

AZIENDA STRADE LAZIO - ASTRAL S.P.A.

Società soggetta a direzione e coordinamento di REGIONE LAZIO

Sede in VIA DEL PESCACCIO, 96/98 - 00100 ROMA (RM)
Capitale sociale Euro 2.972.000,00 interamente versato**Bilancio al 31/12/2010**

Stato patrimoniale attivo	31/12/2010	31/12/2009
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	78.842	38.216
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10.111	13.250
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	15.242	
7) Altre	59.173	37.986
	<u>163.368</u>	<u>89.452</u>
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati		
2) Impianti e macchinario	127.399	128.700
3) Attrezzature industriali e commerciali	3.220	15.325
4) Altri beni	598.861	690.904
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	122.866.566	91.857.844
	<u>123.596.046</u>	<u>92.692.773</u>
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		

- oltre 12 mesi		
c) verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
d) verso altri		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Altri titoli		
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
Totale immobilizzazioni	123.759.414	92.782.225

C) Attivo circolante*I. Rimanenze*

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	28.743	10.062
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci		
5) Acconti		
	<u>28.743</u>	<u>10.062</u>

II. Crediti

1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	5.199.640	6.533.801
- oltre 12 mesi		
	<u>5.199.640</u>	<u>6.533.801</u>
2) Verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
4) Verso controllanti		
- entro 12 mesi	145.636.081	75.608.510
- oltre 12 mesi	8.394.029	39.677.574
	<u>154.030.110</u>	<u>115.286.084</u>
4-bis) Per crediti tributari		
- entro 12 mesi	47.445	942.070
- oltre 12 mesi		
	<u>47.445</u>	<u>942.070</u>
4-ter) Per imposte anticipate		
- entro 12 mesi		322.456
- oltre 12 mesi	680.409	
	<u>680.409</u>	

	680.409	322.456
5) Verso altri		
- entro 12 mesi	1.063.731	1.176.999
- oltre 12 mesi	14.275	
	1.078.006	1.176.999
	161.035.610	124.261.410
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
4) Altre partecipazioni		
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
6) Altri titoli		
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	302.360	45.486.983
2) Assegni		19.955
3) Denaro e valori in cassa	32	544
	302.392	45.507.482
Totale attivo circolante	161.366.745	169.778.954
D) Ratei e risconti		
- disaggio su prestiti		
- vari	21.247	48.308
	21.247	48.308
Totale attivo	285.147.406	262.609.487
Stato patrimoniale passivo	31/12/2010	31/12/2009
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	2.972.000	2.972.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale	106.332	
V. Riserve statutarie		
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa		
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari		
Riserva per ammortamento anticipato		
Riserva per acquisto azioni proprie		
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.		

Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;		
Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982		
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413		
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.		
Altre...		1
		<hr/>
		1

VIII. Utili (perdite) portati a nuovo (54.773)

IX. Utile d'esercizio 161.106

IX. Perdita d'esercizio (558.488) ()

 Acconti su dividendi () ()

 Copertura parziale perdita d'esercizio

Totale patrimonio netto 2.519.844 3.078.334

B) Fondi per rischi e oneri

1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili

2) Fondi per imposte, anche differite

3) Altri 180.000 180.000

Totale fondi per rischi e oneri 180.000 180.000

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato 877.207 854.623

D) Debiti

1) Obbligazioni

- entro 12 mesi

- oltre 12 mesi

2) Obbligazioni convertibili

- entro 12 mesi

- oltre 12 mesi

3) Debiti verso soci per finanziamenti

- entro 12 mesi

- oltre 12 mesi

4) Debiti verso banche

- entro 12 mesi

3.084.705

- oltre 12 mesi		
	3.084.705	
5) Debiti verso altri finanziatori		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
6) Acconti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	25.518.677	8.196.431
- oltre 12 mesi		
	25.518.677	8.196.431
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
9) Debiti verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
10) Debiti verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
11) Debiti verso controllanti		
- entro 12 mesi	195.716.119	246.354.052
- oltre 12 mesi	53.553.874	
	249.269.992	246.354.052
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	480.301	1.137.871
- oltre 12 mesi		
	480.301	1.137.871
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro 12 mesi	469.964	414.167
- oltre 12 mesi		
	469.964	414.167
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	2.315.893	2.394.009
- oltre 12 mesi	415.163	
	2.731.056	2.394.009
Totale debiti	281.554.695	258.496.530
E) Ratei e risconti		
- aggio sui prestiti		
- vari	15.660	

Totale passivo	285.147.406	262.609.487
Conti d'ordine	31/12/2010	31/12/2009
1) Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Avalli		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Altre garanzie personali		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Garanzie reali		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo		
altri		
2) Impegni assunti dall'impresa		1.960.529
3) Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione		
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato		
beni presso l'impresa in pegno o cauzione		
altro		
4) Altri conti d'ordine		

Totale conti d'ordine		1.960.529	
Conto economico	31/12/2010	31/12/2009	
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.285.522	7.778.506	
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	274.543	451.108	
- contributi in conto esercizio	5.000.000	6.900.000	
- contributi in conto capitale (quote esercizio)			
	<u>5.274.543</u>	<u>7.351.108</u>	
Totale valore della produzione	15.560.065	15.129.614	
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	147.926	140.398	
7) Per servizi	4.061.145	3.814.270	
8) Per godimento di beni di terzi	153.790	130.310	
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	7.252.816	7.271.225	
b) Oneri sociali	2.143.820	2.056.527	
c) Trattamento di fine rapporto	421.369	458.448	
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	281.483	162.459	
	<u>10.099.488</u>	<u>9.948.659</u>	
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	135.314	103.086	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	220.686	210.117	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.300.000	350.000	
	<u>1.656.000</u>	<u>663.203</u>	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(28.743)	(10.062)	
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	83.688	56.583	

Totale costi della produzione	16.173.294	14.743.361
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	(613.229)	386.253
C) Proventi e oneri finanziari		
15) <i>Proventi da partecipazioni:</i>		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- altri		
16) <i>Altri proventi finanziari:</i>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	153.559	308.505
	<u>153.559</u>	<u>308.505</u>
17) <i>Interessi e altri oneri finanziari:</i>		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	6.266	29.933
	<u>6.266</u>	<u>29.933</u>
17-bis) <i>Utili e Perdite su cambi</i>		
Totale proventi e oneri finanziari	147.293	278.572
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) <i>Rivalutazioni:</i>		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
19) <i>Svalutazioni:</i>		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		

E) Proventi e oneri straordinari

20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni		
- varie	593.440	376.066
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
	<hr/>	<hr/>
	593.440	376.066

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni		
- imposte esercizi precedenti		
- varie	123.434	178.531
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
	<hr/>	<hr/>
	123.434	178.531

Totale delle partite straordinarie	470.006	197.535
---	----------------	----------------

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	4.070	862.360
--	--------------	----------------

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

a) Imposte correnti	920.511	787.330
b) Imposte differite		
c) Imposte anticipate	(357.953)	(86.076)
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
	<hr/>	<hr/>
	562.558	701.254

23) Utile (Perdita) dell'esercizio	(558.488)	161.106
---	------------------	----------------

Presidente del Consiglio di amministrazione
GIORGIO GIOVAN BATTISTA

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 2.972.000,00 interamente versato

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2010

Premessa

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari ad €558.488.

Attività svolte

La vostra società, come ben sapete, svolge la propria attività in qualità di concessionario della rete stradale della Regione Lazio, essendo stata costituita con lo scopo precipuo di soddisfare bisogni d'interesse pubblico e generale in sostituzione dello stesso ente pubblico.

Le funzioni ed i compiti societari vengono realizzate mediante il trasferimento di una quota parte delle necessarie risorse finanziarie al fine di raggiungere gli obiettivi prefissati.

Nell'espletamento delle sue funzioni la vostra società, così come previsto dal contratto di servizio, deve presentare alla Regione Lazio, entro il 31 ottobre di ciascun anno, la proposta di programma triennale ed annuale degli interventi di costruzione e manutenzione straordinaria della rete viaria regionale impegnandosi a svolgere le attività necessarie alla esecuzione di quanto programmato; di contro, la Regione Lazio, previa approvazione di detti programmi triennali ed annuali, individua e assegna le risorse finanziarie per la loro esecuzione riconoscendo altresì, per le spese di progettazione e le altre spese tecniche connesse alla esecuzione delle opere previste dall'art. 17, punto b7 del D.P.R. n. 554/1999, un corrispettivo fisso a titolo di spese generali pari al 12% dell'importo dei lavori a base d'asta.

Attività di direzione e coordinamento

La vostra società è soggetta a direzione e coordinamento della Regione Lazio, che ne è l'azionista unico.

L'art. 2497 bis del codice civile impone particolari adempimenti a carico degli amministratori delle società soggette alla direzione e coordinamento di altre società ed enti.

In particolare il quarto ed il quinto comma del suindicato articolo dispongono che "La società deve esporre, in apposita sezione della nota integrativa, un prospetto

riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società dell'ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento.

Parimenti, gli amministratori devono indicare nella relazione sulla gestione i rapporti intercorsi con chi esercita l'attività di direzione e coordinamento e con le altre società che vi sono soggette, nonché l'effetto che tale attività ha avuto sull'esercizio dell'impresa sociale e sui suoi risultati.”

Per meglio comprendere la portata della normativa sopra citata con particolare riguardo alle società in cui lo Stato o le Regioni hanno partecipazioni di controllo, il Ministero dell'Economia e delle Finanze, con riferimento alle società da questo partecipate, ha chiesto parere ad illustre accademico membro della commissione per la riforma del diritto societario, in merito all'applicazione di tale normativa.

Nella fattispecie è stato rilevato che con l'espressione “ società o enti” il legislatore si riferisce all'esercizio di un'attività di impresa e cioè di “un'attività economica organizzata al fine della produzione e dello scambio di beni e servizi.”

E' stato inoltre fatto rilevare che non sembra plausibile l'applicazione delle presunzioni di cui all'art. 2497 – sexies “al caso in specie” poiché si tratterebbe di predisporre un prospetto riepilogativo dell'ente Stato.

Il parere richiesto conclude rilevando che: a) la nozione di controllo di cui all'art. 2359 del c.c. cui si fa rinvio, si riferisce esclusivamente alle società; b) lo Stato non è tenuto alla redazione del bilancio consolidato.

Alla luce di quanto su esposto la scrivente società ha ritenuto che le medesime considerazioni vadano fatte anche per ciò che riguarda la sua fattispecie e, pertanto, di non essere tenuta a riportare le informazioni ed i dati richiesti dal 4° e 5° comma dell'art. 2497 bis del c.c.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I principali avvenimenti verificatisi durante l'esercizio 2010 sono i seguenti:

- l'Arbitrato tra ASTRAL S.p.A. ed il Consorzio Ci.Va.Di. e Sora 2004 Soc. Cons. a r.l. (ATI aggiudicataria della SO-FR I Stralcio), istituito con notifica di quest'ultimi in data 30/04/2010 sta andando avanti e la richiesta della ditta costruttrice ammonta ad € 55.118.520 con l'ASTRAL che ha finora partecipato a tre udienze e prodotto tre atti difensivi, ossia la comparsa di costituzione e resistenza e due memorie (assegnate dal Collegio come 1° e 2° termine) presentate nell'udienza del 24/01/2011.

Durante l'udienza disposta dal Collegio Arbitrale il 24/01/2011, la CTU ha accertato, con relazione depositata il 26/04/2011, un valore complessivo delle riserve iscritte dall'Impresa pari a € 26.605.081, a fronte del relativo valore quantificato dalla difesa di ASTRAL assistita dal CTP di parte in € 5.243.890.

Ad oggi, il Collegio, con ordinanza del 28/04/2010, ha assegnato alle parti i termini del 09/05/2011 e del 16/05/2011, rispettivamente, per il deposito della prima memoria sulla CTU e della memoria di replica, fissando la prossima udienza al 20/05/2011. In data 11/05/2011 il Consiglio di Amministrazione di ASTRAL ha preso atto dell'evidente differenza tra le parti; si ricorda che la SO-FR I Stralcio, così come tutti gli altri lavori stradali, sono finanziati dalla Regione Lazio che stanziava i relativi fondi nel proprio bilancio a copertura completa della costruzione dell'opera.

- la richiesta di concordato preventivo da parte di AVIP il maggior utente in tema di concessioni per cartellonistica pubblicitaria;

- è ancora in vigore il vecchio contratto di servizio approvato a ottobre 2006 in quanto è stato revocato in corso d'anno il nuovo contratto di servizio precedentemente approvato con delibera di giunta n. 145 del 2010 che assegnava ad ASTRAL nuove risorse economiche e competenze;
- è stato ridotto in sede di assestamento del bilancio della Regione Lazio (agosto 2010) il contributo di funzionamento da €6.500.000 a €5.000.000;
- è stato approvato e poi finanziato, ad inizio 2011, la realizzazione dell'allargamento della SR Casilina per un importo di €1.250.000 di cui €224.473 a carico di ASTRAL attraverso il recupero delle economie derivanti dai piani lavori già approvati;
- è stato sottoscritto con il Comune di Latina un accordo di programma per la sistemazione dell'incrocio tra Viale Le Corbusier e la SR 148.
- a fine esercizio è iniziato l'utilizzo della linea di credito di €10 mln concessa da Unicredit; tale utilizzo si è ampliato nei primi mesi del 2011 aggravando l'esposizioni finanziaria per l'anno 2011;
- con Delibera di Giunta Regionale n. 144 del 2010 è stato approvato il piano di interventi per il 2011 e messe a disposizione le risorse per la progettazione di nuove grandi arterie aventi carattere strategico per il territorio della Regione.
- Sono iscritte nelle contabilità di cantiere le seguenti riserve su lavori:
 - o €3.650.000 su diversi interventi appartenenti ai Piani Lavori approvati;
 - o €27.958.812 per quanto riguarda la SO-FR V Lotto II Stralcio;
 - o €20.000.000 per la SR Monti Lepini Lotto II trasferita dal 01/01/2011;
 - o € 9.826.108 per il Nodo Squarciarelli IV stralcio trasferito dal 01/01/2011;

Se tali riserve si dovessero trasformare in esborsi reali, l'esposizione globale inclusa anche la SO-FR V Lotto I Stralcio per cui è in corso l'arbitrato, sarebbe di €166.786.519. E' tuttavia da ricordare che queste opere sono finanziate completamente dalla Regione Lazio con la quale si dovrà decidere la modalità di copertura dei maggiori oneri o attraverso una maggior finanziamento o anche con il ricorso alle economie residuanti dai lavori stradali previa autorizzazione della Regione stessa.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro.

Gli accadimenti aziendali sono stati rilevati e riportati sui libri sociali secondo il principio contabile della competenza. I criteri di valutazione adottati e applicati allo stato patrimoniale e al conto economico sono quelli stabiliti dal Codice Civile.

Si è altresì tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio,

ancorché di essi si sia avuta conoscenza dopo la chiusura dell'esercizio ma prima della redazione del rendiconto contabile.

Il presente bilancio è stato redatto sulla base delle indicazioni del Socio Regione Lazio in merito all'integrazione dei contributi in conto esercizio imputati nella voce A5) del Conto Economico per un importo di €5.000.000.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2010 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In merito alle risorse finanziarie stanziare per l'esercizio 2010 dalla Regione Lazio, per garantire il normale funzionamento dell'attività di ASTRAL ed ammontanti ad € 5.000.000, poiché esse hanno finalità di ridurre i costi d'esercizio sostenuti dalla vostra società, devono essere qualificate come contributi in conto esercizio derivanti da specifico contratto, ex art. 85, comma 1, lett. g) del T. U. I. R. Essi pertanto, dovendo essere considerati ricavi, vanno imputati nell'esercizio di competenza.

Per quanto concerne i contributi in conto esercizio di competenza pluriennale, il principio contabile n. 18, CNDCEC indica due criteri per determinare la quota parte di competenza dell'esercizio in corso e quella da rinviare all'esercizio successivo:

- Il c.d. criterio del tempo fisico, in base al quale il periodo di competenza viene individuato computando i giorni decorrenti dall'inizio degli effetti economici fino alla chiusura dell'esercizio e da questa sino al termine degli effetti medesimi;
- Il c.d. criterio del tempo economico, in base al quale si considerano i reali contenuti economici della prestazione, al fine di non ledere il principio di correlazione costi-ricavi.

Nel medesimo principio contabile, inoltre, si precisa che deve essere applicato il criterio del tempo economico piuttosto che quello del tempo fisico tutte le volte in cui “le prestazioni contrattuali rese e ricevute non abbiano contenuto economico costante nel tempo”. Nel caso di specie, le somme che la Regione Lazio eroga all’ASTRAL costituiscono le necessarie “dotazioni finanziarie” occorrenti per rendere operativa l’azienda; dunque, si possono considerare di carattere straordinario, non avente contenuto economico costante nel tempo, in quanto destinate esclusivamente alla copertura dei costi d’esercizio. Siamo in presenza di un tipico caso in cui trova applicazione il c.d. principio di correlazione costi ricavi “invertito”, in virtù del quale, prima deve essere determinata la competenza dei costi, a cui vanno contrapposti i proventi correlati (applicando, invece, il principio di correlazione “ordinaria”, prima, deve essere determinata la competenza dei ricavi e successivamente, per correlazione, quella dei costi).

