavi per spese progettazione sui lavori in corso, così come disposto dall'art. 15, comma 3 del Contratto di Servizio, approvato con Delibera di Giunta Regionale n. 323 del 10/10/2013.

Di seguito si riporta un'analisi puntuale delle singole voci di ricavo.

Ricavi da canoni non pubblicitari

La voce in analisi ammonta a complessivi euro. 1.566.629.

Nel novembre 2013, ha preso avvio una imponente campagna finalizzata ad incrementare i livelli di sicurezza stradale anche attraverso l'individuazione degli accessi abusivi. A tal fine, pattuglie di operatori di Astral spa con compiti di Polizia Stradale, sono state, nel corso del 2014, quotidianamente su strada per un controllo sistematico delle potenziali violazioni e per esercitare l'attività sanzionatoria. Per una dettagliata analisi dei ricavi e della gestione dei canoni di concessione non pubblicitari si rimanda al seguito del documento.

Ricavi da Impianti pubblicitari

Il ricavo per i canoni di competenza 2014 ammonta ad euro 674.860, importo che non differisce da quello contabilizzato nell'esercizio precedente. Per la dettagliata analisi dell'attività afferente alla voce di ricavo in questione, si rimanda all'analisi della gestione operativa.

Ricavi da diritti di istruttoria

I diritti di istruttoria rappresentano la quarta voce in termini di ricavo per Astral spa.

Nel 2014 tale ricavo ammonta ad euro 395.176, con un incremento di circa euro 56.000 rispetto all'esercizio precedente.

Altri ricavi e proventi

Tra gli altri ricavi vanno annoverati:

- ricavo relativo all'attività di coordinamento del progetto del Centro di Monitoraggio (CEREMSS) per euro 16.650;
- sopravvenienze attive per recupero accantonamenti ed altre poste minori pari ad euro 415.640;
- abbuoni attivi maturati da transazioni verso fornitori pari ad euro 207.655;
- sanzioni amministrative pari ad euro 57.800;
- ricavo per personale in comando (out) pari ad euro 109.725;
- contributo straordinario alle spese di funzionamento euro 9.118.030.

I ricavi sopracitati, includendo altre voci minori, fanno sì che il valore della produzione si attesti ad euro

12.388.750 in aumento rispetto al valore di euro 5.297.424 registrato nel 2013.

Andamento dei costi

Il costo del personale ha registrato una diminuzione di euro 507.315, attestandosi, al 31/12/2014, ad euro 9.919.327. La consistente diminuzione è ascrivibile, in massima parte, alle novazioni contrattuali con le quali, nel dicembre 2013, la quasi totalità dei dirigenti in forza all'amministrazione, ha accettato, a valere dal 1/1/2014, una riduzione sulla retribuzione di propria spettanza. Nel mese di dicembre 2014 è stata erogata la produttività del personale dirigente e non dirigente accantonata nel precedente esercizio. L'accantonamento dell'anno afferente alla stessa voce è stato di euro 591.928.

I costi per materie prime sono aumentati del 22% rispetto al 2013, attestandosi ad euro 73.483 (incremento di euro 13.452)

I costi per servizi sono diminuiti del 28%, passando quindi da euro 2.067.468 del 2013 ad euro 1.499.201 del 2014.

I costi per godimento di beni di terzi sono diminuiti nel 2014, così come nel 2013, di un ulteriore 45% attestando il valore finale ad euro 32.864.

Il costo degli Amministratori ammonta, al 31/12/2014, ad euro 135.394, in linea rispetto all'esercizio precedente.

Gli ammortamenti sono aumentati del 17%, passando da euro 156.921 ad euro 182.056. L'incremento è ascrivibile ai maggiori investimenti effettuati nel software aziendale.

Per quanto riguarda gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti ed al fondo interessi per ritardati pagamenti, non è stato ritenuto di effettuare ulteriori accantonamenti in quanto l'ammontare dei fondi stessi è stato giudicato congruo, attesi gli approfondimenti svolti dagli uffici competenti.

Il costo della produzione si è attestato ad euro 11.959.735, in diminuzione di un ulteriore 9% rispetto all'anno precedente. Al contempo, il margine operativo netto è risultato positivo (euro 13.374) ed in netto miglioramento rispetto al 2013, quando il M.O.N. risultava essere in negativo per euro 9.171.894.

Gestione finanziaria

Il saldo della gestione finanziaria risulta negativo per euro 48.206, comunque in aumento rispetto al precedente esercizio, quando il dato si attestava ad euro - 449.528.

Il sensibile miglioramento è ascrivibile a due fattori: incassi per canoni di concessione arretrati (circa 3,5 milioni di euro) ed incassi di crediti vantati verso il Socio sia in forma diretta (euro 18.381.440), sia a seguito di erogazioni dei crediti ceduti a factor, Sace Fct spa (euro 20.982.978) e Banca di Credito Cooperativo di Roma (euro 8.205.473).

Gli oneri finanziari derivanti dalla cessione del credito sono stati allocati tra i corrispondenti fondi di finanziamento delle opere da realizzare ed hanno trovato copertura nelle economie accertate dei lavori.

L'esercizio ha chiuso con un saldo attivo di cassa (totale delle disponibilità liquide) ammontante ad euro 31.230.694.

Risultato ante imposte e utile

Il risultato ante imposte registra un utile di euro 631.857, primo dato positivo dopo quattro esercizi chiusi con la registrazione di cospicue perdite di bilancio che hanno comportato continue ricapitalizzazioni.

Per quanto riguarda gli aspetti fiscali, stante il risultato ante imposte positivo, vengono rilevate le seguenti imposte:

- IRES, euro 53.736;
- IRAP, euro 316.925.

L'utile di esercizio pertanto risulta essere pari ad euro 261.196.

Eventi di rilievo della Gestione operativa

Come già evidenziato in precedenza, il processo di razionalizzazione dei costi e della massimizzazione dei ricavi, già avviato nello scorso esercizio e, quantunque non ancora concluso, ha condotto alla definitiva inversione di indicatori economici e finanziari con valori costantemente negativi sino al 2013. Nello specifico:

- l'importo dei crediti ha subito una considerevole riduzione, sia con riferimento a quelli verso controllanti, sia a quelli verso clienti. Con riguardo ai primi, le nuove commesse, ricevute nel corso del 2013 con Deliberazione n. 439/13, risultano liquidate per la quasi totalità dell'importo finanziato (su un totale di euro 36.042.278, residuano euro 2.000.000). La disponibilità di cassa ha consentito di dare avvio alla maggior parte degli interventi indicati (cfr. nel proseguito la sezione riguardante le attività per lavori stradali). Tale circostanza non ha potuto avere impatto sul risultato di esercizio, in virtù delle modifiche apportate al contratto di servizio nel quale, alla voce "proventi", è stata cancellata la quota di contributo alle spese di progettazione, forfettizzata, nella precedente versione, al 12% sull'importo del finanziamento. Ha, tuttavia, consentito l'estinzione di consistenti posizioni debitorie a breve, tanto da condurre l'ammontare dei debiti verso fornitori per lavori stradali dagli euro 12.321.775 del 2013, agli euro 2.078.644 del 2014, con indiscusso aumento della efficacia nell'applicazione dei compiti statutari. Sul fronte dei crediti verso clienti, sostanzialmente ascrivibili a canoni di concessione, a fronte di ricavi di competenza per complessivi euro 2.241.489, e fatture emesse per euro 1.200.406, sono stati registrati incassi per euro 3.595.540. L'opera di recupero di crediti afferenti a canoni di concessione non riscossi negli esercizi precedenti è, dunque, proseguita, con indubbio vantaggio sulla posizione finanziaria dell'azienda, ma anche con positivi riflessi sulla certezza del credito iscritto in bilancio. La flessione nell'importo dei ricavi di competenza per canoni di concessione, con particolare riferimento ad accessi ed attraversamenti e fiancheggiamenti, è ascrivibile non già ad una flessione della domanda, quanto, piuttosto, ad una puntuale opera di verifica, effettuata su strada, di specifiche tecniche che costituiscono la base del calcolo del canone annuo. L'attività di controllo ridurrà sensibilmente, per numero ed importi, le contestazioni sulle posizioni degli utenti nel corso del 2015.
- Il costo del personale ha registrato una consistente flessione a seguito delle politiche di contenimento attuate da Astral spa sin dallo scorso esercizio. Le novazioni contrattuali firmate dalla quasi totalità dei dirigenti, nel mese di dicembre dell'anno 2013, hanno prodotto i propri effetti nell'esercizio in corso. Su una riduzione complessiva della voce di euro 507.315, circa 284.000 euro sono ascrivibili al taglio delle retribuzioni del personale dirigente in forza ad Astral spa. La differenza, euro 223.000 circa, è imputabile allo scadere di contratti a termine, stipulati dalla precedente amministrazione e non rinnovati, alla mancata sostituzione del personale assente con diritto alla conservazione del posto e dalla sensibile riduzione del costo di competenza per ferie e permessi non goduti. La riorganizzazione aziendale ha comportato una razionalizzazione dei costi afferenti alla voce personale, con conseguente efficientamento dei servizi. A titolo esemplificativo, ma non esaustivo, si cita il drastico taglio di permessi retribuiti. In concomitanza con le politiche di contenimento del costo in questione, Astral spa ha investito risorse da destinare alla produttività collettiva. A fronte di un accantonamento al fondo per la produttività collettiva del personale non dirigente del 2013, per complessivi euro 300.000, e di una erogazione, avvenuta nel dicembre 2014, per euro 210.000 circa, l'accantonamento di competenza dell'esercizio ammonta ad euro 390.000 circa.
- In applicazione di quanto stabilito dal Protocollo di Intesa tra Regione Lazio, Astral SpA e Aremol (Agenzia Regionale per la Mobilità), stipulato in data 17/09/2013, prot. Astral SpA n. 16809 del 17/09/2013, per il supporto e l'assistenza tecnica finalizzata alla realizzazione, al potenziamento ed all'ammodernamento delle infrastrutture delle reti di trasporto della Regione Lazio, Aremol ha approvato, con due successive Delibere del C.d.A. (n. 66 del 31/03/2014 e n. 69 del 8/04/2014), le schede progetto redatte da Astral SpA per interventi di eliminazioni dei passaggi a livello della ferrovia regionale Roma-Viterbo (euro 6.539.382) e per interventi di ammodernamento e potenziamento della stessa ferrovia nella tratta extraurbana Riano-Pian Paradiso (euro 118.477.643). Aremol ha, peraltro, provveduto alla parziale liquidazione della cifra stanziata per gli espropri nel quadro economico del secondo intervento, per complessivi euro 1.723.001.
- Sempre con riferimento alle commesse, in data 29/09/2014, reg. cron. n. 17447, è stata depositato atto di Convenzione tra Regione Lazio, Provincia di Roma e Astral spa per la realizzazione dell'intervento "collegamento stradale esterno all'abitato di Tivoli, variante al Ponte degli Arci". Ai sensi della Convenzione, Astral spa viene individuata come stazione appaltante e, tra l'altro, esecutrice dei lavori fino al collaudo dell'opera da parte della Provincia di Roma. L'intervento è finanziato dai fondi stanziati con deliberazione di Giunta Regionale n. 439/13.

Andamento della gestione

Attività riguardanti i lavori stradali

Con riferimento alla voce in esame, si riporta di seguito, nelle tre successive tabelle, il dettaglio degli interventi ultimati e di quelli che sono stati avviati.

Fonte finanziamento	Strada Region.	Descrizione	Importo finanziato (euro)	Data Consegna Lavori	Data Fine Lavori
LR 04/06	148	S.R. Pontina (ex SS 148). Lavori di messa in sicurezza nel tratto Latina-Terracina.	15.684.629	18/01/2010	18/12/2014
DGR 649/08	577	S.R. del Lago di Campotosto (ex SS 577). Lavori di ripristino della sede stradale a seguito di deformazione della sagoma dal Km. 37+200 al Km. 37+350. Ripristino sede stradale a seguito di dissesto della banchina al Km.26+800.	380.000	22/07/2011	12/08/2014
DGR 649/08	578	S.R. Salto Cicolana (ex SS 578). Messa in sicurezza gallerie.	3.500.000	07/02/2013	29/07/2014
DGR 649/08	5	S.R. Tiburtina Valeria (ex SS 5). Pavimentazione stradale. Barriere di sicurezza. Ristrutturazione muri di contenimento. Sistemazione incroci. Realizzazione di corsie di decelerazione. Realizzazione rotatoria	1.000.000	13/05/2013	10/10/2014
DGR 249/09	2	S.R. Cassia ex S.S. 2. Interventi urgenti di ripristino delle condizioni di sicurezza in varie tratte.	3.800.000	01/07/2010	30/06/2014
DGR 144/10 All.C	5	S.R. Tiburtina Valeria. Intervento straordinario di ripristino della sagoma stradale, riprofilatura delle sezioni e ristrutturazione delle opere di regimentazione idraulica.	2.888.500	26/09/2013	24/04/2014
DGR 144/10 All.C	5	S.R. Tiburtina Valeria. Accordo di Programma tra il Comune di Tivoli e Astral SpA per la realizzazione del programma di riqualificazione della SR 5 Via Tiburtina. Opere Complementari		23/04/2014	21/05/2014
DGR144/10 All.C	312	S.R. Castrense - Ripristino pavimentazione stradale tratta nel Comune di Canino, miglioramento della segnaletica stradale orizzontale.	400.000	25/03/2014	29/07/2014
Altro	148	S.R. Pontina. Messa in sicurezza delle intersezioni tra la S.R. Pontina e la viabilità comunale di Latina. Incrocio con Via Le Corbousier. Accordo di Programma.	2.722.229	27/01/2014	24/09/2014

Comune	Intervento	Prov	Importo QE (euro)	Importo lavori (euro)	Somme a disposiz. (euro)	Determina approvaz. progetto definitivo	Verbale di gara	Ribasso (%)	Importo contratt. (euro)
Rocca Priora	Manutenzione straordinaria stradale - Centro Urbano, Buero, Piani di Caiano e Colle di Fuori	RM	230.000,00	181.440,94	48.559,06	n. 125 del 09/10/2014	28/10/2014	18,21%	149.536,34
Zagarolo	Sistemazione e miglioramento funzionale della viabilità interna comunale	RM	250.000,00	200.158,72	49.841,28	n. 131 del 22/10/2014	17/11/2014	18,03%	164.831,64
Anticoli Corrado	Realizzazione opere di miglioramento funzionale della viabilità Comunale via Attilio Selva, via Attilio Torresini, via Bernardino Eugeni, via Pasquarosa Marcello Bertoletti, Piano di zona 167 Lotto I	RM	100.000,00	76.843,75	23.156,25	n. 169 del 15/12/2014	24/02/2015	28,60%	53.203,81
Rocca Santo Stefano	Lavori di sistemazione viabilità interna comunale di via dei Serroni	RM	120.000,00	93.963,96	26.036,04	n. 133 del 24/10/2014	21/11/2014	15,51%	79.764,61
Anguillara Sabazia	Miglioramento strutturale e funzionale delle strade comunali	RM	180.000,00	147.422,50	32.577,50	n. 153 del 17/11/2014	12/12/2014	16,75%	123.449,44
Rocca di Papa	Manutenzione straordinaria pavimentazione stradale via Ferri	RM	194.460,80	147.324,98	47.135,82	n. 144 del 05/11/2014	27/11/2014	18,25%	122.255,89
Trevi nel Lazio	Miglioramento strutturale e funzionale delle strade comunali e provinciali	FR	99.908,67	76.368,59	23.540,08	n. 145 del 05/11/2014	12/12/2014	16,88%	61.542,04
Atina	Ristrutturazione delle strade comunali: via della Costa, via del Vento, via Goriselle e Traversa via Gallinano	FR	100.000,00	83.667,99	16.332,01	n. 140 del 05/11/2014	24/11/2014	27,41%	61.377,49
Poli	Manutenzione ed il ripristino della viabilità comunale, eliminazione pericoli conseguenti ad eventi atmosferici nel settore sud-est del territorio comunale – strade comunali: Piantata, Morra e Fossatello	RM	250.000,00	202.175,55	47.824,45	n. 129 del 22/10/2014	17/11/2014	15,52%	171.465,23
Arsoli	Riqualificazione delle strade comunali: via delle Prata, via delle Gorghe, via Aprutina Inferiore, via Piani Uggi, via C. Battisti	RM	231.654,06	184.203,94	47.450,12	n. 149 del 11/11/2014	01/12/2014	18,81%	150.353,17
Genzano di Roma	Rifacimento della pavimentazione stradale dell'Appia (via F.lli Rosselli, c.so A. Gramsci, c.so Don Minzoni, c.so G. Matteotti, piazzale Cina)	RM	250.000,00	202.438,43	47.561,57	n. 119 del 07/10/2014	22/10/2014	16,81%	170.120,62
Mazzano Romano	Riqualificazione strade comunali denominate: via dell'Agnese, Strada della Maglianella, via delle Prata, via Pancallo	RM	120.000,00	95.369,93	24.630,07	n. 143 del 05/11/2014	24/11/2014	23,50%	73.672,44
Palombara Sabina	Manutenzione straordinaria strada comunale di viale Roma - Cretone	RM	70.000,00	55.797,52	14.202,48	n. 135 del 24/10/2014	27/11/2014	11,23%	49.792,97