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di utilizzazione delle opere dell’ingegno (software) sono ammortizzati con una aliquota annua del 50%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

I marchi, che riguardano interamente i costi sostenuti per la realizzazione del logo “ASTRAL”, sono ammortizzati con un aliquota annua del 10%.

Qualora, indipendentemente dall’ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l’immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l’utilizzo dell’immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l’utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all’esercizio precedente e ridotte alla metà nell’esercizio di entrata in funzione del bene:

- telefoni cellulari: 20%
- mobili e arredi: 12%

- attrezzatura varia: 40%
- macchine d'ufficio elettroniche: 20%
- macchine ordinarie d'ufficio: 12%
- condizionatori: 15%
- autovetture: 25%
- rete rilevazione dati traffico: 15%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti che sono tra l'altro composte esclusivamente da rimanenze di prodotti di cartoleria e cancelleria sono iscritti al costo di acquisto.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Non sono state concesse garanzie personali o reali, per debiti altrui.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Dirigenti	16	16	=
Impiegati	152	152	=
Operai	6	6	=
Stagisti	2	4	(2)
Collaborazioni	=	1	(1)

Totali	176	179	(3)
---------------	------------	------------	------------

Attività**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Il capitale sociale è stato interamente versato e pertanto non risultano crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
163.368	89.452	73.916

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2009	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2010
Diritti brevetti industriali	38.216	157.684		117.058	78.842
Concessioni, licenze, marchi	13.250			3.139	10.111
Immobilizzazioni in corso e acconti		15.242			15.242
Altre	37.986	36.305		15.118	59.173
Arrotondamento			1	(1)	
	89.452	209.231	(1)	135.314	163.368

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Diritti brevetti industriali	181.760	143.544			38.216
Concessioni, licenze, marchi	31.389	18.139			13.250
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	54.402	16.416			37.986
Arrotondamento					
	267.551	178.099			89.452

I “diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno”, pari ad € 181.760 (costo storico) riguardanti specificatamente acquisto di software, sono stati iscritti nell'attivo in ragione della loro utilità futura, ai sensi dell'art. 2426 punto 2) del codice civile.

Le “concessioni licenze e marchi”, iscritte per un importo di € 31.389 (costo storico) riguardanti specificatamente i costi per la realizzazione del logo aziendale, sono stati iscritti nell'attivo in ragione della loro utilità futura, ai sensi dell'art. 2426 punto 2) del codice civile ed ammortizzati in un periodo non superiore a dieci anni a partire dall'esercizio in cui è stato sostenuto il costo.

Le “altre immobilizzazioni”, iscritte per un importo pari ad € 54.402 (costo storico) riguardanti la realizzazione di lavori elettrici di ammodernamento su beni di terzi, sono stati iscritti nell'attivo in ragione della loro utilità futura, ed ammortizzati in un periodo non superiore a sei anni a partire dall'esercizio in cui è

stato sostenuto il costo.

II. Immobilizzazioni materiali

	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
	123.596.046	92.692.773	30.903.273
Il saldo è composto dai seguenti dettagli:			
Impianto			127.399
Impianti Specifici			50.961
Telefoni Cellulari			23.592
Condizionatori			4.042
Rete Rilevazione Dati Traffico			121.239
(Fondi di Ammortamento)			(72.435)
Attrezzature industriali e commerciali			3.220
Attrezzature Varie			59.634
(Fondi di ammortamento)			56.414
Altri beni			598.861
Mobili			515.351
Macchine elettroniche			653.768
Condizionatori			9.105
(Fondi di Ammortamento)			(579.363)
Immobilizzazioni in corso e acconti			122.866.566
Lavori I° Stralcio Str. Sora Frosinone			72.027.971
Lavori II° Stralcio Str. Sora Frosinone			50.402.619
Lavori Esecuzione Catasto Strad.			435.976

Impianti e macchinari (Impianti Specifici)

Descrizione	Importo
Costo storico	46.125
Ammortamenti esercizi precedenti	(9.113)
Saldo al 31/12/2009	37.012
Acquisizione dell'esercizio	4.835
Ammortamenti dell'esercizio	(7.281)
Saldo al 31/12/2010	34.566

Impianti e macchinari (Telefoni Cellulari)

Descrizione	Importo
Costo storico	12.984
Ammortamenti esercizi precedenti	(9.874)
Saldo al 31/12/2009	3.110
Acquisizione dell'esercizio	10.608
Ammortamenti dell'esercizio	(1.953)
Saldo al 31/12/2010	11.765

Impianti e macchinari (Rete Rilevazione Dati Traffico)

Descrizione	Importo
Costo storico	110.743
Ammortamenti esercizi precedenti	(24.116)
Saldo al 31/12/2009	86.627
Acquisizione dell'esercizio	10.496
Ammortamenti dell'esercizio	(17.399)
Saldo al 31/12/2010	79.724

Impianti e macchinari (Condizionatori)

Descrizione	Importo
Costo storico	4.041
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.092)
Saldo al 31/12/2009	1.950
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(606)
Saldo al 31/12/2010	1.344

Attrezzature varie industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	58.132
Ammortamenti esercizi precedenti	(42.808)
Saldo al 31/12/2009	15.324
Acquisizione dell'esercizio	1.503
Ammortamenti dell'esercizio	(13.607)
Saldo al 31/12/2010	3.220

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	467.501
Ammortamenti esercizi precedenti	(206.039)
Saldo al 31/12/2009	261.462
Acquisizione dell'esercizio	47.851
Ammortamenti dell'esercizio	(58.971)
Saldo al 31/12/2010	250.342

Macchine d'ufficio elettrocontabili

Descrizione	Importo
Costo storico	550.189
Ammortamenti esercizi precedenti	(177.196)
Saldo al 31/12/2009	372.993
Acquisizione dell'esercizio	34.218
Ammortamenti dell'esercizio	(110.967)
Saldo al 31/12/2010	296.244

Macchine ordinarie

Descrizione	Importo
Costo storico	63.695
Ammortamenti esercizi precedenti	(10.661)
Saldo al 31/12/2009	53.034
Acquisizione dell'esercizio	5.727
Ammortamenti dell'esercizio	(7.625)
Saldo al 31/12/2010	51.136

Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	9.105
Ammortamenti esercizi precedenti	(5.691)
Saldo al 31/12/2009	3.414
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(2.276)
Saldo al 31/12/2010	1.138

Immobilizzazioni in corso – V Lotto I° Stralcio S. R. Sora - Frosinone

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2009	56.748.466
Acquisizione dell'esercizio	15.279.505
Saldo al 31/12/2010	72.027.971

Immobilizzazioni in corso – V Lotto II° Stralcio S. R. Sora - Frosinone

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2009	35.081.454
Acquisizione dell'esercizio	15.321.165
Saldo al 31/12/2010	50.402.619

Immobilizzazioni in corso – Lavori Esecuzione Catasto Strade Regione Lazio

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2009	27.924
Acquisizione dell'esercizio	408.052
Saldo al 31/12/2010	435.976

La voce “Immobilizzazioni in corso – V Lotto I° Stralcio S. R. Sora – Frosinone” per €72.027.971 si riferisce allo stato avanzamento lavori al 31/12/2010 relativi al V lotto I° stralcio della Strada Regionale Sora – Frosinone, come da determinazione della Regione Lazio n. B0161 del 03/02/2004. Tale voce tiene già conto dei maggiori costi connessi alla realizzazione dell’opera tra i quali il primo accordo bonario già corrisposto alle imprese appaltatrici e gli oneri concessori di competenza ASTRAL iscritti tra i ricavi di esercizio. La voce Immobilizzazioni in corso – V Lotto II° Stralcio S. R. Sora – Frosinone” per €50.402.619 si riferisce allo stato avanzamento lavori al 31/12/2010 relativi al V lotto II° stralcio della Strada Regionale Sora – Frosinone, come da determinazione della Regione Lazio n. B4675 del 30/11/2004.

Per quanto attiene alla realizzazione della “Superstrada Sora – Frosinone V Lotto II° stralcio funzionale” il progetto è stato esaminato con parere favorevole dal Comitato Tecnico Regionale nella seduta del 12/12/2005; il relativo bando di gara è stato pubblicato in data 30/12/2005 sulla Gazzetta Ufficiale della Comunità Europea ed in data 31/12/2005 sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana. La voce “Immobilizzazioni in corso – Lavori Esecuzione Catasto Strade Regione Lazio” per €435.976 si riferisce alla determina della Regione Lazio n. B4688 del 30/11/2004 relativa alla realizzazione del Catasto Stradale Regionale.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
=	=	=

Nel presente bilancio non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
28.743	10.062	18.681

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

La variazione delle rimanenze è pari ad € 18.681 e le stesse sono costituite esclusivamente da prodotti di cartoleria e cancelleria.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
161.035.610	124.261.410	36.774.200

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	5.199.640			5.199.640
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti Regione Lazio	145.636.081	8.394.029		154.030.110
Per crediti tributari	47.445			47.445
Per imposte anticipate		680.409		680.409
Verso altri	1.063.731	14.275		1.078.006
Arrotondamento				
	151.946.900	9.088.713		161.035.610

Le imposte anticipate per € 680.409 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2009		1.050.000	1.050.000
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio		1.300.000	1.300.000
Saldo al 31/12/2010		2.350.000	2.350.000

Il saldo dei crediti è composto dal seguente dettaglio:

Crediti documentati da fatture – Clienti	2.899.211
Clienti per concessioni non pubblicitarie	2.361.697
Clienti per concessioni pubblicitarie	537.514
Altri crediti di natura commerciale	4.650.429
Clienti c/ fatturazione concessioni pubblicitarie	925.701
Clienti c/ fatturazione concessioni non pubblicitarie	3.517.976
Clienti c/ fatturazione oneri di istruttoria	403.661
Clienti c/anticipi	(144.142)
Note di credito da emettere	(52.767)

Crediti verso controllante Regione Lazio	154.030.110
Contributi c/Esercizio	18.980.672
Catasto Strade Lazio	1.440.000
S. R. Formia – Cassino	3.200.000
I° Stralcio S. R. Sora	6.708.991
II° Stralcio S.R. Sora – Frosinone	5.678.874
Fondo Dot. Nettunense	71.988
Crediti v/Regione x Appalti DGR 91 del 2005	19.176.286
Crediti per Interventi Rete Viaria (735)	4.083.895
Piano Lavori 2007	6.488.579
Crediti S.R. Cassia	5.760.000
Crediti S.R. Pontina	15.840.000
Crediti v/Regione x DGR 649	53.720.900
Crediti v/Regione S. R. Appia	59.400
Crediti v/Regione DGR 249 Alluvione	6.000.000
Interventi Straordinari 2010	3.795.000
Crediti v/Regione x DGR 144 All. D	2.000.000
Crediti v/Regione S. R. Casilina DET A5469	1.025.527
Altri	(2)
Crediti Tributari	47.445
Crediti Iva	40.758
Crediti Rit. cod. 1052 su Espropri	6.687
Imposte anticipate	680.409
Crediti per Ires e Irap anticipata	680.409
Crediti verso i dipendenti	56.065
Dipendenti c/anticipi buste paghe	2.310
Dipendenti c/anticipi	5.942
Anticipo Stipendi	47.813
Crediti diversi	984.074
Crediti x Distacco Personale	66.380
Crediti v/CdA Add. Regione	4.468
Costi anticipati	30.388
Fornitori c/anticipi	9.152
Credito INAIL	10.378
Crediti v/C.d.A. x Recupero Indennità 2007	6.501
Crediti v/Incarichi Istit. Pers.	100.194
Crediti v/Prov. Incar. Cassoni	10.174
Anticipo Cassa di Previdenza	380
Crediti v/CRD x Sicurezza Stradale	5.000
Camera di Commercio Latina	20.000
Crediti v/Regione x Forn. Elett.	50.904
Crediti v/CFSRL x giorni sicurezza	1.000
Credito Irpef x Aspettativa Dipendenti	2.285
Credito v/Personale Distaccato dal 2008	666.870
Altro	23.592
Debitori Diversi	23.592
Depositi cauzionali in denaro	7.396
Depositi cauzionali v/Fornitori	7.396
Crediti diversi	6.879
Crediti Fiscali Partecipazione Media Lazio a	6.879
Rimborso	

La ripartizione dei crediti al 31/12/2010 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	5.199.640			154.030.110	1.805.860	161.035.610
Totale	5.199.640			154.030.110	1.805.860	161.035.610

Con riferimento alle voci più significative si rappresenta che i “Crediti verso

Controllante Regione Lazio” (C II 4) per €154.030.110 si riferiscono a :

- Euro 18.980.672, contributi in conto esercizio attribuiti dalla Regione Lazio per le spese di funzionamento così determinati:
 - a) Euro 2.700.000, quale contributo residuo alle spese di funzionamento di competenza dell'anno 2006, determinato sulla base della meccanismo di rimborso disciplinato dal vigente contratto di servizio, concluso con la Regione Lazio il 25/10/2006;
 - b) Euro 4.380.672, quale contributo residuo alle spese di funzionamento di competenza dell'anno 2008 determinato sulla base della meccanismo di rimborso disciplinato dal vigente contratto di servizio, concluso con la Regione Lazio il 25/10/2006;
 - c) Euro 6.900.000, quale contributo residuo alle spese di funzionamento di competenza dell'anno 2009 determinato sulla base della meccanismo di rimborso disciplinato dal vigente contratto di servizio, concluso con la Regione Lazio il 25/10/2006;
 - d) Euro 5.000.000, quale contributo residuo alle spese di funzionamento di competenza dell'anno 2010 determinato sulla base della meccanismo di rimborso disciplinato dal vigente contratto di servizio, concluso con la Regione Lazio il 25/10/2006.

- Euro 1.440.000 contributi per la realizzazione del Catasto Strade Regionale. La Regione Lazio con determinazione n. B4688 del 30/11/2004 ha stanziato complessivi €1.600.000 di cui 160.000 pari al 10% dell'importo, incassati nel 2005; il restante stanziamento di €1.440.000 è stato contabilizzato tra i crediti esigibili entro l'esercizio successivo.

- Euro 6.708.991, contributi per lavori di completamento della “superstrada Sora-Frosinone V Lotto I° stralcio”. Lo stanziamento iniziale con determinazione n. B0161 del 03/02/2004 della Regione Lazio per complessivi €34.708.666 è stato integrato da una perizia di €32.381.240 di cui €9.470.866 incassati nel 2005, €11.354.333 incassati nel 2006, €11.262.144 incassati nel 2008; €28.293.571 nel 2009 ed il restante stanziamento di €6.708.991 è stato contabilizzato interamente tra i *crediti entro l'esercizio successivo*.

- Euro 5.678.874, contributi per lavori di completamento della “superstrada Sora-Frosinone V Lotto II° stralcio”. La Regione Lazio con determinazione n. B4675 del 30/11/2004 e successive ha stanziato complessivi €56.788.736 di cui €4.505.532, pari al 10% dell'importo, incassati nel 2005, €22.527.660 incassati nel 2006 ed €1.361.155 incassati al 31/12/2008; €22.715.16 incassati nel 2009 ed il restante importo pari ad €6.678.874 è stato contabilizzato tra i *crediti entro l'esercizio successivo*.

- Euro 71.988, per lavori di miglioramento sicurezza stradale km. 27+200 della “SR Nettunense” stanziati con determina della Regione Lazio n. B0753 del 14/03/03. Tale importo è rappresentato per Euro 426.952, dai contributi stanziati dalla Regione Lazio, con determinazione n. B0573 del 15/04/2003, relativi a lavori effettivamente realizzati al 31/12/2005 e da un credito verso la Regione Lazio per €16.306 relativo a lavori effettuati in più nel 2005 rispetto allo stanziamento iniziale definito dalla Regione. Nel corso dell'esercizio la

Regione Lazio ha versato €371.270 mentre il restante importo di €71.988 è stato contabilizzato tra i *crediti entro l'esercizio*.