Vignanello	Miglioramento strutturale e funzionale delle strade comunali di via Talano e tratti di via Roma	VT	100.000,00	77.888,64	22.111,36	n. 147 del 05/11/2014	27/11/2014	26,10%	58.167,48
Lariano	Sistemazione e miglioramento funzionale della viabilità comunale	RM	198.000,00	162.125,64	35.874,36	n. 136 del 24/10/2014	27/11/2014	17,07%	135.511,06
Campagna no di Roma	Riqualificazione strade comunali	RM	180.000,00	143.929,25	36.070,75	n. 156 del 18/11/2014	15/12/2014	24,25%	110.129,40
Castelnuovo di Porto	Manutenzione straordinaria Parcheggio, ex Campo Sportivo e p.zza G. Di Vittorio	RM	103.199,22	78.288,66	24.910,56	n. 155 del 18/11/2014	29/01/2015	33,29%	50.672,95
Valentano	Manutenzione straordinaria delle vie interne al centro urbano: largo Carabinieri Martiri di Fiesole, via Rattazzi e via delle Mura	VT	100.000,00	78.162,85	21.837,15	n. 146 del 05/11/2014	12/12/2014	27,78%	57.089,28
Farnese	Interventi urgenti di miglioramento strutturale e funzionale e ripristino della strada in loc. Bottino	VT	100.000,00	81.394,42	18.605,58	n. 142 del 05/11/2014	08/01/2015	26,66%	57.986,87
Castelliri	Intervento per la ristrutturazione della viabilità interna comunale - v"ia Castagneto-Folcara"	FR	50.000,00	39.985,92	10.014,08	n. 141 del 05/11/2014 n.1 del 7/01/2015	(affidamento diretto)	8,00%	36.034,56
Valmontone	Manutenzione delle strade comunali di via Ariana e via Genazzano	RM	351.601,64	282.783,41	68.818,03	n. 118 del 07/10/2014	22/10/2014	18,20%	232.099,38
Marta	Manutenzione straordinaria della viabilità all'interno del centro urbano: via Verentana, via Marconi, via XXV Aprile e via Adua	VT	100.000,00	78.616,55	21.383,45	n. 123 del 09/10/2014	28/10/2014	29,80%	55.882,75
Sacrofano	Miglioramento strutturale e funzionale della viabilità comunale	RM	285.000,00	231.350,96	53.649,04	n. 134 del 24/10/2014	18/11/2014	19,38%	187.729,50
Arlena di Castro	Ristrutturazione viabilità interna	VT	100.000,00	84.064,77	15.935,23	n. 126 del 22/10/2014	21/11/2014	15,00%	71.804,35
Gallinaro	Completamento e ristrutturazione direttrici di accesso al centro storico di Gallinaro - strada comunale Casal Volante, ex S.P. Forca D'Acera e Collaterale Sud	FR	150.000,00	121.680,61	28.319,39	n. 170 del 15/12/2014	23/02/2015	28,48%	85.360,56
Castiglione in Teverina	Rifacimento manto e infrastrutture viarie	VT	100.000,00	78.339,10	21.660,90	n. 127 del 22/10/2014	18/11/2014	16,20%	66.025,41
Sermoneta	Manutenzione straordinaria sulla strada comunale via Pompa a Vento	LT	110.000,00	88.642,81	21.357,19	n. 130 del 22/10/2014	17/11/2014	(in corso verifica congruità)	
Capodimonte	Manutenzione straordinaria della viabilità all'interno del centro urbano: via San Sebastiano	VT	100.000,00	80.054,01	19.945,99	n. 171 del 15/12/2014	26/02/2015	23,14%	59.739,75
Rocca Massima	Ristrutturazione della viabilità comunale - II° lotto	LT	200.000,00	161.133,18	38.866,82	n. 124 del 09/10/2014	28/10/2014	18,13%	133.048,03
Bassano Romano	Miglioramento funzionale e strutturale della strada comunale Oriolese	VT	55.452,18	44.359,21	11.092,97	n. 148 del 11/11/2014	15/12/2014	29,28%	32.052,66

Pignataro Interamna	Ristrutturazione delle vie comunali della Scafa e Scafa della Rocca in Contrada Ravano	FR	250.000,00	199.242,02	50.757,98	n. 165 del 26/11/2014	03/02/2015	10,12%	176.985,78
Nepi	Rifacimento della pavimentazione di via Ronci e di via Macerata	VT	100.118,24	78.824,92	21.293,32	n. 167 del 15/12/2014	03/02/2015	25,18%	57.234,54
Montefiascone	Lavori di pavimentazione strade comunali interne: via G. Contadini e via C. Salotti	VT	120.000,00	97.896,90	22.103,10	n. 128 del 22/10/2014	18/11/2014	30,02%	69.208,26
Santi Cosma e Damiano	Miglioramento strutturale e funzionale delle strade comunali per ripristino delle condizioni di sicurezza: via Tore, via Sellitti e via Annunziata	LT	200.000,00	158.840,60	41.159,40	n. 168 del 15/12/2014	19/01/2015	35,16%	100.022,17

Strada Regionale	Tipologia Intervento	Prov	Quadro Economico Finanziato (euro)	Importo Lavori da Quadro economico (euro)	Determina approvaz. progetto e gara	Aggiudicaz Provisoria	Ribasso	Importo Contratto (euro)
S.R. 148 - Pontina	Interventi di manutenzione straordinaria di rifacimento della pavimentazione stradale dal km 11+200 al km 19+000 circa in dir. Latina e dal km 25+400 al km 10+800 in dir. Roma in tratti saltuari, nel Comune di Roma.	RM	510.000,00	372.984,70	n. 88 del 25/07/2014	08/08/2014	32,94%	245.530,98
S.R. 148 - Pontina	Interventi di manutenzione straordinaria di rifacimento della pavimentazione stradale dal km 22+200 al km 37+500 circa in dir. Latina in tratti saltuari, nei Comuni di Roma, Pomezia ed Ardea.	RM	510.000,00	368.576,49	n. 87 del 25/07/2014	04/08/2014	33,88%	246.041,03
S.R. 148 - Pontina	Interventi di manutenzione straordinaria di rifacimento della pavimentazione stradale dal km 36+500 al km 30+200 circa in dir. Roma in tratti saltuari, nei Comuni di Pomezia ed Ardea.	RM	510.000,00	357.921,36	n. 89 del 25/07/2014	18/08/2014	33,91%	238.862,01
S.R. 148 - Pontina	Interventi di manutenzione straordinaria di rifacimento della pavimentazione stradale dal km 29+100 al km 25+800 circa in dir. Roma in tratti saltuari, nei Comuni di Roma e Pomezia.	RM	510.000,00	374.816,00	n. 90 del 25/07/2014	25/08/2014	34,12%	246.023,03
S.R. 156 - Monti Lepini var	S.R. Variante dei Monti Lepini (ex SS 156). Intervento di messa in sicurezza della galleria "A. Di Trapano" e delle situazioni di pericolo tra il Km 33+600 e il Km 39+500 circa.	LT	200.000,00	141.181,25	n. 59 del 14/05/2014	27/05/2014	12,50%	124.877,51
S.R. 214 - Maria e Isola C.	S.R. Maria e Isola Casamari (ex SS 214). Intervento di somma urgenza per allagamento della SR 214 Maria e Isola Casamari dal Km 2+100 al Km 2+500 carreggiata direzione Ferentino con ripristino della funzionalità del sistema di smaltimento delle acque meteoriche.	FR	184.477,98	140.681,83	n. 16 del 19/02/2014	(affidamento diretto)	5,75%	133.012,82

Canoni per Concessioni non pubblicitarie

Nel corso del 2014 è proseguito l'intenso lavoro di ricostruzione della base dati utile alla fatturazione di accessi ed attraversamenti/fiancheggiamenti, soprattutto grazie ai contatti avuti in seguito alla fatturazione con gli utenti ed al continuo lavoro di revisione, normalizzazione ed aggiornamento della banca dati. La costante opera di vigilanza su strada ha comportato la contabilizzazione di una voce di ricavo pressoché inesistente negli esercizi precedenti. Sono, infatti, state elevate sanzioni per violazione del Codice della Strada per complessivi euro 57.801, contro gli euro 3.229 del 2013.

I ricavi afferenti alla voce in analisi sono di seguito dettagliati.

- euro 350.287 per canoni di concessione per attraversamenti e fiancheggiamenti;
- euro 679.418 per canoni di concessione per impianti di carburante;
- euro 536.923 per accessi (passi carrabili).

Canoni per concessioni pubblicitarie

Per quanto concerne le concessioni pubblicitarie, si è provveduto, nel mese di agosto 2014, a fatturare i canoni relativi all'anno 2013 e, contestualmente, a sollecitare il pagamento delle fatture relative agli anni precedenti.

Al 31/12/2014 risultano ricevuti i seguenti incassi per canoni da impianti pubblicitari:

- euro 802.041, relativi all'anno 2011, i cui incassi risultano essere pari al 98% del fatturato;
- euro 721.885, relativi all'anno 2012, i cui incassi risultano essere pari al 99% del fatturato;
- euro 256.944, relativi all'anno 2013, i cui incassi risultano essere pari al 32% del fatturato.

Da sottolineare, inoltre, che nel corso dell'esercizio, l'Area Rilascio Concessioni di Astral SpA ha rinnovato le concessioni rilasciate nel 2011 con naturale scadenza nel 2014. A seguito di tali provvedimenti si è disposto il rinnovo triennale di n° 640 impianti pubblicitari.

I ricavi per canoni pubblicitari del 2014, ammontano ad euro 674.860 e sono stati regolarmente fatturati nel mese di marzo dell'anno 2015.

Sviluppo, comunicazione, progetti speciali

Tali attività sono di supporto e sviluppo alle attività operative delle strutture tecniche, ovvero promuovono progetti speciali riguardanti la sicurezza stradale.

Di seguito si riportano le principali attività svolte.

- Elaborazioni statistiche, analisi di mercato e *benchmarking* per la definizione di proposte da sottoporre alla Regione Lazio relativamente alle modalità di applicazione di tariffe di istruttoria e di rimozioni in danno e di canoni relativi a licenze e concessioni.
- Studi dei flussi di traffico per la classificazione delle strade regionali al fine della definizione dei coefficienti R_i per il calcolo dei canoni in funzione dei contatti nonché studi vari volti alla conoscenza dei diversi *target* di utenza e delle loro esigenze per l'analisi di prodotti/servizi esistenti e nuovi, analisi delle consistenze da catasto informatizzato.
- Gestione della rete di monitoraggio del traffico e della relativa banca dati, aggiornamento della banca dati incidentalità e relative elaborazioni dei dati.
- Attività per l'attuazione del centro di monitoraggio sulla sicurezza stradale, approvate dal MIT e dalla Regione Lazio con D.G.R. n. 479 del 21 ottobre 2011, dal valore complessivo di euro 4,3 mln (cofinanziato dal MIT per euro 3 mln). Il progetto prevede l'implementazione del sistema di acquisizione dei dati di incidentalità relativi a tutte le strade della Regione (incluse le provinciali e le comunali) e, relativamente alla rete viaria regionale affidata ad Astral SpA, anche la raccolta, l'elaborazione ed integrazione di ulteriori dati territoriali (es. traffico), ai fini di una completa analisi a supporto della gestione della sicurezza stradale della propria rete. I costi sostenuti nel 2014 per lo sviluppo del

progetto ammontano ad euro 183.159, dei quali euro 149.173 afferenti al costo del personale interno impiegato nel progetto.

Risulta sospeso ogni progetto di stampa di materiale divulgativo, ovvero pubblicazione di materiali audiovisivi, in quanto sostituito da una campagna di verifica e controllo su strada.

Personale e Organizzazione

Con riguardo alla gestione del personale ed organizzazione interna, tutti i necessari approfondimenti sono riportati nella Relazione sulla Gestione a tal fine dedicata.

Realizzazione del modello organizzativo ex D.lgs 231/2001

L'attività di sviluppo del modello organizzativo non ha registrato sensibili avanzamenti, anche e soprattutto in virtù delle delicate fasi che la società ha attraversato prima di poter sancire la definitiva fuoriuscita dai rischi dettagliati nel proseguito del documento.

In materia di Anticorruzione e Trasparenza, Astral spa si è adeguata, già da prima dell'introduzione delle novità normative intervenute con la Legge n. 114 del 11/08/2014, che ha esteso la disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, prevista per le Pubbliche Amministrazioni, alle società e agli altri Enti di diritto privato che esercitino funzioni amministrative, attività di produzione di beni e servizi a favore delle Amministrazioni Pubbliche o di gestione di servizi pubblici, sottoposti, ai sensi dell'art. 2359 del codice civile, al controllo di Pubbliche Amministrazioni. Pertanto, l'attuale Piano Triennale per la Trasparenza di Astral spa è in linea con la normativa vigente ed è stato pubblicato nella prescritta sezione del sito aziendale.

Con riferimento agli adempimenti di cui all'art. 1, comma 7, della L. 190/2012 e art. 43, D.Lgs. 33/2013, Astral spa ha formalmente nominato un Responsabile per la prevenzione della corruzione che, così come auspicato dalla norma, coincide con il Responsabile per la trasparenza.

Le misure di prevenzione del fenomeno corruttivo sono state in particolare:

- il Piano Triennale della Trasparenza e l'Integrità;
- il Codice di Comportamento;
- previsione di criteri di rotazione del personale;
- regolamentazione del conflitto di interesse;
- vigilanza sul rispetto delle disposizioni in materia di inconfiribilità e incompatibilità;
- formazione delle commissioni per l'accesso e la selezione a "pubblici impieghi" e commissioni per la scelta del contraente e per l'attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere (art. 35 bis, comma 1, lett. a) e c), D.Lgs. 165/01;
- formazione del personale.

Quale misura ulteriore è stato prevista l'introduzione di patti di integrità negli affidamenti.

Attività di vigilanza e attività di gestione del demanio stradale.

L'attività di vigilanza sul territorio attraverso sopralluoghi e perizie è continuata nel corso del 2014, sia con riferimento alla parte di lavori stradali inerenti la manutenzione straordinaria, sia con riferimento all'attività aziendale relativa alle concessioni e alla rilevazione dello stato dei luoghi per sinistri stradali.

Per quanto riguarda la gestione del demanio stradale affidato ad Astral spa, è proseguita l'attività di regolarizzazione con gli altri Enti locali (comuni e province) delle rispettive competenze sia in termini di tratte stradali delimitate/consegnate, sia relativamente alle attività da compiere sulle stesse da parte dei diversi soggetti a seconda della competenza amministrativa della strada.