- Euro 53.720.900, per contributi riconosciuti e deliberati con D.G.R. n. 649 dalla Regione Lazio a favore dell'ASTRAL è stato contabilizzato per € 50.679.802 tra i *crediti entro l'esercizio successivo* e per € 3.041.098 tra i *crediti oltre l'esercizio successivo*.
- Euro 19.176.286, contributi per appalti dal n. 29 al n. 79 stanziati dalla Regione Lazio per €23.476.285 con GR91 del 04/02/2005 - determinazione n. B2552 del 27/06/2005 ed € 15.000.000 stanziati con determina B 2252/2006. Lo stanziamento in esame è stato contabilizzato per €16.911.115 tra i *crediti entro l'esercizio* ed €2.265.171 tra i *crediti oltre l'esercizio successivo*.
- Euro 4.083.900, per contributi riconosciuti e deliberati dalla Regione Lazio a favore dell'ASTRAL per interventi sulla rete viaria regionale contabilizzati per €3.711.400 tra i *crediti entro l'esercizio successivo* ed €372.500 tra i *crediti oltre l'esercizio successivo*.
- Euro 6.488.579, per contributi riconosciuti e deliberati dalla Regione Lazio a favore dell'ASTRAL per il Piano Lavori anno 2007 contabilizzati per € 6.088.424 tra i *crediti entro l'esercizio successivo* ed €400.155 tra i *crediti oltre l'esercizio successivo*.
- Euro 5.760.000, per contributi riconosciuti e deliberati dalla Regione Lazio a favore dell'ASTRAL per lavori Strada Regionale Cassia L.R. 04/09 contabilizzati tra i *crediti entro l'esercizio successivo*.
- Euro 15.840.000, per contributi riconosciuti e deliberati dalla Regione Lazio a favore dell'ASTRAL per lavori Strada Regionale Pontina L.R. 04/06 contabilizzati per € 13.524.895 tra i *crediti entro l'esercizio successivo* ed € 2.315.105 tra i *crediti oltre l'esercizio successivo*.
- Euro 3.200.000, per contributi riconosciuti e deliberati dalla Regione Lazio a favore dell'ASTRAL per lavori Strada Regionale Formia - Cassino contabilizzati tra i *crediti entro l'esercizio successivo*.
- Euro 59.400, per contributi riconosciuti e deliberati dalla Regione Lazio a favore dell'ASTRAL per lavori Strada Regionale Appia contabilizzati tra i *crediti entro l'esercizio successivo*.
- Euro 6.000.000, per contributi riconosciuti e deliberati dalla Regione Lazio a favore dell'ASTRAL per interventi Straordinari relativi all'alluvione anno 2009 contabilizzati tra i *crediti entro l'esercizio successivo*.
- Euro 3.795.000, per contributi riconosciuti e deliberati dalla Regione Lazio a favore dell'ASTRAL per interventi Non Programmati anno 2010 contabilizzati tra i *crediti entro l'esercizio successivo*.
- Euro 2.000.000, per contributi riconosciuti e deliberati con D.G.R. n. 144 all D

dalla Regione Lazio a favore dell'ASTRAL contabilizzati tra i *crediti entro l'esercizio successivo*.

- Euro 1.025.527, per contributi riconosciuti e deliberati dalla Regione Lazio a favore dell'ASTRAL per lavori Strada Regionale Casilina contabilizzati tra i *crediti entro l'esercizio successivo*.

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
=	=	=

Nel presente bilancio non sono presenti attività finanziarie.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
302.392	45.507.482	(45.205.090)

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009
Depositi bancari e postali	302.360	45.486.983
Assegni		19.955
Denaro e altri valori in cassa	32	544
Arrotondamento		
	302.392	45.507.482

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Il saldo è composto dal seguente dettaglio:

Banche c/c attivi	277.690
Unicredit c/c 20481	4.958
UGF Banca SpA c/c IT33P	3.103
Banca Mediolanum	66.874
B. P. A. c/c 10685	31.711
Banca Nuova SpA	170.935
Unicredit Banca di Roma c/c 119 x Fido	110
Altri	(1)
Depositi postali	24.669
c/c Postale n. 49497589	18.641
c/c Postale n. 84928209	2.488
c/c Postale n. 93694693	676
c/c Postale n. 93694693	102
c/c Postale n. 93693141	1.431
c/c Postale n. 93696870	1.331

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
21.247	48.308	(27.061)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2010, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque

anni.

La composizione della voce, composta dai soli risconti attivi, è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Costo sostenuto per l'anticipo corrisposto per noleggi	18.560
Costo sostenuto per l'abbonamento a quotidiani	1.828
Costo sostenuto per l'assicurazione dei dirigenti	859
	21.247

Passività

A) Patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni	
	2.519.845	3.078.334	(558.489)	
Descrizione	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
Capitale	2.972.000			2.972.000
Riserva legale		106.332		106.332
Riserve statutarie				
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa				
Versamenti in conto aumento di capitale				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale				
Versamenti in conto capitale				
Versamenti a copertura perdite				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		1	=
Varie altre riserve				
Fondo contributi in conto capitale				
Riserva per conversione EURO				
Arrotondamento				
Utili (perdite) portati a nuovo	(54.773)		(54.773)	
Utile (perdita) dell'esercizio	161.106	(558.488)	161.106	(558.488)
	3.078.334	(558.488)	1	2.519.844

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva per arrotond. euro	Perdite esercizi precedenti	Risultato d'esercizio	Totale
Alla chiusura dell'esercizio 2006	2.972.000	(1)	(64.871)	(325.628)	2.581.500
- destinazione del risultato d'esercizio					
- riporto a nuovo della perdita			(325.628)		
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
Risultato dell'esercizio 2007				126.520	
Alla chiusura dell'esercizio 2007	2.972.000	(1)	(390.499)	126.520	2.708.020
- destinazione utile dell'esercizio			126.520	(126.520)	
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
Risultato dell'esercizio 2008			▫	209.206	
Alla chiusura dell'esercizio 2008	2.972.000	(1)	(263.979)	209.206	2.917.226
- destinazione utile dell'esercizio			(209.206)	(209.206)	
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
Risultato dell'esercizio 2009			▫	161.106	
Alla chiusura dell'esercizio 2009	2.972.000	(1)	(54.773)	161.106	3.078.332
- destinazione utile dell'esercizio			(54.773)		
- altre destinazioni			(106.333)		
Altre variazioni					
Risultato dell'esercizio 2010			▫	(558.488)	
Alla chiusura dell'esercizio 2010	2.972.000	(1)	106.333	(558.488)	2.519.844

Il capitale sociale è così composto:

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	5.944	500
Totale	5.944	500

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	2.972.000	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale	106.332				
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	1	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo		A, B, C			
Totale					

Quota non distribuibile

Residua quota distribuibile

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
180.000	180.000	

Descrizione	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite				
Altri	180.000			180.000
	180.000			180.000

La voce iscritta pari ad €180.000 è relativa allo stanziamento di un fondo rischi connesso ad eventuali controversie legali.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
877.207	854.623	22.584

La variazione è così costituita:

Variazioni	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
TFR, movimenti del periodo	854.623	421.369	398.785	877.207

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31/12/2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5/12/2005 (ovvero trasferite al Fondo Tesoreria INPS).

Il saldo è composto dal seguente dettaglio:

Fondo TFR	877.207
F.do Indennità Anzianità	877.207

D) Debiti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
281.554.695	258.496.530	23.058.165

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	3.084.705			3.084.705
Debiti verso altri finanziatori				
Debiti verso fornitori	25.518.677			25.518.677
Debiti verso controllanti	195.716.119	53.553.874		249.269.992
Debiti tributari	480.301			480.301
Debiti verso istituti di previdenza	469.964			469.964
Altri debiti	2.315.893	415.163		2.731.056
	235.758.848	43.085.547		281.554.695

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2010, pari a € 3.084.705, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Per i debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti occorre rilevare che ai fini di una corretta rappresentazione di bilancio, i Debiti verso la Controllante Regione Lazio, sono stati illustrati distinguendo il debito esigibile entro l'esercizio successivo e il debito esigibile oltre l'esercizio successivo, come dettagliatamente illustrato nella descrizione che segue.

Più in particolare la voce "Debiti verso controllanti Regione Lazio" per complessivi €249.269.992 sono costituiti da:

- Finanziamento della Regione Lazio relativo alla realizzazione del V Lotto 1° stralcio della Superstrada Sora – Frosinone per €67.089.906 tutto per debiti esigibili entro l'esercizio successivo;
- Finanziamento della Regione Lazio relativo alla realizzazione del V Lotto

II° stralcio della Superstrada Sora – Frosinone per €56.788.736 tutto per debiti *esigibili entro l'esercizio successivo*;

- Finanziamento della Regione Lazio relativo alla realizzazione del Catasto Strade Regione per €1.600.000 tutto per debiti *esigibili entro l'esercizio successivo*;
- Finanziamento della Regione Lazio relativo alle Progettazioni per € 341.352 tutti per debiti *esigibili entro l'esercizio successivo*;
- Finanziamento della Regione Lazio relativo agli Appalti dal n. 1 al n. 28 per €5.062.035 tutti per debiti *esigibili entro l'esercizio successivo*;
- Finanziamento della Regione Lazio relativo agli Appalti dal n. 29 al n. 69 per €20.441.870 di cui €11.849.080 per debiti *esigibili entro l'esercizio successivo* ed € 2.265.171 tutti per debiti *esigibili oltre l'esercizio successivo*;
- Finanziamento della Regione Lazio relativo alla realizzazione degli Interventi sulla rete viaria regionale. L'importo iscritto in bilancio è pari complessivamente ad €3.552.782 di cui €1.756.567 per debiti *esigibili entro l'esercizio successivo* ed € 1.796.215 per debiti *esigibili oltre l'esercizio successivo*;
- Finanziamento della Regione Lazio relativo alle Somme Urgenze. L'importo iscritto in bilancio è pari complessivamente ad €67.135 tutto per debiti *esigibili entro l'esercizio successivo*;
- Finanziamento della Regione Lazio relativo alla realizzazione degli Interventi straordinari per l'anno 2007. L'importo iscritto in bilancio è pari complessivamente ad € 88.354 tutto per debiti *esigibili entro l'esercizio successivo*;
- Finanziamento della Regione Lazio relativo alla realizzazione del Piano Lavori per l'anno 2007. L'importo iscritto in bilancio è pari complessivamente ad €3.454.537 di cui €2.870.809 per debiti *esigibili entro l'esercizio successivo* ed € 583.728 per debiti *esigibili oltre l'esercizio successivo* ;
- Finanziamento della Regione Lazio relativo alla realizzazione della strada regionale Pontina L.R. 04/06. L'importo iscritto in bilancio è pari complessivamente ad €11.287.995 per debiti interamente *esigibili entro l'esercizio successivo*;
- Finanziamento della Regione Lazio relativo alla realizzazione della strada regionale Cassia L.R. 04/06. L'importo iscritto in bilancio è pari complessivamente ad €2.089.250 per debiti interamente *esigibili entro l'esercizio successivo*;
- Finanziamento della Regione Lazio relativo alla strada SR Formia

Cassino L'importo iscritto in bilancio è pari complessivamente ad € 3.853.064 per debiti interamente *esigibili entro l'esercizio successivo*;

- Finanziamento della Regione Lazio relativo al D.G.R. 649. L'importo iscritto in bilancio è pari complessivamente ad € 58.714.204 di cui € 25.510.712 per debiti *esigibili entro l'esercizio successivo* ed € 33.203.492 per debiti *esigibili oltre l'esercizio successivo*;
- Finanziamento della Regione Lazio relativo alla strada SR Appia L'importo iscritto in bilancio è pari complessivamente ad € 44.070 per debiti interamente *esigibili entro l'esercizio successivo*;
- Finanziamento della Regione Lazio relativo ad Interventi straordinari per l'anno 2008. L'importo iscritto in bilancio è pari complessivamente ad € 79.050 per debiti interamente *esigibili entro l'esercizio successivo*;
- Finanziamento della Regione Lazio relativo ad Interventi straordinari per l'anno 2009. L'importo iscritto in bilancio è pari complessivamente ad € 36.395 per debiti interamente *esigibili entro l'esercizio successivo*;
- Finanziamento della Regione Lazio relativo ad Interventi straordinari per l'alluvione. L'importo iscritto in bilancio è pari complessivamente ad € 4.944.596 di cui € 4.320.659 per debiti *esigibili entro l'esercizio successivo* ed € 623.937 per debiti *esigibili oltre l'esercizio successivo*;
- Finanziamento della Regione Lazio relativo ad Interventi straordinari per l'anno 2010 L'importo iscritto in bilancio è pari complessivamente ad € 2.012.180 per debiti interamente *esigibili entro l'esercizio successivo*;
- Finanziamento della Regione Lazio relativo al D.G.R. 144 all. D. L'importo iscritto in bilancio è pari complessivamente ad € 1.521.692 per debiti *esigibili entro l'esercizio successivo*;
- Finanziamento della Regione Lazio relativo alla strada SR Casilina. L'importo iscritto in bilancio è pari complessivamente ad € 1.025.527 per debiti interamente *esigibili oltre l'esercizio successivo*;
- Finanziamento della Regione Lazio relativo al D.G.R. 144 all. B. L'importo iscritto in bilancio è pari complessivamente ad € 4.389.002 di cui € 1.216.688 per debiti *esigibili entro l'esercizio successivo* ed € 3.172.314 per debiti *esigibili oltre l'esercizio*.
- Debito verso Regione Lazio relativo al rigiro del 20 % (come da contratto di Servizio) dei canoni di concessioni incassati dall'ASTRAL per la gestione del demanio regionale stradale. L'importo iscritto in bilancio è pari complessivamente ad € 786.260 per debiti interamente *esigibili entro l'esercizio successivo*;

Occorre evidenziare come la Regione Lazio, nel corso del 2010 non ha effettuato alcuna erogazione a favore di ASTRAL S.p.A eccezione fatta per €

386.000 circa per il rimborso degli oneri legati al personale distaccato.

Pertanto, per garantire il funzionamento dell'attività aziendale, le necessarie risorse finanziarie sono state attinte dai Fondi di dotazione per i lavori che verranno reintegrati non appena verranno incassati i contributi deliberati dalla Regione Lazio.

Si riportano i principali interventi ultimati sulla rete viaria regionale nel corso del 2010:

Interventi ultimati nel 2010

D.G.R.	N° INTERVENTO	Descrizione intervento	Importo finanziato
91/05	19	S.R. Cassia Veientana (ex SS 2 bis) - Lavori di manutenzione straordinaria e di ristrutturazione del manto stradale ammalorato e del relativo sottofondo tra i km 35+150 e 37+400 dir. Viterbo in tratti saltuari	€1.622.954
91/05	20	S.R. Cassia Veientana (ex SS 2 bis) - Lavori di manutenzione straordinaria e di ristrutturazione del manto stradale ammalorato e del relativo sottofondo tra i km 37+400 e 39+000 dir. Viterbo in tratti saltuari	€1.470.068
91/05	21	S.R. Cassia Veientana (ex SS 2 bis) - Lavori di manutenzione straordinaria e di ristrutturazione del manto stradale ammalorato e del relativo sottofondo tra i km 39+000 e 40+500 dir. Viterbo in tratti saltuari	€1.513.488
91/05	22	S.R. Cassia Veientana (ex SS 2 bis) - Lavori di manutenzione straordinaria e di ristrutturazione del manto stradale ammalorato e del relativo sottofondo tra i km 39+100 e 36+800 dir. Roma in tratti saltuari	€1.778.073
91/05	23	S.R. Cassia Veientana (ex SS 2 bis) - Lavori di manutenzione straordinaria e di ristrutturazione del manto stradale ammalorato e del relativo sottofondo tra i km 40+500 e 39+100 dir. Roma in tratti saltuari	€1.489.574
91/05	29	S.R. Salto Cicolana (ex SS 578) - Sostituzione dei giunti di dilatazione sui viadotti Luigi Cipriani e Fosso dei Briganti	€580.000
91/05	30	S.R. Salto Cicolana (ex SS 578) - Sostituzione dei giunti di dilatazione sui viadotti S. Filippa Mareri, Viadotto Rio 1 e Viadotto Rio 2	€700.000
91/05	36	S.R. Carpinetana (ex SS 609) - Consolidamento statico del ponte in muratura al Km 35+200.	€595.260
91/05	55	S.R. Pontina (ex SS 148) - Pomezia carreggiata dir. Latina - posa barriere antirumore	€750.000
91/05	56	S.R. Pontina (ex SS 148) - Pomezia carreggiata dir. Roma - posa barriere antirumore	€750.000,00
735/06	2	S.R. Carpinetana (ex SS 609) - Interventi temporanei di adeguamento della viabilità in relazione al progetto di consolidamento del ponte in muratura tra Carpineto Romano e Maenza	€350.000
735/06	8	S.R. Di Fiuggi (ex SS 155) - km 64+850 - Loc. S. Bartolomeo, Fermata COTRAL - segnalazione di grave pericolo	€200.000
L04/06	2b	S.R. Cassia(ex SS 2) - Lavori di manutenzione straordinaria, mirati al risanamento del manto stradale in vari tratti nel tratto Roma - Viterbo - (comprende gli interventi della Delibera 91/05 nn. 19, 20, 21, 22, 23 per un totale finanziato di €7.874.159,32) - Importo complessivo €9.550.349,99	€1.676.190
L04/06	2c	S.R. Cassia (ex SS 2 bis) - Intervento finalizzato alla messa in sicurezza dell'intersezione tra la Cassia e la strada di accesso alla zona artigianale, in corrispondenza del km 56+800, nel Comune di Capranica di Viterbo	€499.508
744/07	10	S.R. Carpinetana (ex SS 609) - Intervento per l'adeguamento della viabilità alternativa propedeutica al consolidamento del ponte in muratura al Km 35+200	€390.000
744/07	12	S.R. Di Leonessa (ex SS 471) - Adeguamento statico del muro di sostegno al Km 26+200 in loc. San Clemente	€95.000
649/09	2/09 a	S.R. Casilina(ex SS 6) - Ristrutturazione del sistema di smaltimento delle acque meteoriche dal km 28+600 al km 29+464.	€470.000

649/09	2/09 b	S.R. Casilina (ex SS 6)ristrutturazione del sistema di smaltimento delle acque meteoriche all' incrocio tra la Sr Raccordo di Fiuggi e la SR Casilina km 59+500 in comune di Anagni e ristrutturazione delle opere di drenaggio al disotto della carreggiata stradale dal km 88+900 al km 89+000 in Comune di Torrice	€420.000
649/09	7/09	SR Flaminia - Pavimentazione stradale varie tratte - Giunti viadotto Tevere - Istallazione guard-rail nei punti di maggiore pericolo - Interventi su incroci, svincoli ed attraversamenti pedonali - Realizzazione rotatorie - Adeguamento curve pericolose	€2.500.000
649/09	16/10 a	S.R. Passo Corese (ex SS 313) - Intervento urgente di manutenzione straordinaria del piano viabile dal km. 44+000 al km 45+100	€263.941
649/09	17/08 a	S.R. Pontina (ex SS 148) - Ristrutturazione e manutenzione straordinaria ponti e manufatti - Sistema di smaltimento delle acque piovane - Rifacimento pavimentazione vari tratti	€1.790.000
649/09	17/08 b	S.R. Pontina (ex SS 148) - Ristrutturazione e manutenzione straordinaria ponti e manufatti - Sistema di smaltimento delle acque piovane - Rifacimento pavimentazione vari tratti	€710.000
249/09	5	S.R. PONTINA EX SS 148: Ripristino condizioni di sicurezza rampa e svincolo accesso ad Aprilia sud e pavimentazione al km 40+000.	€180.000
249/09	13	S.R. CASTRENSE EX SS 312: interventi urgenti di ripristino delle condizioni di sicurezza delle pavimentazioni stradali in varie tratte dal km 05+200 al km 40+500.	€1.250.000
249/09	19	S.R. CASILINA: Lavori urgenti per la pavimentazione e lo smaltimento delle acque meteoriche nel centro abitato di san cesareo, zona ex stazione ferroviaria e dal km 75+000 al km 76+000	€600.000
249/09	20	S.R. CASILINA - LAVORI URGENTI PER IL RIPRISTINO DELLE CONDIZIONI DI SICUREZZA NEL TRATTO COMPRESO NEL COMUNE DI VALMONTONE	€150.000
249/09	21	S.R. CASILINA EX SS 6: Lavori urgenti nel comune di san Cesareo.	€100.000
249/09	29	S.R. TIBURTINA: Lavori urgenti per il ripristino delle condizioni di sicurezza al km 60+700 nel comune di Arsoli	€250.000
249/09	35	S.R. LICINESE: Intervento di ripristino e definitiva messa in sicurezza dell'area interessata dal movimento franoso al km 25+680 nel comune di Percile.	€500.000
249/09	37a	S.R. 2 CASSIA - Messa in sicurezza del versante tufaceo al km 54+600	€54.090
144/10	B2a	S.R. Cassia Veientana (ex SS 2 bis) - Interventi urgenti per la messa in sicurezza del secondo giunto di dilatazione del viadotto Valchetta II.	€46.268
144/10	B7	S.R. Pontina (ex SS 148). Lavori di messa in sicurezza della sede stradale tramite rifacimento del manto stradale nei tratti caratterizzati da ammaloramenti ed innalzamenti discontinui della carreggiata, causati da radici, in entrambe le direzioni di marcia.	€550.000
144/10	B9	S.R. Pontina (ex SS 148). Lavori di messa in sicurezza dello svincolo con il G.R.A. e sistemazione del piano viario al km 19+400 circa.	€600.000
144/10	B14a	S.R. Carpinetana - Intervento urgente di ripristino delle condizioni di sicurezza del manto stradale nella tratta interne della strada regionale, nel comune di Carpineto Romano.	€61.988
			€24.956.406

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

L'ammontare complessivo di tutti i debiti è pari, quindi ad € 281.554.695 così suddiviso:

Per conti correnti passivi	3.084.705
Unicredit c/c 20510	3.084.705
Fornitori di beni e servizi	25.518.677

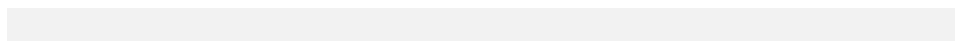
Fornitori Lavori	23.328.938
Fornitori Funzionamento	1.047.570
Fornitori c/Fatturazione	1.102.709
Fornitori x Acq. CED	24.360
Debiti v/ARKES x Real Guida	15.100
Debiti verso controllante Regione Lazio	249.269.992
Fin. c/Reg. I° Stralcio Sora	67.089.906
F.do Reg. Lazio Catasto	1.600.000
Fin. C/Reg. II° Stralcio	56.788.736
F.do Dot. Reg. Somme Urg.	67.135
F.do Dot. Reg. c/Progett.	341.352
F.do Dot. Reg. Appalti	5.062.035
F.do Dot. Reg. Appalti	20.441.870
F.do Interv. Rete Viaria	3.552.782
F.do Interv. Straordinari 2007	88.354
F.do Piano Lavori 2007	3.454.537
F.do S.R. Cassia	2.089.250
F.do S.R. Pontina	11.287.995
F.do S.R. Formia Cassino	3.853.064
F.do DGR 649	58.714.204
Debiti v/Regione 20% su Concessioni	786.260
F.do S.R. Appia	44.070
F.do Interv. Straordinario 2008	79.050
F.do Interv. Straordinario 2009	36.395
F.do DGR 249 x Alluvione	4.944.596
F.do Interv. Straordinario 2010	2.012.180
F.do DGR 144 All. D	1.521.692
F.do DGR 144 All. B	4.389.002
F.do S.R. Casilina DET A5469	1.025.526
Debiti Tributarî	480.301
Irpef cod. 1001	279.515
Irpef cod. 1040	16.104
Irpef cod. 1004	12.362
Imposta Sostitutiva TFR	2.098
Irpef Add. Comunale	(51)
IRES	100.362
IRAP	69.911
Debiti v/Istituti di Previdenza	469.964
Inps c/contributi	398.536
Inpdap c/contributi	10.455
Casagit c/contributi	1.684
Inpgi c/contributi	11.812
Inpgi c/contributi f.do int.	465
Ritenute sindacali	1.541
Previdai c/contributi	37.513
Debiti v/Fasi	6.468
Solidarietà Inps da versare	630
Debiti v/Caspie	860
Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati	1.200.397
Stipendi Dipendenti	480
Dipendenti Ferie e Permessi	308.258
Dipendenti Contributi	89.310
Giornalisti Ferie	29.339
Giornalisti Contributi	8.266
Debiti v/Reg. Lazio per Dirigenti	174.194
Incentivi Una Tantum Dirigenti	280.000
Premi x P.O.	20.000
Rinnovo CCNL	213.000
Debiti x Esodo e Transazioni	17.550
Premio Produttività	60.000
Altri debiti entro 12 mesi	1.115.496
Clienti c/Anticipi	50.269
Maggiore Usura	88.672
Clienti per Incassi telematici	1.887
Indennizzi c/Anticipi	72.695
Canon i Reg. per Attrav.	22.222

Debiti v/Prov. di Latina x Distacchi	6.137
Carte di Credito	475
Cessione 1/5 dello Stipendio	8.742
F.do Dip. Ex art. 18 Legge 109	462.474
Tratt. Pignoramento c/Terzi	22.862
Tratt. CITPS Inpdap	1.584
Tratt. Tax Benfit New	6.367
TFR F.do Seconda Pensione	2.649
TFR F.do Anima Orizzonti	3.169
TFR F.do Ina Assitalia	388
F.do Previras	139
TFR Inps Tesoreria	66
F.do Previdenza Poste Italiane	309
TFR F.do Inps	248
TFR BG Previdenza	1
TFR F.do Assicurazioni Generali	2.188
F.do Progetto Sicurezza Stradale	5.332
F.do Programma Polo Art. Latina	500
Debiti v/Provincia di Roma per Distacchi	275.872
F.do Turismo e Promozione S.R. Flacca	40.000
Ind.zzo S.R. Appia - Cisterna di Latina	13.370
F.do x Giorn. Sicur. Campo Biomedico	3.311
F.do x Giorn. Sicurezza Univ. Europea	2.362
F.do Progr. Sicurezza Stradale	13.997
Ind.zzo S. R. Sublacense Km. 17+300	6.987
Trattenute DDRL	204
Altri debiti oltre 12 mesi	415.163
Fidejussioni	56.567
Depositi cauzionali	358.596

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2010 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	25.518.677			249.269.992	6.766.026	281.554.695
Totale	25.518.677			249.269.992	2.731.056	276.825.925

I debiti non sono assistiti da garanzia reale su beni sociali.



E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
15.660		15.660

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa. Non sussistono, al 31/12/2010, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce, composta dai soli risconti passivi, è così dettagliata:

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa			
Impegni assunti dall'impresa	=	1.960.529	(1.960.529)
Beni di terzi presso l'impresa			
Altri conti d'ordine	=	1.960.529	(1.960.529)

Il saldo attuale della voce “Impegni assunti dall’impresa” registra una variazione in diminuzione pari all’importo indicato nel precedente esercizio, di € 1.960.529, afferente alla parte residua di economie accertate ed imputate nel corso del 2009, che si è provveduto a stornare dalle economie accertate su interventi in corso nel 2010.

Nel corso del 2010 l’ASTRAL ha siglato un protocollo di intesa con il Comune di Latina per la realizzazione del programma di riqualificazione dei lavori di sistemazione stradale tra via le Corbusier e la S.R. Pontina per un importo di € 1.481.247 in cui ASTRAL si è impegnata a garantire € 350.000 attraverso propri fondi; tale impegno è stato portato a conoscenza della Regione Lazio con diverse missive e si è in attesa di conoscerne l’esito; pertanto si è ritenuto opportuno riportare solo un’informazione qualitativa dell’impegno assunto da ASTRAL.

Si ricorda inoltre che per quanto riguarda la SO-FR I e II Stralcio con nota del 20/12/2011 (aggiornata con nota n. 5041 del 03/03/2011) si è avanzata una ipotesi di copertura dei maggiori oneri di realizzazione (connessi al primo accordo bonario, agli oneri concessori di ASTRAL previsti da contratto ed ai maggiori costi legati all’apertura anticipata dell’arteria) attraverso il recupero di economie di gara ed il definanziamento di altri interventi al momento di difficile realizzabilità. Essendo la questione al momento all’analisi da parte della Regione Lazio e non avendo ancora realizzato tutte le economie necessarie, si è ritenuto opportuno, comunque, dare solo una informazione descrittiva della questione.

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
15.560.065	15.129.614	430.451

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	10.285.522	7.778.506	2.507.016
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	5.274.543	7.351.108	(2.076.565)
	15.560.065	15.129.614	430.451

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Il saldo è composto dal seguente dettaglio:

Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa	10.285.522
Ricavi per Cartelli Pubblicitari	16.720
Ricavi per Rimozione Impianti	181.547
Ricavi per Trasporti Eccezionali	270.193
Oneri Istruttoria Attravers/Fianchegg	29.718
Ricavi per Accessi Recinzione	50.486
12% su Progettazione	6.347.334
Ricavi per Concessioni	2.906.651
Oneri per sopraluogo	23.062
Canone Concessione Anticipato	30.463
12% su Progettazione Grandi Lavori	429.348
Ricavi e proventi diversi	5.274.544
Ricavi per Incarichi Istituzionali	67.000
Arrotondamenti Attivi	33
Ricavi per personale comandato	130.000
Rimborso Assicurativo Inail	1.185
Onerari Dipendenti ASTRAL	772
Recupero Spese	64.994
Ricavi Prog. Pilot 4 Safety	10.560
Contributo in conto esercizio	5.000.000

Ricavi per area geografica

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
16.173.294	14.743.361	1.429.933

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	147.926	140.398	7.528
Servizi	4.061.145	3.814.270	246.875
Godimento di beni di terzi	153.790	130.310	23.480
Salari e stipendi	7.252.816	7.271.225	(18.409)
Oneri sociali	2.143.820	2.056.527	87.293
Trattamento di fine rapporto	421.369	458.448	(37.079)
Altri costi del personale	281.483	162.459	119.024
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	135.314	103.086	32.228
Ammortamento immobilizzazioni materiali	220.686	210.117	10.569
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.300.000	350.000	950.000
Variazione rimanenze materie prime	(28.743)	(10.062)	(18.681)

Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	83.688	56.583	27.105
	16.173.294	14.743.361	1.429.933

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Tale voce, che presenta, rispetto all'esercizio precedente, una variazione in aumento pari ad € 7.528, comprende i costi inerenti gli acquisti di beni direttamente correlati alle prestazioni di servizi resi. In particolare essa risulta composta da:

- Acquisti libri, quotidiani ed abbonamenti	€16.293
- Carburanti e Lubrificanti	€63.486
- Stampati e cancelleria	€68.147

Costi per servizi

Tale voce rispetto al precedente esercizio registra una variazione in aumento pari ad €246.875, dovuto in particolare al costo per consulenza legale, societaria ed informatica. In particolare tra i costi per servizi, le voci più significative in termini di ammontare sono:

Descrizione	31/12/2010
Compensi C.d.A.	383.900
Compensi a terzi	81.011
Compensi Organismo vigilanza D. Lgs 231/01	84.146
Compensi Collegio Sindacale	154.244
Compensi Revisori Contabili	52.612
Incarichi esterni su Piani Lavori	203.904
Ticket Restaurant	286.723
Consulenza del Lavoro	69.197
Grafica – filmati – video - fotografie	246.260
Assicurazioni professionali	79.693
Consulenza legale	119.891
Consulenza societaria	319.155
Servizi Noleggio Auto	74.425

Per godimento beni di terzi

La voce, pari ad € 153.790, presenta rispetto al precedente esercizio, un incremento pari ad € 23.480. La voce comprende i costi per noleggio di macchine fotocopiatrici per €28.594 e noleggi per autoveicoli per €125.196.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. L'ammontare complessivo degli ammortamenti operati nel periodo di riferimento è di € 220.686 e registrano un incremento, rispetto al precedente esercizio pari ad €10.569.

Per il dettaglio degli ammortamenti si rinvia ai prospetti indicati nella presente Nota.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non presenti.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non presenti.

Accantonamento per rischi

Non presente.

Oneri diversi di gestione

Tali oneri registrano una variazione in aumento, rispetto al precedente esercizio, pari ad €27.105.

Il saldo è composto dal seguente dettaglio:

Liberalità	78.520
Arrotondamenti	137
Tasse e Concessioni	2.925
Vidimazione Libri Sociali	516
Deposito Bilancio	1.354
Minusvalenze da cessione	235

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
	147.293	278.572	(131.279)
Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	153.559	308.505	(154.946)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(6.266)	(29.933)	23.667
Utili (perdite) su cambi			
	147.293	278.572	(131.279)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				150.876	150.876

Interessi su finanziamenti		
Altri proventi	2.683	2.683
Arrotondamento		
	153.559	153.559

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				3.061	3.061
Interessi fornitori				944	944
Interessi su finanziamenti				2.261	2.261
Arrotondamento					
				6.266	6.266

Il saldo è composto dal seguente dettaglio:

Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	3.061
Interessi passivi su c/c	3.061
Interessi passivi su altri debiti (verso fornitori, Erario, enti prev. e assistenz.)	944
Interessi passivi moratori	406
Interessi Passivi su altri debiti	538

Utile e perdite su cambi

Voce non presente in bilancio.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non presenti.

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
470.006	197.535	272.471

Tra i proventi straordinari sono iscritti, quanto a €575.678, gli effetti derivanti dallo storno dell'accantonamento effettuato nel 2009, quale rigiro alla Regione Lazio del 20% dei canoni concessori, quanto a €9.421, le fatture emesse in corso d'anno ma di competenza di esercizi precedenti e, quanto a €8.340, il recupero costi di progettazione afferenti ad esercizi precedenti.