Tale attività di regolarizzazione, di interesse di tutta l'operatività aziendale, riveste particolare importanza perché consente di evitare sovrapposizioni e ambiguità sulla consistenza e sulle competenze amministrative della società.

Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

L'anno 2014 ha rappresentato per l'Astral spa un punto di svolta. Da uno stato di incertezza sulla continuità aziendale, perfettamente rappresentato dai risultati degli esercizi precedenti, oggi Astral spa acquisisce un ruolo da protagonista per la realizzazione di grandi opere, non esclusivamente sulla rete viaria regionale, per la gestione del patrimonio viario della Regione Lazio e per i futuri sviluppi in materia di viabilità e trasporto pubblico.

Costi

I principali costi relativi alla gestione operativa sono di seguito evidenziati.

Descrizione	Importo
- Costo per materie prime, sussidiarie	73.483
- Costo per servizi	1.499.201
- Costo per godimento beni di terzi	32.864
- Costo per il personale	9.919.327
- Ammortamenti e svalutazioni	182.057
- Variazione delle rimanenze	(9.377)
- Accantonamenti per rischi	150.000
- Oneri diversi di gestione	112.180

La voce B6) del Conto Economico, **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci** è iscritta per un valore di euro 73.483, con un aumento rispetto all'esercizio precedente di euro 13.452.

La voce B7) del Conto Economico, **Costi per servizi** evidenzia un saldo di euro 1.499.201, con un decremento rispetto all'esercizio precedente di euro 568.267. Le voci più significative sono i compensi al Collegio Sindacale (euro 113.771), compensi ai Revisori Contabili (euro 29.983), compensi all'Amministratore Unico (euro 135.394), compensi all'Organismo di Vigilanza (euro 83.663), tickets restaurant (euro 164.439), servizio navetta dipendenti (euro 73.242), telefonia fissa, mobile e connessione dati (euro 56.058), parco auto e spese/ servizi collegati quali manutenzione, carburanti, pedaggi, servizio Viasat (euro 58.691), prestazioni per paghe e stipendi (euro 36.148), assistenza contabile e fiscale (euro 14.530), assistenza legale (euro 206.391), altri compensi (euro 146.503).

La voce B8) del Conto Economico, **Costi per godimento di beni di terzi** è pari ad euro 32.864, con una diminuzione rispetto all'esercizio precedente di euro 27.322. Le voci più significative sono di seguito rappresentate.

Descrizione	Importo
- Noleggi autoveicoli	20.036
- Noleggio Macchine Fotocopiatrici	12.828

La voce B9) del Conto Economico, **Costi per il personale** è pari ad euro 9.919.327, con una diminuzione rispetto all'esercizio precedente pari ad euro 507.315

Descrizione	Importo
- Salari e stipendi	7.139.986
- Oneri sociali	2.334.358
- Trattamento di fine rapporto	335.368
- Altri Costi	109.615
Totale	9.919.327

La voce B10) del Conto Economico, **Ammortamenti e svalutazioni** ammonta ad euro 182.056. Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali risultano pari ad euro 85.525, mentre le immobilizzazioni materiali risultano ammortizzate nell'anno per euro 96.531. Tali ammortamenti sono stati calcolati in modo

sistematico, tenuto conto dei coefficienti previsti dal D.M. del 31/12/1988 e s.m., per singole categorie di beni, con aliquote prefissate ritenute adeguate alla residua vita utile dei cespiti impiegati.

La voce B11) del Conto Economico, **Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci** è iscritta per un valore di euro 9.377 ed afferisce, in via esclusiva, a materiale di cancelleria.

La voce B12) del Conto Economico, **Accantonamento per Rischi** è valutata pari ad euro 150.000 in relazione alla causa in corso verso la controversia di un dirigente.

La voce B14) del Conto Economico, **Oneri diversi di gestione** è iscritta per un valore di euro 112.180. Gli importi più rilevanti fanno riferimento alla rilevazione di sopravvenienze passive (euro 102.932).

Proventi e oneri finanziari

Il saldo negativo della gestione finanziaria è il risultato dei proventi finanziari al netto degli oneri finanziari.

I proventi finanziari relativi alla voce C16) del Conto Economico, **Altri proventi finanziari** del Conto Economico, ammontano ad euro 80.162, con un aumento rispetto all'esercizio precedente pari ad euro 31.699, e si riferiscono, in particolare, agli interessi attivi maturati sulle disponibilità liquide presso gli istituti di credito.

Gli oneri finanziari relativi alla voce C17) del Conto Economico, **Interessi ed altri oneri finanziari** ammontano ad euro 128.369, con una diminuzione, rispetto all'esercizio precedente, pari ad euro 369.622, e sono rappresentati esclusivamente da interessi passivi sulla cessione dei crediti a *factors* Sace Fct SpA e BCC (euro 126.955).

Rettifiche di valore di attività finanziaria

Non sono presenti.

Proventi e oneri straordinari

I Proventi Straordinari relativi alla voce E20) del Conto Economico, **Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)** presentano un saldo positivo di euro 282.004. Tali proventi sono costituiti da insussistenze ascrivibili, in massima parte, ad una revisione della valutazione delle fatture da ricevere negli esercizi precedenti (euro 74.337) e da abbuoni attivi derivanti da transazioni con i fornitori (euro 207.655).

Gli Oneri Straordinari relativi alla voce E21) del Conto Economico, **Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni, i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14)** si attestano ad euro 30.955

Imposte sul reddito d'esercizio

Le imposte sul reddito d'esercizio sono pari ad € 370.661 come di seguito specificato.

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Imposte	370.661	0
- IRES	53.736	0
- IRAP	316.925	0

Ricavi

I ricavi sono costituiti come di seguito riportato.

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi delle prestazioni	2.694.502	3.588.808	(894.306)
- ricavi per concessioni	2.241.489	2.615.721	(374.232)
- oneri istruttoria attraversamenti	69.202	66.069	3.133

- oneri istruttoria ricolloc.cart.pubbl	83.585	37.969	45.616
- rimozione, demol.deposito cartelli	1.968	13.619	(11.651)
- ricavi da lavori 12% attività tecniche	0	617.024	(617.024)
- oneri istruttoria gare sportive	7.567	1.939	5.628
- diritti di istruttoria Trasporti ecc.	164.038	195.523	(31.485)
- accesso agli atti	35	7	28
- sanzioni amministrative	57.801	3.229	54.572
- oneri istruttoria accessi	68.817	37.708	31.109
Altri ricavi e Proventi	9.694.248	1.708.616	7.985.632
- contributi in c/esercizio	9.118.031	0	9.118.031
- distacco del pers.	109.725	157.910	(48.185)
- ricavo progetti europei e Ceremss	16.651	25.882	(9.231)
- altri ricavi	28.117	254	27.863
- sopravvenienze attive lavori	0	50.280	(50.280)
- sopravvenienze attive conguagli	6.000	111.662	(105.662)
- altre sopravvenienze attive	415.640	1.362.574	(946.934)
- arrotondamenti attivi	84	53	31
Totale	12.388.750	5.297.424	7.091.326

La voce A1) del Conto Economico, **Ricavi delle prestazioni** è pari a euro 2.694.502. I ricavi delle prestazioni hanno registrato una variazione negativa, rispetto all'esercizio precedente, pari ad euro 894.306. Tale diminuzione è ascrivibile, in massima parte, all'eliminazione dei ricavi derivanti da attività tecniche (12% sull'importo finanziato), così come previsto dal Contratto di Servizio all'art. 15, comma 3 (euro 617.024) ed a una diminuzione dei ricavi per i canoni di concessione (374.232).

La voce A5) del Conto Economico, **Altri ricavi e proventi**, pari ad euro 9.694.248, presenta un aumento, rispetto all'esercizio precedente, di euro 7.985.632. Tale incremento è dovuto soprattutto alla rilevazione del contributo di integrazione alle spese di funzionamento che per l'anno 2014 è pari ad euro 9.118.031.

Conto economico riclassificato a valore aggiunto (Dati Economici)

Il Conto Economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è di seguito riportato.