Il saldo è composto dal seguente dettaglio:

Sopravvenienze Attive Ordinarie	593.440
Sopravvenienze Attive Trasporti	2.297
Sopravvenienze Attive	582.803
Sopravvenienze Attive Lavori	8.340
Svalutazioni e insussistenze di attività iscritte in bilancio	(747)
Insussistenza Passiva	(747)
Altri oneri straordinari	(10.728)
Costi fiscalmente indetraibili	(3.111)
Sanzioni amministrative	(1.216)
Multe Autovetture	(6.362)
Abbuoni passivi	(39)
Sopravvenienze passive	(111.959)
Sopravvenienze Passive	(84.304)

Sopravvenienze Passive Lavori

(27.655)

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
	562.558	701.254	(138.696)
Imposte	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
Imposte correnti:	920.511	787.330	133.181
IRES	472.177	408.907	63.270
IRAP	448.334	378.423	69.911
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(357.953)	(86.076)	(271.877)
IRES	(357.884)	(86.076)	(271.808)
IRAP	(69)		(69)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	562.558	701.254	(138.696)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	4.070	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	1.119
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
	=	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Accantonamento Svalutazione Crediti	1.300.000	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
	=	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo		
Costi per servizi	166.538	
Costi per Godimento di Beni di Terzi	79.134	
Ammortamenti	3.152	
Oneri Diversi di Gestione	78.520	
Oneri Finanziari	11.475	
Oneri Straordinari	111.959	
Irap Deducibile	(37.842)	
	0	0
Imponibile fiscale	1.717.006	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		472.177

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	(613.229)	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costi per collaborazioni coordinate e continuative	457.991	
Svalutazioni e perdite su crediti	1.300.000	
Ammortamenti	1.395	
Costi del personale	10.099.488	
Altri costi per servizi	1.000	
Ricavi rilevanti ai fini IRAP		
Sopravvenienze attive	593.440	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Distacco personale	(5.890)	
Deduzioni IRAP		
Contributi obbligatori Inail	(54.397)	
Deduzione Forfettaria	(769.222)	
Contributi previdenziali ed assistenziali	(1.989.778)	
Imponibile Irap	9.020.798.000	
IRAP corrente per l'esercizio (4,97%)		448.334

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 31/12/2010		esercizio 31/12/2009	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Rigiro spese di rappresentanza esercizi precedenti			460	151
Spese di rappresentanza			102	33
Acc.to F.do Sval. Crediti > 5%	1.300.000	(357.500)	312.000	(85.800)
Amm.to Marchio	1.391	(453)	1.409	(460)
Perdite fiscali riportabili a nuovo				
Adeguamento Aliquote Ires/Irap				
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite:				

Altro		
Netto	(357.953)	(86.076)

Pertanto, si specifica, che il disallineamento tra normativa civilistica e normativa fiscale ha generato l'iscrizione in bilancio di imposte anticipate per l'ammortamento dei marchi iscritti in bilancio a seguito delle modifiche introdotte dal D. L. 04/07/2006 n. 223 convertito con modificazioni in Legge 04/08/2006 n. 248, nonché per l'accantonamento al Fondo svalutazione crediti per la parte eccedente lo 0,50% dei crediti commerciali.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

La società non ha realizzato operazioni rilevanti con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale. Si rinvia comunque anche a quanto riportato nella parte descrittiva afferente ai conti d'ordine.

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione e da entità appartenenti alla sua rete:

- corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: €52.612.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

Qualifica	Compenso
Amministratori	383.900
Collegio sindacale	154.244

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
On. GIORGI GIOVAN BATTISTA

AZIENDA STRADE LAZIO - ASTRAL S.P.A.

Società sottoposta a direzione e coordinamento esercitato dalla Regione Lazio

Sede in Via del Pescaccio 96/98 - 00166 ROMA (RM)
Capitale sociale Euro 2.972.000,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2010

Signori Azionisti,

Il Bilancio chiuso al 31/12/2010 redatto ai sensi degli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile evidenzia una perdita di €558.488, al netto di imposte correnti pari ad €920.511 ed imposte anticipate per €(357.953).

Vi evidenziamo che il Consiglio di Amministrazione in data 31/03/2011 ha deliberato la proroga del termine previsto per l'approvazione del bilancio di esercizio 2010 fino a centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio, stante la necessità di dover definire la complessa situazione venutasi a creare a seguito della comunicazione del 22/10/2010 relativa alla revoca del Nuovo Contratto di Servizio già approvato con DGR 145 del marzo 2010, alla riduzione del contributo di funzionamento da € 6.500.000 a € 5.000.000 effettuata in sede di bilancio di assestamento in agosto 2010 dalla Regione Lazio, alla definizione delle necessarie integrazioni per le IV° perizie di variante della Superstrada Sora Frosinone.

Vi rappresentiamo che la Società (partecipata per il 100,00% dalla Regione Lazio - Socio Unico), opera quale concessionario della rete stradale della Regione Lazio, essendo stata costituita con lo scopo di soddisfare bisogni d'interesse pubblico e generale, in sostituzione dell'Ente suindicato; funzioni e compiti che vengono realizzati mediante il trasferimento (di una quota parte) delle necessarie risorse finanziarie al fine di raggiungere gli obiettivi prefissati.

Nel corso dell'anno appena concluso, l'azienda, che ha attraversato una importante fase di crescita e di sviluppo negli ultimi anni, ha di fatto confermato il raggiungimento dei propri obiettivi economici ed operativi (ad esempio vedasi il completamento in soli 3 anni della superstrada Sora-Frosinone) in accordo e con il sostegno dell'Azionista, pur essendosi registrato un avvicendamento ai vertici della Regione Lazio in seguito alle elezioni amministrative e nonostante le gravi criticità finanziarie della Regione emerse in particolare a partire dal secondo semestre dell'anno.

Occorre evidenziare che l'azienda non ha potuto fruire dei benefici economici previsti dall'aggiornamento del Contratto di Servizio approvato dalla precedente Giunta Regionale nel marzo del 2010, in quanto successivamente non si è proceduto al perfezionamento del Nuovo Contratto, essendo il medesimo in

corso di revisione ed approvazione per esplicita richiesta da parte dell'Azionista, il quale ha confermato l'intenzione di ampliare il perimetro delle attività e delle competenze dell'azienda, in continuità e rafforzamento con le linee guida già tracciate.

Per contro ASTRAL ha dovuto far fronte, per l'anno 2010, alla drastica riduzione del contributo di funzionamento passato da €6.900.000 ad €5.000.000 (27,54% in meno) attuato dalla Regione Lazio in assestamento di bilancio, ed ha quindi dovuto proseguire nell'azione di bilanciamento dei propri ricavi a favore di quelli derivanti dalle attività sui lavori stradali (con particolare riferimento a quelli relativi alla Sora Frosinone) e dai canoni e diritti di istruttoria.

Di fatto i ricavi hanno quindi registrato un notevole incremento da € 7.778.506 nel 2009 ad €10.285.522 nel 2010.

Tuttavia questo incremento non sarà ripetibile nel corso del 2011 in quanto legato a fattori straordinari e contingenti dovuti alla conclusione dei lavori sulla SR Sora Frosinone ed al relativo recupero di ricavi su alcune attività pregresse e sulle perizie di variante resosi possibile in seguito al rifinanziamento dei quadri economici, e pertanto, a partire dal 2011, l'equilibrio economico non potrà che essere garantito dal necessario aggiornamento del Contratto di Servizio, dal finanziamento di nuovi piani di interventi e di ampliamenti di attività, e da una sempre crescente attenzione al contenimento dei costi.

Occorre altresì sottolineare che il bilancio dell'esercizio in corso ha anche beneficiato dell'annullamento del rigiro del 20% dei canoni concessori alla Regione Lazio per le annualità 2009 e 2010.

Per quanto riguarda la gestione del cash-flow, a partire dal secondo semestre dell'anno, l'Azienda ha risentito della difficile situazione finanziaria che si è determinata in Regione ed ha dovuto gestire notevoli criticità ed esposizioni debitorie nei confronti dei fornitori.

E' infatti noto che la situazione finanziaria dell'azienda dipende all'80% dai trasferimenti dei fondi da parte della Regione Lazio, e che, in assenza di erogazioni per l'intero arco del 2010, la posizione finanziaria netta di fine anno è risultata essere per la prima volta negativa per € 2.782.312 e la situazione debitoria nei confronti dei fornitori (con particolare riferimento ai lavori stradali) è passata da poco più di €6.564.511 del 2009 a circa €23.328.938 di fine 2010.

Andamento dei ricavi

Nel corso del 2010 è comunque proseguito l'andamento di consolidamento della composizione dei costi e ricavi aziendali, così come previsto nel Piano Economico-Finanziario.

Infatti i ricavi derivanti dall'espletamento delle attività tecniche sui lavori stradali e dai canoni e diritti di istruttoria per autorizzazioni e concessioni, rappresentano il 60% del valore della Produzione, essendo la quota restante coperta dal contributo alle spese di funzionamento.

Questo risultato è stato raggiunto anche in presenza della drastica riduzione del contributo di funzionamento che è passato da € 6.900.000 ad € 5.000.000 (27.54% in meno) e quindi ben oltre quello previsto (€ 6.500.000) dal Piano Economico Finanziario approvato dall'Azionista ad inizio anno, in quanto tale riduzione è stata bilanciata sostanzialmente dall'aumento dei ricavi delle attività proprie, che sono cresciuti da € 7.778.506 ad € 10.285.522, peraltro solo grazie ai cospicui recuperi (circa € 3 mln) di natura straordinaria legati ad attività svolte sulla commessa SO-FR I e II stralcio.

Ricavi per lavori stradali

L'andamento dei ricavi per attività relative ai lavori stradali è di seguito riportato :

- i ricavi per attività tecniche relativi alla costruzione della Sora Frosinone V Stralcio I Lotto sono di € 1.426.956 legati al valore delle attività effettuate dall'azienda sia sul progetto originario che sulle perizie di variante (l'ultima perizia di assestamento è finanziata attraverso economie di gara e recupero di interventi non più realizzabili/sospesi, approvata con Determina del Presidente ed inviate in Regione per gli atti di competenza);
- i ricavi per attività tecniche imputabili alla costruzione della Sora Frosinone V Stralcio II Lotto sono di € 2.256.005, avendo incluso il recupero delle perizie di variante (l'ultima perizia di assestamento è finanziata attraverso economie di gara e recupero di interventi non più realizzabili/sospesi, approvata con Determina del Presidente ed inviate in Regione per gli atti di competenza) e di alcune attività già effettuate ma precedentemente non contabilizzate in assenza della capienza necessaria del precedente quadro economico della commessa
- i ricavi per attività tecniche imputabili ai piani di interventi di manutenzione straordinaria approvati e finanziati prima del 2007 (DGR 91/05; DGR 735/06; L.R. 04/06) hanno subito un decremento passando da € 1.507.160 del 2009 ad € 846.130 del 2010 (con inclusi circa € 200 mila di maggior ricavi legati alle varianti effettuate sui progetti). Tale decremento è dovuto al fatto che i piani lavori sono stati quasi tutti completamente ultimati e essendo gli ultimi interventi rimasti in ritardo per complessità degli iter procedurali di approvazione (vedi Conferenze di Servizio, autorizzazioni, Genio Civile, etc);
- i ricavi per attività tecniche imputabili al piano lavori "interventi urgenti per alluvione 2008" relativo alla Delibera di Giunta Regionale n. 249 del 9 aprile 2009 riguardante interventi urgenti per € 14.500.000, sono diminuiti da € 890.235 del 2009 ad € 328.786 in quanto ormai il piano lavori è stato quasi completamente ultimato (risultano da completare solo 6 interventi su 42, per lo più in avanzata fase di ultimazione);
- i ricavi derivanti dagli interventi straordinari non programmabili risultano aumentati da € 214.707 ad € 399.536 e ciò è imputabile alla maggiore disponibilità del fondo messo a disposizione per l'annualità 2010 come già evidenziato;

- I ricavi derivanti dagli interventi del piano triennale 2008/2010 (DGR 649/08) sono pari ad €702.927 e sono relativi a interventi di cui 7 sono ultimati, 20 in fase di esecuzione o di aggiudicazione e soltanto 14 in fase di progettazione;
- I ricavi per le cosiddette “grandi progettazioni” per € 429 mila derivanti dall’avvio delle fasi di progettazioni di 13 nuove tratte stradali che vedranno la luce negli anni a venire. Per tale scopo l’ASTRAL è stata dotata di un fondo di €4.500.000 da utilizzarsi per le annualità 2010 e 2011 per le prime fasi di progettazione di 5/6 nuove viabilità.

In generale i ricavi derivanti dalle perizie di variante sono stati imputati, sia per gli interventi di manutenzione straordinaria sia per la nuova viabilità, ricostruendo laddove necessario il nuovo importo “fittizio” a base di gara del lavoro comprensivo della perizia di variante ed applicando quindi la percentuale del 12% ai maggiori lavori effettuati al lordo del ribasso. In particolare per le SO-FR I e II Stralcio si è tenuto conto di una percentuale ridotta rispetto al 12% in considerazione delle reali attività effettivamente svolte all’interno dell’Azienda, secondo criteri di ripartizione percentuale generalmente adottati (progettazione, gara, direzione lavori, etc.).

Occorre inoltre evidenziare che negli ultimi mesi del 2010, con effetti a partire dal 2011, sono state trasferite dalla Regione ad ASTRAL due commesse in avanzata fase di esecuzione (Nodo Squarciarelli e Monte Lepini), che dovrebbero generare, al netto delle somme a disposizione e di ulteriori perizie di variante, importi di lavori ancora da effettuare ad oggi valutabili in circa €22.000.000.

E’ comunque evidente come, una volta concluse le commesse della Sora-Frosinone ed alcune altre grandi commesse (e.s. messa in sicurezza della Pontina/Flacca), l’attuale portafoglio lavori non risulti essere sufficientemente adeguato a garantire un livello di produzione di attività e quindi di ricavi utili al raggiungimento dell’equilibrio economico, tenuto conto che i piani lavori finanziati negli anni precedenti sono in fase di completamento e che nel corso del 2010, fatta eccezione per i trasferimenti delle commesse Nodo Squarciarelli e Monti Lepini, è stato finanziato un piano lavori di soli € 12.488.500 (con interventi straordinari per €1.011.500).

E’ quindi facile intuire che, senza le dovute azioni conseguenti, i ricavi derivanti dai piani lavori andranno a ridursi nel breve/medio periodo, essendo già il 2011 un anno particolarmente critico a fronte della conclusione delle commesse della SR-FR.

E’ quindi necessario attivare le procedure per ridefinire al più presto l’aggiornamento del Nuovo Contratto di Servizio, la programmazione degli interventi e delle attività nel medio/lungo periodo, e quindi il nuovo piano triennale economico/finanziario.

Ricavi da canoni

Per quanto riguarda i ricavi da canoni, nel corso del 2010 è proseguita l'attività di fatturazione e riscossione dei canoni di concessione, con particolare attenzione al recupero dei mancati introiti ed dei dati necessari alla fatturazione attraverso procedure di autocertificazione inviate agli utenti e attraverso l'istituzione di un team di back-office per la gestione delle chiamate e dei reclami.

In particolare si è proceduto alla revisione delle procedure di informatiche di valorizzazione e di fatturazione, attualmente in corso di completamento, al fine di rendere più efficiente ed immediato l'intero processo, affidando la fatturazione e la postalizzazione ad Unicredit.

Tali procedure, ad eccezione di quella per gli impianti pubblicitari gestita ancora manualmente, sono state revisionate al fine di differenziare i cicli di fatturazione per tipologia di canone (accessi in genere, accessi per impianti carburante, attraversamenti), e al fine di tener conto dell'evoluzione delle tratte stradali di competenza (consegne, delimitazioni, nuova viabilità), delle parametrizzazioni richieste dalle formule per la valorizzazione dei canoni, e della ampia casistica di situazioni a livello di concessioni e di modalità di fatturazione (canoni provenienti da Lait/Regione senza dati tecnici, calcolati con dati tecnici parziali, ovvero completi, ovvero a standard, etc.).

Ricavi da Accessi, attraversamenti e fiancheggiamenti

In particolare a fine settembre 2010 è stata effettuata la nuova procedura di fatturazione per l'anno 2009 per gli "accessi in genere" a seguito del lavoro di ricostruzione dei dati fatto sulla base delle autocertificazioni ricevute in seguito alla fatturazione di competenza 2008 e sulla base del lavoro svolto dal back office predisposto alla gestione delle chiamate degli utenti.

Su un totale di circa 4000 concessioni per accessi in genere a noi note a seguito del trasferimento di dati parziali ed incompleti da parte della Regione Lazio, sono ad oggi ricostruite e validate, su base documentale e con l'ausilio negli ultimi mesi del Catasto Stradale, circa 1500 posizioni per le quali si stanno predisponendo le necessarie procedure di conguaglio/rimborso per gli anni precedenti.

Interamente ricostruita, anch'essa su base documentale e/o tramite autocertificazione con l'ausilio del Catasto Stradale e del back office, è invece la consistenza della rete degli accessi per impianti carburante (circa 280) di cui circa la metà (150) autocertificate. La relativa valorizzazione e fatturazione 2009 è avvenuta ad inizio 2011 ed attualmente è in corso l'attività di completamento del ciclo di autocertificazione a seguito del quale verrà effettuata la valorizzazione e fatturazione di competenza del 2010, e verranno avviate le procedure di conguaglio/rimborso per gli anni precedenti.

L'attività di ricostruzione è proseguita, seppure a fatica, anche per quanto riguarda gli Attraversamenti e fiancheggiamenti. In questo caso la situazione è resa particolarmente difficile dalla mancanza di documentazione cartacea anche

da parte degli utenti (che spesso coincidono con le società erogatrici di servizi quali acqua, gas, elettricità etc) e dal fatto che il rilievo di eventuali tubazioni/reti non è di facile individuazione perché il più delle volte sono sotterranee. Tuttavia si può registrare la collaborazione di alcune società quali Acea ATO 2 e ATO 5, ENEL DISTRIBUZIONE e FASTWEB con i quali si sono condivisi quantomeno i dati più recenti relativi alla gestione ASTRAL ed in un caso si sono anche sovrapposte le reti primarie del servizio con la nostra cartografia stradale attraverso l'uso di mappe digitalizzate.

La ricostruzione di questa attività richiederà tempo e risorse da mettere in campo.

Il ricavo iscritto in bilancio per i canoni suddetti (accessi in genere, accessi per impianti carburante, attraversamenti e fiancheggiamenti) ammonta in totale ad €1.986.999 e corrisponde alla valorizzazione dei canoni del 2009 sulla base delle ultime informazioni a disposizione con in più il parametro ISTAT per l'anno 2010.

Ricavi da Impianti pubblicitari

Per quanto riguarda le concessioni relative agli impianti pubblicitari, la fatturazione di competenza 2009 è stata effettuata nel mese di luglio 2010 allegando contestualmente una lettera di sollecito per le annualità 2007 e 2008.

Nel mese di settembre 2010, per coloro che avevano ignorato i solleciti, sono state avviate le procedure per il recupero forzoso del credito.

Successivamente nel mese di ottobre, su delibera del Consiglio di Amministrazione ed in fase di rinnovo delle concessioni, è stata consentita una rateizzazione mensile fino al 31/12/2010 per il pagamento del solo canone 2009.

Pertanto le situazioni per le quali si è proceduto o si sta procedendo al recupero con decreto ingiuntivo risultano essere relative ai canoni 2007/2008 ed in particolare: Acp Srl per €5.697, Giampaoli Giovanni per €30.446, Publiarcom Segnal Srl per €30.872 e GR Pubblicità 2001 Snc per €5.626. E' da porre in evidenza che a fine dicembre 2010 AVIP SpA, titolare di circa 800 impianti pubblicitari, ha chiesto al Tribunale di Torino l'ammissione al concordato preventivo. Tale ammissione ha fatto sì che il Tribunale di Torino ha richiesto, nei primi mesi del 2011, la precisazione del credito vantato da ASTRAL per le annualità 2009 e 2010 alla data del 02/03/2011, il quale risultava essere pari ad €699.416 oltre gli interessi legali.

A fronte di ciò in bilancio si è provveduto ad accantonare €450 mila per svalutazione crediti corrispondente a circa il 65% del dovuto, interessi esclusi. Si fa presente che in sede di precisazione del suo credito ASTRAL ha chiesto il riconoscimento del proprio credito come credito privilegiato per la natura dei canoni concessori previsti dal codice della strada.

Il ricavo per i canoni pubblicitari di competenza 2010 ammonta ad €919.652, includendo la quota parte relativa ad AVIP SpA, per la quale in bilancio

si è provveduto ad accantonare €450.000 per svalutazione crediti pari al 65% del dovuto, interessi esclusi.

La diminuzione rispetto all'anno precedente è dovuta al fatto che si è proceduto all'attività di riordino delle competenze sulle tratte stradali, con consegne e delimitazioni di tali tratte nei confronti dei comuni interessati, e che alcuni gestori di impianti hanno provveduto a dismettere gli impianti pubblicitari improduttivi.

E' da rilevare che la situazione incassi dei concessionari pubblicitari per l'annualità 2007 e 2008 si è regolarizzata (con incassi oltre il 90%) così come quella del 2009 (ad eccezioni di AVIP).

E' comunque prevedibile che, stante anche la messa in liquidazione della Società AVIP ed il decremento in valore che ne deriva sul fatturato annuale (circa €300.000), i ricavi per il 2011 non possano essere mantenuti a livello degli anni precedenti, a meno di realizzare un piano di nuove assegnazioni per circa 1000 impianti pubblicitari.

Ricavi da diritti di Istruttoria

I diritti di istruttoria rappresentano la quarta voce in termini di ricavo per ASTRAL. Nel 2010 il ricavo ammonta a circa € 420.000 in leggera flessione rispetto all'anno precedente, in linea con la congiuntura economica-finanziaria del Paese.

Altri ricavi

Tra gli altri ricavi vanno annoverati :

- ricavi relativi ai rimborsi dei costi del personale distaccato presso altri Enti o Istituzioni, in diminuzione rispetto agli anni precedenti in quanto parte del personale distaccato è rientrato in sede;
- ricavi per la rimozione dei cartelli pubblicitari derivanti dalla attività di lotta all'abusivismo per € 180.000 circa, valutati al costo, in attesa di poter verificare l'efficacia delle procedure amministrative/giudiziali di riscossione, anche coattiva, di quanto dovuto;
- il contributo della Comunità Europea per l'adesione al progetto dell'Unione Europea "Pilot4Safety";
- ricavi derivanti da fatture emesse nei confronti di altri soggetti (Acea Ato 5 e ANAS) per interventi effettuati da ASTRAL ma a carico di soggetti terzi in forza di un accordo tra le parti o di sentenza giudiziale.

I ricavi poc' anzi citati, includendo il contributo al funzionamento, fanno sì che il valore della produzione si attesti ad € 15.560.065 in leggero aumento rispetto allo scorso anno.

Andamento dei costi

Sul fronte dei costi è da evidenziare che il costo del personale ha avuto un leggero incremento di € 150.829 attestandosi ad € 10.099.488 e ciò è dovuto in buona parte agli accantonamenti per mancato rinnovo della parte economica del CCNL del personale ed all' istituzione del premio di produttività collettiva per un costo di € 60.000 che verrà erogato nel corso del 2011.

I costi per materie prime sono cresciuti del 5,4% attestandosi ad € 147.926 soprattutto per carburanti e lubrificanti ma al contempo si è avuta una contrazione dei costi per cancelleria e stampati dell'11% circa. I costi per servizi sono cresciuti del 6,5% raggiungendo quota € 4.061.145 e tale incremento è dovuto ad attività una tantum svolte nell'anno (i.e adeguamento 231, recruitment, sviluppo database concessioni), alle attività svolte per la lotta all'abusivismo dei cartelli pubblicitari e alle attività di promozione, comunicazione e formazione, con particolare riferimento alle campagne e pubblicazioni in favore della sicurezza stradale e di promozione del territorio messa in atto nel corso dell'anno.

Gli ammortamenti sono cresciuti passando da € 313.203 ad € 356.000 a fronte di investimenti soprattutto su sistemi software e complementi di mobilio per gli uffici.

Per quanto riguarda gli accantonamenti del fondo svalutazione crediti, oltre al già citato importo di € 450.000 per la questione AVIP, si è ritenuto altresì opportuno effettuare un consistente ulteriore accantonamento per € 850.000 a copertura della attuale stima delle insolvenze sull'incasso dei canoni concessori non pubblicitari.

Tale stima, sulla base degli incassi per le annualità 2007, 2008 e 2009 e sulla base di indici di mercato, è stata aggiornata a circa il 25% del totale imponibile anche per gli anni precedenti.

Pertanto il fondo svalutazione crediti è incrementato per il 2010 di € 1.300.000.

Alla luce dei costi sopra esposti e degli oneri diversi di gestione, aumentati rispetto al 2009, si ha che il costo della produzione si attesta ad € 16.173.294 superiore di € 1.429.934 rispetto al 2009. Al contempo il margine operativo netto risulta pari ad € (613.228) in calo rispetto al 2009, ma in linea (€ 336.772) con l'anno precedente (€ 386.225), al netto dei maggiori accantonamenti per € 950.000.

Gestione finanziaria

La gestione finanziaria risulta in attivo di € 147.292 in calo rispetto ai € 278.572 del 2009, a seguito della stagnazione verso il basso dei tassi di interesse (il tasso Euribor a tre mesi è stato per il primo semestre a quota 0,70% circa per risalire nel secondo semestre fino a quota 1%, contestualmente alla crisi di liquidità aziendale); anche la giacenza media durante il corso dell'anno è

ovviamente calata a circa 14 mln rispetto ai 16 mln del 2009 ed il calo è stato comunque contenuto grazie ad una forte azione di contenimento dei pagamenti. La gestione straordinaria registra un saldo positivo di € 470.005 ed è legata soprattutto al recupero dei costi di accantonamento 2009 per il rigiro alla Regione Lazio del 20% del canone di concessione per €575.678.

Risultato ante imposte e utile (perdita)

Il risultato ante imposte è inferiore di € 858.290 rispetto al 2009 ed ammonta ad €4.070.

Per quanto riguarda gli aspetti fiscali, la tassazione nel 2010 rappresenta una voce importante del conto economico legata soprattutto all'IRAP per € 448.334 (a fronte di €378.423 del 2010) ed all'IRES per €472.177 (rispetto ad € 408.907 del 2010). Il saldo delle imposte al netto di quelle anticipate (€357.953 rispetto ad €86.075 del 2010) è di €562.558 facendo così registrare una perdita di esercizio di €558.488.

Gestione operativa

Tra i lavori in corso di maggior rilievo riguardanti la costruzione di nuove arterie stradali, è da evidenziare che il V lotto I e II Stralcio della Sora Frosinone sono stati terminati ed inaugurati il 20/03/2010 (rimangono da effettuare solo alcune opere complementari di minore importanza quali le barriere fonoassorbenti e la terminazione delle procedure espropriative).

A tal proposito occorre sottolineare che in data 30/04/2010 è stata notificata ad ASTRAL la richiesta di arbitrato su domanda del Consorzio Ci.Va.Di. e della Sora 2004 Soc. Cons. a r.l. Il valore delle riserve iscritte dall'Appaltatore, oggetto dell'arbitrato, ammonta complessivamente a €55.118.520.

Altresì risultano essere richieste ed iscritti negli atti contabili della Sora-Frosinone II° stralcio riserve per €20.000.000.

Grande impulso è stato inoltre dato all'adeguamento e alla manutenzione straordinaria della rete viaria esistente, con importanti lavori iniziati e/o in fase di completamento sulle principali arterie (Pontina, Flacca, Cassia, etc.).

Sono proseguiti nel corso del 2010 le attività di passaggio di consegna previste dalla Delibera di Giunta Regionale n. 1006 del 23/12/2009 con la quale sono state trasferite ad ASTRAL le gestioni delle attività e dei cantieri relativi alle seguenti opere in corso di esecuzione :

- realizzazione SR 156 Monti Lepini: variante tratto Prossedi –Latina 2 lotto dallo svincolo di Pontinia (km 9+200) allo svincolo di Sezze (km 15+821)
- IV stralcio funzionale dell'intervento di "Razionalizzazione del Nodo Squarciarelli": "Collegamento Villa Senni Marino Grottaferrata Rocca di Papa".

Durante l'anno appena trascorso è continuata l'attività di gestione e sviluppo del territorio, con particolare riferimento al rilascio di autorizzazioni e nullaosta per accessi, impianti distribuzione carburanti, attraversamenti / fiancheggiamenti, autovelox, manifestazioni sportive, trasporti eccezionali, insegne e impianti pubblicitari, nonché al riordino degli impianti pubblicitari e alla lotta all'abusivismo.

Sono state altresì intraprese una serie di iniziative molto importanti riguardanti la comunicazione e l'immagine dell'azienda in generale, e la cultura della sicurezza sulla strada in particolare, con specifici progetti formativi per scuole e studenti volti a sensibilizzare i giovani utenti a comportamenti ed azioni volti a migliorare la sicurezza durante la guida.

E' continuato infine il processo di informatizzazione dell'azienda attraverso vari interventi volti a migliorare la disponibilità e la tempestività delle informazioni, con particolare riferimento a :

- l'incremento delle postazioni del sistema per la rilevazione dei dati di traffico;
- la messa in opera del catasto aziendale;
- il miglioramento del processo di fatturazione massiva attraverso l'uso del circuito bancario e l'utilizzo dei MAV con vantaggi economici e di tempo per gli utenti.
- L'informatizzazione delle chiamate telefoniche e la gestione delle pratiche in ingresso per la gestione dei reclami dei canoni concessionari annuali.

Tra gli altri elementi da sottolineare nel 2010, relativamente alla costruzione della SO-FR V Lotto I Stralcio, vi è il fatto che in data 30/04/2010 è stata notificata ad ASTRAL la richiesta di arbitrato su domanda del Consorzio Ci.Va.Di. e della Sora 2004 Soc. Cons. a r.l.. Il valore delle riserve iscritte dall'Appaltatore, oggetto dell'arbitrato, ammonta complessivamente a € 55.118.520.

Se tal arbitrato dovesse concludersi con esito sfavorevole ad ASTRAL sorgerebbe la necessità da parte del Socio Regione Lazio e committente dell'opera di reperire ulteriori risorse finanziarie.

Andamento della gestione

Di seguito si analizzano in dettaglio le attività di alcune aree aziendali.

Attività riguardanti i lavori stradali

➤ Pianificazione e programmazione piani lavori

Nel corso del 2010 con Delibera di Giunta Regionale n. 144 del 2010 sono stati finanziati i seguenti interventi:

- Piano lavori annualità 2011 per €12.488.500 e interventi straordinari 2011 per €1.011.500
- Progettazione grandi opere per €4.500.000
- Rimodulazione interventi già finanziati con precedenti delibere per € 5.681.500

E' stato altresì finanziato con €1.025.526 l'ampliamento della SR Casilina nel tratto tra Valmontone e Colferro per il "polo turistico integrato di Valmontone", a fronte di un importo necessario di € 1.250.000: l'importo residuo sarà da finanziare attraverso le economie derivanti dagli interventi stradali eseguiti o in corso di esecuzione.

E' inoltre maturata anche l'annualità 2010 del piano triennale degli interventi stradali 2008/2010 della Delibera di Giunta Regionale n. 649 del 12/09/2008, per un importo pari a € 30.000.000 con interventi già previsti pari ad € 26.205.500.

E' inoltre continuata l'attività per la definizione della consistenza ed il relativo mantenimento del patrimonio stradale, al fine di poter procedere con sempre maggiore accuratezza alla stesura dei prossimi Piani di interventi.

Nel corso del 2010, a seguito della risoluzione delle questioni connesse a ricorsi presentati sull'esito del bando di gara, è stato altresì realizzato il progetto catasto stradale con annessa rilevazione della mappatura acustica e con l'implementazione di un sistema informativo in grado di supportare l'operatività sia in fase di progettazione che di programmazione delle strutture tecniche dei Lavori e del Territorio.

➤ Progettazioni

L'attività di progettazione è continuata intensamente durante il 2010 tant'è che con riferimento al Piano Triennale 2008/2010, ed al residuo delle attività relative alle Delibere di Giunta Regionale 91/05, 735/06, 909/09 allo stato attuale risultano:

- ultime progettazioni per circa €299 mln, pari al 86% del totale
- sono in corso progettazioni per circa €27 mln, pari al 11% del totale

– sono da effettuare progettazioni per circa €12 mln, pari al 3% del totale.

Le progettazioni in corso riguardano prevalentemente attività a livello di progetto definitivo, per le quali si attende il completamento delle procedure autorizzative al fine di poter emettere i bandi di gara.

Di fatto si può affermare che l'obiettivo di predisporre i progetti in tempo utile nel triennio è stato ampiamente raggiunto.

Inoltre circa il 50% delle progettazioni sopra indicate sono state realizzate con risorse interne dell'Area Progettazioni.

➤ **RUP e Direzioni lavori**

E' proseguita anche nel 2010 la gestione delle commesse da parte del personale interno sia in qualità di Responsabili Unici dei Procedimenti sia in qualità di Direzione Lavori e Coordinamento della Sicurezza, ed in generale di supporto anche ai fini delle validazioni dei progetti.

Tale attività hanno comportato un notevole impegno di risorse e tempo, impegno che si ritiene debba continuare con eguale intensità anche nel 2011, tenendo conto che i lavori ancora da iniziare dei piani lavori finanziati negli anni precedenti dovrebbero essere in una avanzata fase di autorizzazione dagli organi competenti.