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
- Ricavi netti	11.973.110	3.984.857
- Costi esterni	1.858.353	2.573.188
Valore aggiunto	10.114.757	1.411.669
- Costo lavoro	9.919.327	10.426.642
Margine operativo lordo	195.430	(9.014.973)
- Ammortamenti	182.056	156.921
Reddito operativo della gestione tipica	13.374	(9.171.894)
- Proventi diversi	415.639	1.312.565
Reddito operativo	429.013	(7.859.329)
- Proventi finanziari	80.163	48.464
- Oneri finanziari	128.369	497.991
Reddito di competenza	380.807	(8.308.856)
- Proventi straordinari e rivalutazioni	282.004	1.789.073
- Oneri straordinari e svalutazioni	30.955	9.105
Reddito ante imposte	631.857	(6.528.886)
- Imposte	370.661	-
Reddito (perdita) netta	261.196	(6.528.886)

Dall'analisi del conto economico si evidenzia che il valore dei ricavi netti ammonta ad euro 11.973.110 con una variazione positiva di euro 7.988.253, rispetto all'esercizio precedente.

Le spese del personale passano da euro 10.426.642 a euro 9.919.327.

In particolare.

- **Gestione caratteristica.** Restituisce un valore positivo del Reddito Operativo (RO) di euro 429.013. I fattori che hanno più influito sul RO sono stati la reintroduzione, nel presente esercizio, del contributo di integrazione alle spese di funzionamento (euro 9.118.031), la cospicua riduzione di gran parte dei costi per servizi e acquisti (-27%) e, persino, quella per il personale (-5%). Tali fattori hanno determinato, nonostante l'eliminazione, dalle voci di ricavo, dei proventi derivanti dall'attività di progettazione, disposto dall'art. 15, comma 3 del Contratto di Servizio la rilevazione di un reddito operativo positivo, dopo quattro esercizi consecutivi.
- **Gestione finanziaria.** Evidenzia un saldo negativo (-48.206) ascrivibile, principalmente, agli interessi passivi maturati a seguito di cessione dei crediti verso i factor. Il dato, quantunque in netto miglioramento rispetto al 2013, è destinato ad invertirsi nel corso del prossimo esercizio, nel quale non si registreranno gli interessi passivi fatturati dai factors a seguito di cessione dei crediti. Tali cessioni hanno consentito un saldo di liquidità positivo di euro 31.413.829. Si precisa che la maggior parte degli oneri finanziari derivanti dalla cessione dei crediti, sono stati imputati ai fondi, iscritti all'atto del finanziamento degli interventi, per i quali le erogazioni monetarie sono state parziali quando non inesistenti. I suddetti oneri finanziari trovano copertura nelle economie dei lavori.
- **Gestione straordinaria.** Evidenzia un risultato positivo, imputabile alla rilevazione di sopravvenienze attive derivanti da transazioni stipulate con i fornitori (euro 207.655) e per insussistenza attiva rilevata per diminuzione di passività (euro 74.336).

Le gestioni appena analizzate, al netto delle imposte correnti, pari, per l'esercizio, ad euro 370.661, hanno determinato un utile di esercizio pari ad euro 261.196.

Di seguito è fornita una sintesi dei principali costi.

Descrizione	Costi Fissi	Costi Variabili
- Consumi		73.483
- Costo del Lavoro	9.919.327	
- Spese di produzione e di vendita		1.499.201
- Ammortamenti	182.056	
- Altre spese generali	32.864	112.180
- Oneri finanziari	128.369	
Totali	10.262.616	1.684.864
Costi Totali		11.947.480

Riepilogo

Descrizione	Importo	Percentuale sui ricavi
- Costi fissi	10.262.616	83%
- Costi variabili	1.684.864	14%
- Costi totali	11.947.480	97%
- Ricavi totali	12.388.750	100 %
Reddito di competenza	441.270	

Gestione Finanziaria

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è di seguito riportato.

	31/12/14	31/12/13	Scostamento
- Immobilizzazioni immateriali nette	855.683	45.743	809.940
- Immobilizzazioni materiali nette	144.190.845	146.665.779	(2.474.934)
- Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie (Crediti v/regione oltre esercizio)	27.112.246	45.125.823	(18.013.577)
Capitale immobilizzato	172.158.774	191.837.345	(19.678.571)
- Rimanenze di magazzino	9.377	6.931	2.446
- Crediti verso Clienti	7.814.627	8.454.992	(640.365)
- Crediti verso Regione Lazio entro esercizio	42.554.784	45.204.780	(2.649.996)
- Altri crediti (tributari,etc)	23.675.827	8.072.312	15.618.104
- Ratei e risconti attivi	7.229	10.773	(3.544)
Attività d'esercizio a breve termine	74.061.844	61.749.788	12.326.645

Debiti verso fornitori	12.565.268	33.647.984	(21.082.716)
Debiti tributari e previdenziali	953.023	948.925	8.440
Altri debiti (Debiti v/regione entro esercizio)	58.441.004	18.222.449	40.218.555
Ratei e risconti passivi	0	1.100	(1.100)
Passività d'esercizio a breve termine	71.959.295	52.820.458	19.138.837
<hr/>			
Capitale d'esercizio netto	2.102.549	8.929.330	(6.826.781)
<hr/>			
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato e altri fondi per rischi e oneri	1.309.099	1.786.141	(477.042)
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Debiti v/regione Lazio oltre esercizio	194.150.431	214.613.439	(20.463.008)
Altre passività a medio e lungo termine	8.538.526	8.747.742	(209.216)
Passività a medio lungo termine	203.998.056	225.147.322	(21.149.266)
<hr/>			
Capitale investito	32.724.608	9.449.922	23.274.686
<hr/>			
Patrimonio netto	1.493.914	1.232.719	261.195
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	31.230.694	8.217.203	23.196.626
<hr/>			
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	32.724.608	9.449.922	23.274.686
<hr/>			

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2014 è la seguente.

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
- Depositi bancari	31.225.287	8.213.000	23.012.287
- Denaro e altri valori in cassa	5.407	4.203	1.204
Disponibilità liquide ed azioni proprie	31.230.694	8.217.203	23.013.491
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
- Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
- Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
- Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
- Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
- Anticipazioni per pagamenti esteri			
- Quota a breve di finanziamenti			
Debiti finanziari a breve termine	0	0	0
Posizione finanziaria netta a breve termine	31.230.694	8.217.203	23.013.491
- Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
- Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
- Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
- Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
- Anticipazioni per pagamenti esteri			
- Quota a lungo di finanziamenti			
- Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	0	0	0
Posizione finanziaria netta	31.230.694	8.217.203	23.013.491

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente.

	31/12/2014	31/12/2013
- Liquidità primaria	1,67	0,13
- Liquidità secondaria	1,24	1,14

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,67. La società si trova, dunque, nella possibilità di far fronte agli impegni a breve termine, come dimostrato da un valore superiore a quello di base (uno). Il valore dell'indice in questione attesta una sostanziale inversione di tendenza rispetto ai precedenti esercizi.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,24 e, quindi, ancora in miglioramento rispetto al precedente esercizio (valore ottimale vicino a due). Tale valore rappresenta quindi una discreta capacità dell'azienda di far fronte agli impegni di breve termine utilizzando tutte le attività destinate ad essere realizzate nel

breve periodo.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio 2014 sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree.

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
- Immobilizzazioni immateriali	93.880
- Impianti e macchinari	45.756
- Attrezzature industriali e commerciali	-
- Altri beni	2.687

Gli investimenti afferiscono, per lo più, all'implementazione del software dell'azienda ed all'acquisizione di macchine ordinarie d'ufficio.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 n. 1 si dà atto delle seguenti informative. La società non ha finanziato attività di ricerca sviluppo nel presente esercizio, ad esclusione di corsi specifici di formazione realizzati per i dipendenti e curati da società terze.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 n. 2 del c.c. si dà atto che non esistono rapporti con imprese collegate e consorelle.

Imprese controllanti

Per quanto attiene ai rapporti con la controllante, la Regione Lazio è socio unico di Astral spa e, pertanto, detiene il 100% del capitale sociale.

Per l'esercizio 2014, la Regione Lazio con D.G.R.L. n. 323 del 10/10/2013, oltre ad approvare il nuovo Contratto di Servizio, ha stanziato un contributo straordinario alle spese di funzionamento pari ad euro 11.618.031 per l'attuazione definitiva del summenzionato Contratto.