Si è inoltre continuato a porre particolare attenzione all'attività svolta dai nostri Tecnici ed afferente ai compiti di vigilanza dei cantieri ai fini della sicurezza, nel rispetto di quanto stabilito dal Decreto Legislativo n. 81 del 2008 e s.m.i..

E' da evidenziare che durante i lavori inerenti un cantiere sulla SR Pontina si è dovuto purtroppo registrare un incidente che ha comportato il decesso di una persona presente sul luogo per la ditta appaltatrice.

Canoni Concessori non pubblicitari

Nel corso del 2010 è proseguito l'intenso lavoro di ricostruzione della base dati utile alla fatturazione di accessi ed attraversamenti/fiancheggiamenti, soprattutto grazie alle autocertificazioni richieste e pervenute durante i cicli di fatturazione, ai contatti avuti in seguito con gli utenti tramite il back-office ed al continuo lavoro di revisione, normalizzazione ed aggiornamento della banca dati.

Ad oggi risultano infatti acquisite, verificate e validate su base documentale dal back-office di fatturazione circa 1500 autocertificazioni per accessi in genere (su 4000 concessioni fatturate) e circa 150 autocertificazioni per impianti carburante (su 280 concessioni censite).

Contestualmente è stata affidata ad Unicredit la procedura di fatturazione e postalizzazione, consentendo di emettere, tramite la loro piattaforma di servizi, un MAV bancario che agevola l'utente mettendo a disposizione più canali di

pagamento, incluso l'internet banking.

Sono inoltre proseguiti i contatti diretti con i grandi utenti, con particolare riferimento ad ENEL Distribuzione SpA che ha saldato le fatture pregresse per gli attraversamenti e fiancheggiamenti, ad ENI che ha anche versato un anticipo sul saldo di competenza 2009 per gli impianti di carburante di competenza, ad Esso Italia che ha saldato le fatture delle annualità 2007 e 2008 ed ha consegnato le autocertificazioni dei propri impianti.

Come già accennato, l'attività di riordino, di aggiornamento e di validazione dei dati in ns. possesso è quindi proseguita con risultati più che soddisfacenti. Infatti:

- il censimento e il riordino dei dati a seguito di autocertificazione degli accessi per impianti di distribuzione carburante è quasi completamente terminato, con effetti positivi sia sugli importi di fatturazione per l'anno 2011, sia sulla gestione degli incassi;
- per gli accessi "in genere" la situazione di è in continuo progresso e va regolarizzandosi con l'arrivo delle autocertificazioni e con i contatti con gli utenti tramite il back-office. Occorre evidenziare che il più delle volte il canone ricalcolato a seguito di autocertificazione è in generale maggiore di quello di partenza e ciò darà luogo a conguagli per lo più positivi nel corso del 2011 e negli anni a venire; inoltre la conoscenza dell'utenza tramite back-office sicuramente avrà un effetto positivi anche nella gestione dei incassi;
- per gli attraversamenti/fiancheggiamenti la situazione è molto più complessa in quanto la rete dei sottoservizi per lo più sotterranei è di difficile ricostruzione; in ogni caso siamo in contatto con alcuni grandi gestori di sottoservizi (Enel Distribuzione, Acea ATO 2, Acea Ato 5) che hanno iniziato a fornire dati e mappe sulla consistenza delle loro reti, mentre permangono difficoltà per quanto riguarda ITALGAS, Acqualatina e Comuni in genere, rispetto ai quali non sono da escludersi azioni legali.

Questa intensa attività di riordino dei dati e di gestione dell'utenza ha fatto sì che, per quanto riguarda la competenza 2007, si è passati da una percentuale di incassi a fine 2008 di circa il 19% al 34% del 2009 per arrivare al 52% del 2010 con l'incasso totale che si attesta ad €920 mila (senza IVA) rispetto ad 626 mila di fine 2009.

Relativamente alla fatturazione di competenza per l'anno 2008 si è passati da una percentuale di incassi a fine 2009 pari al 34% a circa il 51% di fine 2010 con gli incassi che sono cresciuti fino ad €691 mila (senza IVA) da €340 mila del 2009.

Alla luce di quanto esposto si è ritenuto opportuno procedere ad iscrivere a ricavo per il 2010 l'importo dell'annualità 2009, stimato sulla base della ricostruzione dei dati nel mentre effettuata, maggiorato del solo parametro ISTAT; a tal proposito si ricorda che gli accessi di competenza del 2009 sono stati fatturati a settembre 2010, gli impianti di carburante nei primi mesi del 2011 e gli

attraversamenti nel corso del primo semestre del 2011. Al contempo si è proceduto ad aggiornare per la parte canoni concessione non pubblicitari il fondo svalutazione crediti per canoni di concessione non pubblicitari di €350.000 per il 2010 e di ulteriori €500.000 quale incremento del fondo svalutazione già iscritto per gli anni 2007, 2008 e 2009.

Pertanto il fondo svalutazione crediti per gli anni 2007, 2008 e 2009 è stato incrementato fino a €500 mila a fronte di un fatturato annuo con IVA di circa € 2.100.000 pari quindi a circa il 25% del previsto incasso annuale ed a fronte di un incasso effettivo medio annuo di circa il 50%.

Per l'annualità 2010 si è mantenuto lo stesso livello di svalutazione effettuato gli anni precedenti perché si ritiene che dopo il lavoro di ricostruzione effettuato, il fatto che ormai si è giunti al quarto anno di fatturazione e quindi ASTRAL è un soggetto noto agli utenti si dovrebbe ridurre l'ammontare del non pagato.

Canoni concessori pubblicitari

Per quanto concerne le concessioni pubblicitarie, si è provveduto nel mese di luglio a fatturare i canoni relativi all'anno 2009 e contestualmente a sollecitare il pagamento delle fatture relative al 2008 e 2007.

Sempre nell'anno 2010 si è provveduto a rettificare, con emissione di note di credito, alcuni cartelli pubblicitari che risultavano essere rimossi o presenti in tratte di strade consegnate a comuni.

La fatturazione per l'anno 2010 è stata effettuata a gennaio 2011 ed i ricavi pubblicitari per il 2010 si attestano a € 919.652 (senza IVA), includendo gli impianti pubblicitari AVIP, della cui situazione si è tenuto conto con apposito fondo di svalutazione crediti.

Nel corso del 2010 risultano i seguenti incassi per canoni da impianti pubblicitari :

- €571.090 (con IVA) riguardante l'anno 2007 i cui incassi sono ormai pari al 95,6% di quanto dovuto;
- €843.038 (con IVA) riguardante l'anno 2008 i cui incassi sono ormai pari al 92,51% del fatturato
- €674.246 (con IVA) riguardante l'anno 2009 i cui incassi sono pari 58,72% del fatturato.

Si sta inoltre intensificando la lotta all'abusivismo dei cartelli pubblicitari lungo le arterie regionali, attività che si è svolta nel 2010 per la Pontina e la Nettunense, e che attualmente interessa la Cassia.

Attività di rilascio autorizzazioni/nullaosta/concessioni

Per le attività concessorie 2010, affidate ad ASTRAL con la sottoscrizione del nuovo Contratto di Servizio, sono elencate di seguito sinteticamente alcuni dati sulle attività svolte:

- **Competizioni sportive su strada**

NULLA OSTA/AUTORIZZAZIONI	Totale al 31/12/2010
Pratiche entrate	286
Pratiche evase	266

Per ognuna di queste pratiche, su indicazione dell'Assessorato Regionale, ASTRAL non ha provveduto per il 2010 a richiedere il pagamento degli oneri di istruttoria per il rilascio dell'autorizzazione. A partire dall'annualità 2011 anche questo tipo di autorizzazione sarà assoggettata al pagamento dell'onere di istruttoria.

- **Impianti pubblicitari**

VERBALI EMESSI PER ABUSIVISMO PUBBLICITARIO	Totale al 31/12/ 2010
Pratiche	233

NULLA OSTA/AUTORIZZAZIONI	Totale al 31/12/2010
Pratiche entrate	233
Pratiche evase	87

Da evidenziare che ad ottobre del 2010 sono scadute le concessioni in essere provenienti dalla Regione Lazio, e si è iniziata l'attività di predisposizione dei rinnovi triennale dei 2897 impianti pubblicitari, secondo piani che tengano conto delle riallocazioni/modifiche/sostituzioni e disdette nel frattempo intervenute.

Da evidenziare altresì l'intensa attività di rimozione (n. 233 verbali emessi) degli impianti pubblicitari privi di autorizzazione collocati su suolo privato, su suolo demaniale e recanti pericolo alla circolazione, che nel corso del 2010 ha riguardato principalmente la SR Cassia, SR Flaminia, SR Monti Lepini e SR Casilina.

Il piano di rinnovo/riallocazione degli impianti è supportato da rilevazioni e censimenti ad hoc, corredati di specifici strumenti software.

- **Accessi, recinzioni, impianti di distribuzione carburanti, condoni edilizi, controllo e rilevamento del traffico.**

NULLA OSTA AUTORIZZAZIONI	Totale al 31/12/2010
Pratiche entrate	310
Pratiche evase	166

E' proseguita l'intensa attività di gestione delle richieste di accessi, sanatorie, autovelox etc. per le quali è presente ancora un consistente pregresso accumulato negli anni precedenti. La gestione di tali pratiche è complessa, richiede specifiche attività di sopralluogo ed a partire dal 2010 include la gestione della contrattualistica. Sono ancora in corso valutazioni, anche da parte della Regione, sulle modalità di attivazione di procedure amministrative per la rilevazione degli accessi, anche se regolari, non ancora censiti o presenti negli archivi aziendali

ovvero per l'emersione e la regolarizzazione del fenomeno dell'abusivismo che si ritiene possa essere rilevante.

Tutti i dati delle nuove autorizzazioni/concessioni sono regolarmente acquisiti nel sistema di gestione del Territorio.

- ***Trasporti eccezionali, autorizzazioni, rinnovi e proroghe.***

AUTORIZZAZIONI / RINNOVI	Totale al 31/12/2010
Pratiche entrate	3195
Pratiche evase	3129
Rinnovi e proroghe entrate	1171
Rinnovi e proroghe evase	1126
Totale entrate	4366
Totale evase	4255

E' proseguita l'attività di lavorazione delle pratiche in oggetto, fermo restando il decremento delle richieste dovuto alla difficile contesto economico generale.

- ***Attraversamenti, fiancheggiamenti, scavi urgenti, ponteggi/luminarie.***

NULLA OSTA AUTORIZZAZIONI	Totale al 31/12/2010
Pratiche entrate	258
Pratiche evase	111

E' proseguita l'intensa attività di gestione delle richieste di attraversamenti e fiancheggiamenti. La gestione di tali pratiche è complessa, richiede specifiche attività di sopralluogo ed a partire dal 2010 include la gestione della contrattualistica.

Tutti i dati delle nuove autorizzazioni/concessioni sono regolarmente acquisiti nel sistema di gestione del Territorio.

Sviluppo, marketing, comunicazione, progetti speciali

Queste attività sono di carattere multidisciplinare e comprendono diversi aspetti della vita aziendale che raggruppiamo come segue:

- elaborazione e predisposizione delle proposte canoni e diritti di istruttoria per l'anno 2011, con verifica e determinazione dei parametri di valorizzazione dei canoni;
- Elaborazione e diffusione dei dati di incidentalità provenienti da ACI/Istat;
- Elaborazione e diffusione dei dati di traffico rilevati sulle strade regionali dal Sistema ASTRAL/ACI, avendo incrementato nell'anno in corso il numero di centraline presenti sulla rete stradale regionale di due unità, ed avendo attivato un'ulteriore postazione sulla nuova tratta Sora-Frosinone, con allestimento a titolo sperimentale di postazioni ad alimentazione fotovoltaica. Sono proseguite, inoltre, le attività di manutenzione del sistema, di gestione ed elaborazione dei dati e di produzione dei report trimestrali;
- è stato avviato nel corso del 2010 il progetto pilota UE Pilot4Safety per la creazione di un Curriculum Europeo per la formazione di ispettori della

sicurezza stradale. L'idea progettuale è stata quella di utilizzare la direttiva 2008/96/CE sulla sicurezza delle infrastrutture stradali come un modello per la sicurezza sulle strade regionali, con l'istituzione di una specifica qualifica di ispettore riconosciuta a livello europeo. Per tale iniziativa, che riteniamo fondamentale per il raggiungimento degli obiettivi del Libro Bianco sui Trasporti abbiamo ricevuto dalla Unione Europea nel corso del 2010 un acconto di €26.219 quale quota parte dei complessivi €83.497 finanziati. La cifra spesa ad oggi è di €10.559 a copertura dei costi sin qui sostenuti pari a €21.119.

Nella Tabella sottostante viene riportato la stima dei costi e ricavi per l'intero progetto e per la parte di competenza 2010

STIMA COSTI PROGETTO EUROPEO PILOT4SAFETY

Astral										
VALORI SPESE FINANZIATE PER IL PROGETTO PILOT4SAFETY										
	Number of Man /Month	Number of worked days	Personnel costs	Overhead costs	Travel and Subsistence	Subcontracting	Other project costs	Total Costs	Total funded	
Total	13,95	307,00	99.470,00	10.925,00	21.600,00	15.000,00	20.000,00	166.995,00	83.497,50	

Astral										
Giugno10-Dicembre10										
	Number of Man /Month	Number of worked days	Personnel costs	Overhead costs	Travel and Subsistence	Subcontracting	Other project costs	Total Costs	Total funded	
Total	0,49	19,00	11.780,00	1.186,89	2.752,53	4.400,00	1.000,00	21.119,42	10.559,71	

- comunicazione verso l'esterno ed educazione stradale attraverso:
 - lo sviluppo e svolgimento di un Corso di Formazione "Sicurezza Stradale - Cultura, Educazione e A B C del Primo Soccorso", promosso a partire dal 2008 in sinergia con gli Istituti Scolastici, la Provincia di Latina, l'Ufficio Scolastico Provinciale, la Croce Rossa Italia, la Sapienza - Università di Roma, Crd Srl e con la collaborazione dell' Istituto Superiore di Sanità, cui si sono aggiunti altri partner quali il Ministero delle Infrastrutture e Trasporti, Aci Vallelunga, Aci Consult e Corpo Forestale dello Stato. Obiettivo del Corso è sensibilizzare i ragazzi sull'incidentalità stradale, anche attraverso una riflessione sulla qualità dell'infrastruttura stradale, e analizzare il rapporto tra fattori di rischio (alcool, droga, atteggiamento negligente, etc.) e comportamenti di guida. La positiva esperienza ci ha consentito di raggiungere, nel corso degli anni, oltre 30 Istituti scolastici della Provincia di Latina e diverse Istituti Universitari (Università Europea di Roma e Campus Biomedico) per un totale di oltre 5000 studenti coinvolti;
 - lo svolgimento di diversi importanti Convegni e Giornate dedicate alla Sicurezza Stradale, con il coinvolgimento del Prefetto di Latina, del

Ministero delle Infrastrutture e Trasporti, delle Questure, dei Carabinieri, della Guardia di Finanza, del Corpo Forestale dello Stato, della Provincia di Latina, della CRI, dell'Ufficio Scolastico Provinciale, dell'Università di Roma, dell'Istituto Superiore di Sanità, dell'ACI, Monte dei Paschi di Siena e dell'Associazione Nazionale Vittime della Strada;

- la cura del progetto di “Realizzazione di un elemento simbolico da posizionare in prossimità delle tratte di strade a più alto tasso di incidentalità quale messaggio promozionale per la sicurezza stradale”, con la collaborazione di un Liceo Artistico;
- la realizzazione di vari concorsi abbinati al Corso di Formazione “Realizza il miglior manifesto sulla Sicurezza Stradale” con premi per gli alunni e attestati di partecipazione;
- lo sviluppo di un Protocollo di Intesa sottoscritto con la Camera di Commercio di Latina in merito ad un progetto di SEGNALETICA DI VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO SULLA FLACCA, per un impegno complessivo di €40.000, di cui €20.000 da parte della Camera di Commercio e € 20.000 da parte di ASTRAL, impegno che, tuttavia, al momento non ha visto alcun esborso.

Personale e Organizzazione

Relativamente alla gestione del personale e alla organizzazione, le principali attività sono state le seguenti:

- è entrata in funzione la nuova versione del Modello Organizzativo Aziendale, con conseguente revisione ed adeguamento delle Funzioni svolte dalle singole Strutture e la riorganizzazione in tre Macro Direzioni che sono:
 - la Direzione Amministrativa che raggruppa quelle funzioni aziendali non core ma di supporto a tutta l'attività quali l'Amministrazione e Finanza, Comunicazione e Marketing, etc;
 - la Direzione Tecnica che raggruppa sia la parte progettazione dei lavori stradali che l'esecuzione dei grandi lavori e della nuova viabilità;
 - Direzione Operativa che raggruppa le attività inerenti la gestione della manutenzione stradale e la gestione delle autorizzazioni e concessioni

Questa riorganizzazione è stata approvata nel dicembre 2009 dal Consiglio di Amministrazione e dall'Assemblea dei Soci e diventata operativa nel mese di marzo 2010.