A tal proposito si riporta lo stralcio finale della comunicazione inviata al socio, prot. Astral spa n. 5957 del 17/03/15, con la corretta determinazione, per l'esercizio 2014, del contributo straordinario deliberato per l'attuazione del nuovo contratto di servizio: *"Sulla scorta dei dati sopra riportati, si può ragionevolmente affermare che il nuovo Contratto di Servizio può considerarsi applicato per l'80% sul totale dei processi. Per tutto quanto sopra e con riferimento al solo contributo straordinario stanziato con D.G.R.L. n. 323/13, per complessivi euro 11.618.030, 89, si richiede una revisione di quanto disposto nella stessa deliberazione con la specifica che, per dare piena attuazione al Contratto di Servizio, ASTRAL S.p.A. potrà iscrivere ricavi di competenza per euro 9.118.030,89 a valere sull'esercizio 2014 e per euro 2.500.000 sull'esercizio 2015"*.

Pertanto, alla luce di quanto sopra esposto, Astral S.p.A. ha iscritto ricavi di competenza per euro 9.118.031 a valere sull'esercizio 2014.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 3 e 4 del c.c., si dà atto che la società non possiede né ha acquistato né alienato azioni proprie e/o azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Nel corso dell'anno 2014 Astral SpA ha avuto un affidamento dal sistema bancario (Unicredit) di 2,5 milioni di euro di scoperto sul c/c 20510 Unicredit e non ci sono anticipazioni di conto corrente nell'esercizio.

Rischio di Credito

I crediti di Astral SpA si possono, sostanzialmente, suddividere in due grandi categorie: verso i clienti/utenti e verso la Regione Lazio. Per quanto riguarda i rischi dei crediti verso i clienti, nessuno dei quali assistito da garanzie collaterali, si è dato avvio ad una approfondita ricognizione finalizzata all'individuazione dei crediti che per movimentazione e vetustà possono considerarsi periti.

Come già avvenuto nello scorso esercizio, si è ritenuto di non accantonare ulteriori cifre al fondo svalutazione crediti. Al netto del suo utilizzo dell'anno (euro 145.842), infatti, l'ammontare del fondo (euro 2.257.944) costituisce il 27% del totale dei crediti verso clienti.

Per quanto riguarda i crediti verso la Regione Lazio, nel corso dell'anno, tutte le difficoltà di una azienda tipicamente "mono-cliente", sembrano essere state superate. Le erogazioni effettuate da parte del socio unico, a fronte di un debito complessivo al 1/01/2013 per euro 126.954.943, sono di seguito dettagliate.

Data	Oggetto	Euro
20/01/2014	Versamento Regione Lazio per ricapitalizzazione e ricostituzione Capitale Sociale	17.396.164
06/02/2014	Pagamento diretto Regione Lazio – Esecuzione ordinaria Giovannetti – LR 4	9.045
16/02/2014	Pagamento diretto Regione Lazio a Miropa Srl – Esecuzione N° 48596/12	409.253
20/02/2014	Pagamento diretto Regione Lazio – Mandato Gurreri – LR 4	6.541
28/02/2014	Pagamento diretto Regione Lazio a Laziale Strade Srl	1.396.797
03/03/2014	Pagamento diretto Regione Lazio a Laziale Strade Srl	108.572
07/03/2014	Versamento Regione Lazio per D.G.R. 744	13.547
07/03/2014	Versamento Regione Lazio quota 90% DGR 649	1.403.400
07/03/2014	Versamento Regione Lazio DGR 249	964.492
06/10/2014	Attuazione DGR 439/13	800.000
24/10/2014	Attuazione DGR 439/13	15.200.000
25/11/2014	Addebito Spese PPT N° 27175/2013	50

Nel corso del 2014 Astral spa ha eseguito due operazioni di cessione del credito con il Factor Sace Fct spa e precisamente:

- cessione di euro 10.375.991, depositata con registrazione n. 12979/14 il 14/05/2014 presso l'Agenzia delle Entrate di Roma 3 ed interamente incassata, al netto degli interessi e commissioni, il 26/05/2014;
- cessione per euro 28.518.563 deposita con registrazione n. 30166/1T il 25/11/2014 presso l'Agenzia delle Entrate di Roma 3 ed incassata parzialmente il 28/11/14 per euro 10.285.282.

Sempre nell'esercizio in corso, l'Azienda ha ricevuto i fondi derivante dalla cessione del credito effettuata con il factor BCC il 10/01/2014, incassando interamente l'importo della cessione per euro 8.205.473.

Rischio liquidità

Il rischio è attualmente irrilevante in virtù della cospicua riduzione, a seguito di cessione e di versamenti diretti, dei crediti verso la Regione Lazio. Ad una disponibilità liquida di euro 31.230.694, si aggiunge un regolare flusso di incassi da parte dei clienti/utenti titolari di concessioni. A fronte di incassi nel 2011 per canoni di concessione per euro 1.716.435, nel 2012 per euro 2.320.285, nel 2013 di euro 2.797.002, il 2014 ha fatto registrare incassi per complessivi euro 3.595.540. L'incremento sugli anni precedenti è stato, quindi, del 28,55% rispetto al 2013, del 54,96% rispetto al 2012, del 109,48% rispetto al 2011.

Rischio di mercato

In merito al rischio di mercato si ritiene opportuno evidenziare che i rischi che l'azienda si troverà a fronteggiare sono legati al:

- rischio di tasso, sino quando le disponibilità liquide faranno registrare un saldo attivo, Astral spa non si troverà a fronteggiare il rischio in esame;
- rischio di cambio, Astral spa non ha in essere operazioni soggette a rischio di cambio e nel futuro non si prevedono cambiamenti.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

L'attività di Astral SpA si svolge sia all'interno della sede aziendale, sia esternamente ad essa, sulla rete stradale della regione Lazio.

Relativamente all'ambiente interno si precisa che, l'immobile di via del Pescaccio 96/98, è gestito dalla Regione Lazio, alla quale spetta garantire il corretto funzionamento e la regolare manutenzione di tutti gli impianti elettrici, idraulici, di condizionamento ed antincendio, nonché l'attività di reperimento e conservazione di tutte le relative certificazioni, previste dalle vigenti normative, sia degli impianti, sia dell'edificio stesso.

Gli interventi vengono eseguiti da ditte specializzate incaricate dalla Regione Lazio.

In ossequio alla vigente normativa, Astral SpA si è dotata di un numero adeguato di cassette di pronto soccorso, il cui contenuto viene regolarmente verificato.

In riferimento al personale dipendente:

- gli strumenti di lavoro in dotazione rispettano le vigenti normative in materia di sicurezza sul lavoro;
- ha ricevuto e viene regolarmente programmata adeguata formazione/informazione relativamente al corretto utilizzo degli strumenti di lavoro messi a disposizione dalla Società ed alla attività lavorativa in conformità al D.lgs. 81/08 e s.m.i.;
- attraverso specifiche circolari ed avvisi, Astral spa ha espressamente vietato pratiche e comportamenti in contrasto con le vigenti normative in materia di sicurezza sul luogo di lavoro quali, a titolo esemplificativo e non esaustivo:
 - ✓ utilizzare le prese elettriche e/o dati per apparecchiature personali;
 - ✓ lasciare aperte le porte antincendio;
 - ✓ spostare di propria iniziativa carichi pesanti e/o apparecchiature elettroniche;
- utilizzare correttamente i dispositivi quali scatole per la raccolta dei toner ecc.

Il personale che, per motivi lavorativi, debba utilizzare programmi di graphic design quali Autocad, 3D

Studio Max, Archicad ecc., ha in dotazione apparecchiature elettroniche adeguate;

Il personale è sottoposto a controllo sanitario così come stabilito dalla vigente normativa in materia di prevenzione e protezione dai rischi.

Al personale dipendente che svolge attività esterne alla sede di Astral spa, viene erogata e regolarmente programmata adeguata formazione, nonché forniti in dotazione DPI (Dispositivi di Protezione Individuali) adeguati al tipo di attività svolta.

Tutti i dipendenti sono regolarmente coperti dall'I.N.A.I.L.

Il personale tecnico che svolge compiti di cantiere possiede:

- attestato di coordinatore per la sicurezza in cantiere;
- dotazione DPI per cantiere comprendenti, tra l'altro, casco, pantaloni e giacche estive/invernali catarifrangenti per attività su strada, corpetto catarifrangente (fratino), guanti, scarpe antiscivolo, scarpe antiperforazione, ecc.

E' presente in azienda ed aggiornato, il DVR e tutta la documentazione relativa alla prevenzione e protezione dai rischi sul luogo di lavoro, in ossequio a quanto previsto dal D.Lgs. n. 81/08 e s.m.i.

Nel dettaglio, la rappresentazione del Personale Astral SpA al 31/12/2014, dal punto di vista dell'età, è data dalla tabella che segue:

Classi di età	%
fascia 20-30	1,7%
fascia 31-40	37,4%
fascia 41-50	33,9%
fascia 51-60	23 %
fascia oltre 61	4%
TOTALE	100%

La composizione dell'Organico al 31/12/2014, dal punto di vista del livello di istruzione, è illustrata dalla tabella seguente:

TITOLO DI STUDIO	%	%
LICENZA MEDIA		3,45%
DIPLOMA		51,15%
(di cui):	Diploma tecnico	42%
	Diploma non tecnico	58%
LAUREA		45,40%
(di cui):	Laurea tecnica	34%
	Laurea non tecnica	66%
TOTALE		100%

L'evoluzione del personale durante l'anno 2014 è stata invece la seguente:

- alla data del 01/01/2014 erano presenti in azienda 175 unità di personale a tempo indeterminato, un dipendente in comando presso Astral spa proveniente dal Consiglio Regionale del Lazio, come di seguito specificato:
 - ✓ 17 dirigenti di cui 13 a tempo indeterminato e 4 a tempo determinato;
 - ✓ 75 funzionari con contratto a tempo indeterminato (un funzionario in comando presso il Consiglio Regionale del Lazio e un funzionario in aspettativa non retribuita);

- ✓ 74 impiegati di cui 74 con contratto a tempo indeterminato (un impiegato in comando presso il Consiglio Regionale del Lazio);
 - ✓ 6 autisti di cui 6 con contratto a tempo indeterminato;
 - ✓ 1 redattore, 2 pubblicisti (un redattore in aspettativa non retribuita) tutti con contratto a tempo indeterminato;
 - ✓ 1 dipendente in comando presso Astral spa dal Consiglio Regionale del Lazio.
- alla data del 31/12/2014 il personale in forza era composto da 173 unità come di seguito specificato:
- ✓ 16 dirigenti di cui 12 a tempo indeterminato e 4 a tempo determinato. Al momento della redazione del presente bilancio un dirigente, licenziato in data 14/02/2014, è stato reintegrato in virtù di Ordinanza, emessa il 18/02/2015 dal Tribunale di Roma – Sez. Lavoro, Giudice Mario De Ioris, di nullità del provvedimento assunto dall'amministrazione;
 - ✓ 74 funzionari di cui 74 con contratto a tempo indeterminato (un funzionario in comando presso il Consiglio Regionale del Lazio e un funzionario in aspettativa non retribuita);
 - ✓ 74 impiegati di cui 74 con contratto a tempo indeterminato (un impiegato in comando presso la Regione Lazio);
 - ✓ 6 autisti di cui 6 con contratto a tempo indeterminato;
 - ✓ 1 redattore, 2 pubblicisti (un redattore in aspettativa non retribuita) tutti con contratto a tempo indeterminato.

Le attività formative e di aggiornamento professionale per l'annualità 2014 sono, nonostante la politica di contenimento dei costi mantenuta per l'intero esercizio, gradualmente riprese. Le iniziative sono state rivolte, in via prevalente, al personale non dirigente.

Le attività formative sono state, quindi, selezionate in base alle priorità e alle esigenze operative del momento.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

In data 27/01/2015 è stato approvato il nuovo Organigramma aziendale, che, tra l'altro, introduce la figura del Direttore Generale, nominato, con lo stesso Ordine di Servizio n. 10/15, nella persona del dott. Daniele Lucci.

In data 18/01/2014 è cessato, per risoluzione consensuale, il rapporto di lavoro con un funzionario; il risparmio annuo a far data dal 1/01/2015 è quantificabile in euro 85.000 circa.

In data 28/02/2015 è scaduto il contratto di un dirigente apicale. Il mancato rinnovo porterà una ulteriore riduzione del costo del personale, annualità 2015, quantificato in euro 137.000 circa.

In data 9/02/2015 il Consorzio Cooperative Costruzioni società cooperativa, in qualità di mandataria dell'ATI costituita con l'impresa Monaco spa, ha citato in giudizio, innanzi al Tribunale di Roma, Astral spa e Regione Lazio al fine di vedersi riconosciute maggiori spese, quantificate in euro 102.391.250, nella realizzazione dei lavori relativi alla variante della S.R. 156 "dei Monti Lepini", del tratto Prossedi-Latina, Il lotto. Tale citazione segue la dichiarazione di improcedibilità del lodo depositata dal Collegio arbitrale in data 29/01/2015 al n. 6/15 della Camera Arbitrale per i contratti pubblici.

In data 18/01/2015 si è tenuta presso la sede della Regione Lazio, via Capitan Bavastro, la prima seduta della Conferenza dei Servizi, finalizzata all'approvazione del progetto definitivo della variante planimetrica di un breve tratto della Tappa La Storta-Campagnano di Roma della via Francigena, opera per la quale Astral spa è stazione appaltante. L'importo dell'intervento ammonta a circa euro 1.000.000.

All'atto della stesura del presente documento, Astral spa ha innovato la propria capacità di fornire servizi

ad utenti ed imprese, aumentato la capacità di controllo sui costi delle commesse e adeguato le proprie strutture alle novità normative intervenute. A titolo di mera enunciazione si riportano le principali innovazioni nel campo tecnologico e procedurale.

- Predisposizione di sistemi di contabilità analitica per il controllo delle commesse.
- Predisposizione dell'applicativo, liberamente accessibile dal sito internet istituzionale, per il calcolo dei canoni di concessione non pubblicitari.
- Predisposizione dell'applicativo, utilizzabile tramite registrazione elettronica, "APPImprese" finalizzato alla registrazione nell'Albo di Astral spa ed alla randomica individuazione delle imprese in fase di procedura negoziata. L'applicazione in oggetto ha ricevuto formale apprezzamento da parte del Consiglio Regionale del Lazio, che ne ha chiesto la facoltà di utilizzo.
- Predisposizione degli applicativi necessari alla ricezione ed emissione di fatture elettroniche, ai sensi di quanto disposto dal Decreto Ministeriale n. 55 del 3/04/2013 emesso in applicazione della Legge n. 244/07.

Evoluzione prevedibile della gestione

Astral spa, chiamata a rispondere ad una rinnovata esigenza di innovazione infrastrutturale della rete viaria regionale, di efficientamento dei servizi offerti, di razionalizzazione dei costi della Pubblica Amministrazione e di trasparenza in materia di appalti pubblici, non ha delegato i propri compiti. Il 2014, come facilmente riscontrabile dall'andamento dei costi di esercizio, ha rappresentato un anno di svolta in materia di internalizzazione ed innovazione.

Proprio in virtù di tali processi, Astral spa è oggi pronta ad affrontare le novità che interesseranno il settore delle partecipazioni pubbliche a seguito della normativa intervenuta. In modo particolare, la Legge n. 190 del 23/12/2014, Legge di Stabilità 2015, porrà l'azienda al centro di ristrutturazioni societarie tali da ampliarne lo spettro di azioni e competenze.

Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante CODICE IN MATERIA DI PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI, si da atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali.

=====

In relazione a quanto sopra esposto, Vi invitiamo ad approvare il bilancio d'esercizio al 31/12/2014 così come viene sottoposto alla Vostra attenzione.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

AMMINISTRATORE UNICO
 Ing. Antonio Mallamo