Il Progetto 231 : realizzazione del modello organizzativo ex D.lgs 231/2001

Nel corso del 2010 è proseguita l'attività di consulenza per la realizzazione del modello organizzativo e di gestione ex D.lgs 231/2001 da parte di Pwc Advisory, aggiudicataria della gara per l'affidamento del servizio nel corso del secondo semestre del 2009.

In particolare nel corso dell'anno, a seguito della riorganizzazione aziendale completata nel mese di marzo 2010, si è reso possibile il concreto avvio delle attività di interviste con dirigenti e responsabili di uffici per l'analisi del sistema di controllo interno, di predisposizione della documentazione relativa alla mappatura

delle aree sensibili e all'aggiornamento delle matrici di rischio, di analisi delle procedure aziendali in vigore per quanto riguarda le strutture operative, nonché la definizione delle procedure aziendali dell'area amministrazione e finanza, di predisposizione della documentazione di sintesi della consulenza con riferimento ai fattori di rischio commissione reati e alle azioni correttive suggerite.

Si ritiene che le risultanze del progetto, ormai in buona parte completato, possano essere presentate al CdA della Società nel corso del primo semestre 2011.

Attività di vigilanza e demaniale.

L'attività di vigilanza sul territorio attraverso sopralluoghi e perizie è continuata nel corso del 2010 e ciò sia per la parte di lavori stradali inerenti la manutenzione straordinaria, sia per l'attività aziendale relativa alle concessioni (circa 96 sopralluoghi), attività che è cresciuta notevolmente come i numeri del paragrafo precedente dimostrano.

In particolare è stata portata avanti l'attività di regolarizzazione con gli altri Enti locali (Comuni e Province) sulle rispettive competenze sia in termini di tratte stradali delimitate/consegnate sia relativamente alle attività da compiere sulle stesse da parte dei diversi soggetti a secondo della competenza amministrativa dello strada. Tale attività di regolarizzazione, trasversale e di interesse di tutta l'operatività aziendale, riveste particolare importanza perché consentirà in futuro di evitare sovrapposizioni e ambiguità sulla consistenza e sulla competenza amministrativa dell'azienda.

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

L'anno 2010 ha risentito della difficile situazione finanziaria della Regione Lazio che si è riflessa in una mancata erogazione per tutto il 2010 di fondi destinati sia al funzionamento che ai lavori stradali, a ciò si aggiunge il taglio effettuato in bilancio di assestamento del contributo di funzionamento annuale passato da €6,5 mln ad €5 mln e i piani lavori approvati per l'annualità 2011 sono stati di poco superiore ad €16 mln a fronte dei 30 mln degli anni precedenti. Alla luce di queste considerazioni e del fatto che la situazione economica italiana stenta a riprendere una stabile e consistente crescita (si vedano i bollettini di Banca d'Italia) il 2011 appare come un anno particolarmente difficile alla luce del fatto che:

- il contributo di funzionamento dovrebbe ulteriormente scendere ad €4.500.000;
- i piani lavoro sono ormai in fase avanzata di realizzazione ed alcuni presentano tempi lunghi di realizzazione per lungaggini burocratiche ma al contempo non vi sono nuovi piani consistenti da attivare;
- il I e II stralcio della SO-FR sono ormai completati e le nuove arterie, di importo minore e già in fase avanzata di realizzazione, non potranno generare ricavi consistenti per ASTRAL;
- le aziende che si occupano di cartellonistica continuano ad attraversare un difficile momento come testimonia la crisi di AVIP e ciò potrebbe riflettersi sui tempi di incasso dei canoni fatturati.

Costi

I principali costi relativi alla gestione operativa si possono di seguito evidenziare.

Descrizione	Importo
Costo per materie prime, sussidiarie	147.926
Costo per servizi	4.061.145
Costo per godimento beni di terzi	153.790
Costo per il personale	10.099.488
Ammortamenti e svalutazioni	1.656.001
Variazione delle rimanenze	(28.743)
Oneri diversi di gestione	83.688

La voce B6) **“Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci”** è iscritta per un valore di € 147.926, con un incremento rispetto all’esercizio precedente di €7.527.

La voce B7) **“Costi per servizi”** evidenzia un saldo di € 4.061.145, con un incremento rispetto all’esercizio precedente di €246.875; le voci più significative sono: compenso Collegio sindacale (€154.244), compensi Revisori Contabili (€ 52.612), compenso Consiglio di Amministrazione (€ 383.890), compensi Organismo di vigilanza (€84.146), compensi collaboratori a progetto (€40.456), assicurazioni professionali (€ 79.693), Tickets Restaurant (€ 286.723), Consulenza del Lavoro (€ 69.197), Consulenza legale e societaria (€ 439.046), compensi a terzi (€ 81.011); servizio navetta dipendenti (€ 71.946), incarichi esterni su lavori (€ 203.904), Consulenza Privacy (€ 28.316), telefonia fissa e mobile (€85.842), pubblicità e propaganda (€71.364).

La voce B8) **“Costi per godimento di beni di terzi”** è pari ad €153.790, con un incremento rispetto all’esercizio precedente di €23.480; le voci più significative sono rappresentate da:

Descrizione	Importo
Noleggi autoveicoli	124.616
Leasing Macchine Fotocopiatrici	0

La voce B9) **“Costi per il personale”** è pari ad €10.099.488, con un incremento rispetto all’esercizio precedente pari ad €150.828.

La variazione in aumento è dovuta in buona parte dagli accantonamenti per mancato rinnovo della parte economica del CCNL per personale dirigente e non, e all’istituzione del premio di produttività collettiva per un costo di € 60.000 che verrà erogato nel corso del 2011. La voce è così ripartita:

Descrizione	Importo
Salari e stipendi	7.402.816
Oneri sociali	2.143.820
Trattamento di fine rapporto	421.369
Altri Costi	131.483
Totale	10.099.488

La voce B10) **“Ammortamenti e svalutazioni”** ammonta ad €356.000, di cui € 135.314 relativi alle immobilizzazioni immateriali ed € 220.686 relativi alle immobilizzazioni materiali.

Gli ammortamenti sono stati calcolati in modo sistematico tenuto conto dei coefficienti previsti dal D.M. 31/12/1988, per singole categorie di beni, con aliquote prefissate ritenute adeguate alla residua vita utile dei cespiti impiegati.

L'accantonamento del Fondo Svalutazione crediti ammonta ad €2.350.000 ed è stato determinato in base all'ammontare delle fatture non incassate e delle fatture non recapitate. L'accantonamento copre circa il 25% dei crediti nei confronti dei propri utenti per concessioni non pubblicitarie relativamente agli anni 2007, 2008 e 2009. Per il 2010 la percentuale è inferiore minore per quanto già evidenziato.

La Voce B11) **“Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci”** e' iscritta per un valore pari ad € 28.743 e si riferisce esclusivamente a materiale di cancelleria.

La Voce B12) **“Accantonamenti per rischi”** e' iscritta per un valore pari ad €0, in quanto si è ritenuto congruo il fondo già creato con gli accantonamenti degli anni precedenti.

La voce B14) **“Oneri diversi di gestione”** è iscritta per un valore di €83.688 e presenta un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad €27.107.

Proventi e oneri finanziari

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

I proventi finanziari relativi alla voce C16) **“Altri proventi finanziari”** del Conto Economico, ammontano ad € 153.559, con un decremento rispetto all'esercizio precedente pari ad € 154.946, e si riferiscono, in particolare agli interessi attivi maturati sulle disponibilità liquide presso gli istituti di credito relative ai finanziamenti trasferiti dalla Regione Lazio. Il decremento deriva principalmente dalla minore giacenza (addirittura negativa nell'ultimo mese dell'anno) e dal basso livello dei tassi di interessi che sono ripresi a crescere solo nell'ultimo periodo dell'anno coincidendo con la crisi di liquidità dell'azienda.

Gli oneri finanziari relativi alla voce C17) **“Interessi ed altri oneri finanziari”** del Conto Economico, ammontano ad € 6.266, con un miglioramento rispetto all'esercizio precedente pari ad €23.667, e sono rappresentati esclusivamente da interessi passivi moratori e interessi passivi bancari.

Rettifiche di valore di attività finanziaria

Non sono presenti.

Proventi e oneri straordinari

I Proventi Straordinari relativi alla voce E20) presentano un saldo positivo di € 470.006 con un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad € 272.471. L'importo indicato in bilancio è costituito dal saldo algebrico tra sopravvenienze attive e sopravvenienze passive dell'esercizio. L'incremento è legato soprattutto al recupero dei costi di accantonamento 2009 per il rigiro alla Regione Lazio del 20% del canone di concessione.

Imposte sul reddito d'esercizio

Le imposte sul reddito d'esercizio sono pari ad €562.558 e si riferiscono:

Imposte	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
Imposte correnti:	920.511	787.330	133.181
IRES	472.177	408.907	63.270
IRAP	448.334	378.423	69.911
Imposte anticipate	(357.953)	(86.260)	(271.693)
IRES	(357.953)	(86.187)	(271.766)
IRAP	(69)	(73)	4
Recupero Imposte anticipate	0	184	(184)
IRES	0	155	(155)
IRAP	0	29	(29)
Adeguamento Aliquota Ires	0	0	0
Adeguamento Fondo Rischi	0	0	0
Spese Rappresentanza 2006	0	0	0
Totale	562.558	701.254	(138.696)

Ricavi

I ricavi sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Ricavi delle prestazioni	10.285.522	7.778.506	2.520.176
- 12% su attività tecniche	6.776.682	4.428.862	2.347.820
- ricavi per concessioni	2.906.651	2.878.388	28.263
- attraversamenti	52.781	31.096	21.685
- oneri istruttoria ricolloc.cartt.pubbl	14.137	18.833	(4.696)
- oneri soprall. ricolloc.cart.pubbl.	2.583	3.058	(475)
- rimozione, demol.deposito cartelli	181.546	16.035	165.511
- sanzione inademp.diffida rimozioni	0	0	0
- fatture da emettere 2008	0	0	0
- canoni anticipati	30.463	0	30.463
- oneri sopralluogo accessi/recin	5.267	9.854	(4.587)
- diritti di istruttoria	315.413	379.221	(63.808)
Altri ricavi e Proventi:	5.274.544	7.351.108	(2.076.564)
- contributi in c/esercizio	5.000.000	6.900.000	(1.900.000)
- distacco del pers.	197.000	375.000	(178.000)
- ricavi x personale neoassunto	0	75.000	(75.000)
- ricavo progetto europeo	10.560	0	10.560
- altri ricavi	66.951	0	66.951
- risarcimento ass. furto computer	0	0	0
- arrotondamenti attivi	33	1.108	(1.075)
Totale	15.560.065	15.129.614	430.152

La voce A1) "Ricavi delle prestazioni" è pari a € 10.285.522. I ricavi delle prestazioni hanno registrato una variazione in incremento, rispetto all'esercizio precedente, pari ad €2.520.176.

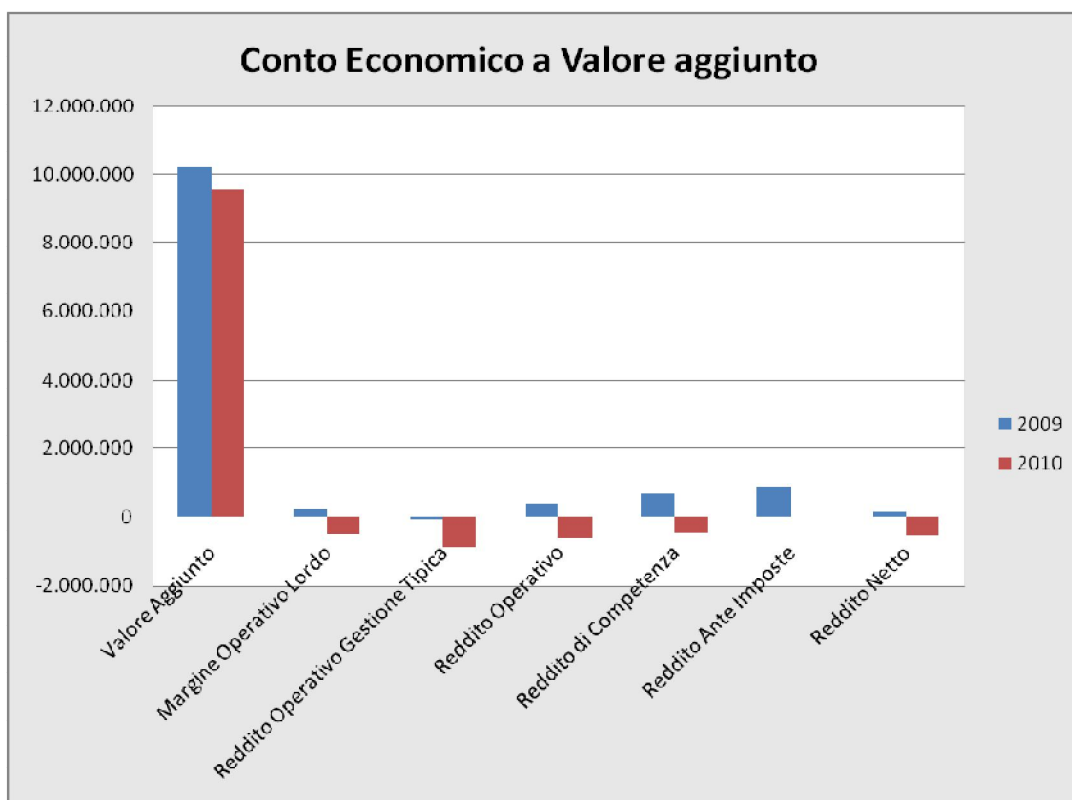
La voce A5) "Atri ricavi e proventi", pari ad € 5.274.544, presenta un

decremento rispetto all'esercizio precedente di € 2.076.564 ed è composta essenzialmente dalla voce contributi in c/esercizio pari ad € 5.000.000 di competenza dell'esercizio a copertura dei costi di funzionamento sostenuti nel medesimo e deliberati dalla Regione Lazio.

Conto economico riclassificato a valore aggiunto (Dati Economici)

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

	31/12/2009	31/12/2010
Ricavi netti	14.678.506	15.285.522
Costi esterni	4.481.497	5.717.805
Valore aggiunto	10.197.009	9.567.717
Costo lavoro	9.948.659	10.099.488
Margine operativo lordo	248.350	(531.771)
Ammortamenti	313.203	356.001
Reddito operativo della gestione tipica	(64.853)	(887.772)
Proventi diversi	451.108	274.544
Reddito operativo	386.255	(613.228)
Proventi finanziari	308.505	153.559
Oneri finanziari	29.933	6.265
Reddito di competenza	664.826	(465.934)
Proventi straordinari e rivalutazioni	376.066	593.401
Oneri straordinari e svalutazioni	178.531	123.395
Reddito ante imposte	862.360	4.070
Imposte	701.254	562.558
Reddito (perdita) netta	161.106	(558.488)



Dall'analisi del Conto Economico si evidenzia che il valore dei ricavi netti ammonta a € 15.285.522 con una variazione positiva, rispetto all'esercizio precedente di € 607.016.

Le spese del personale passano da € 9.948.659 ad € 10.099.488.

In particolare:

- **la gestione caratteristica**

Evidenzia un *valore aggiunto positivo* ma un *marginale operativo lordo negativo*, rispetto al 2009 e difatti il *reddito operativo della gestione tipica* è anche esso negativo. I fattori che più hanno influenzato questa discesa su valori negativi sono stati la riduzione del contributo di funzionamento ed un leggero incremento del costo del personale.

- **la gestione finanziaria**

Evidenzia, un saldo positivo derivante principalmente dagli interessi attivi che sono maturati su C/C bancari e postali.

- **la gestione straordinaria**

Evidenzia un risultato positivo dovuto, in particolar modo, alla rilevazione di proventi straordinari relativi al recupero costi del rigiro dei canoni dell'anno 2009.

Le gestioni appena analizzate al netto delle imposte correnti e anticipate pari ad € 562.558, hanno determinato una **perdita di esercizio** pari ad € 558.488.

Di seguito è fornita una sintesi dei principali costi:

Descrizione	Costi Fissi	Costi Variabili
Consumi		147.926
Costo del Lavoro	10.099.048	
Spese di produzione e di vendita	153.790	4.061.145
Ammortamenti	356.001	
Altre spese generali	1.383.688	
Proventi e Oneri finanziari	(147.293)	
	11.845.234	4.209.071
Costi Totali		16.054.305

Riepilogo

Descrizione	Importo	Percentuale sui ricavi
Costi fissi	11.845.234	76%
Costi variabili	4.209.071	27%
Costi totali	16.054.305	103 %
Ricavi totali	15.560.065	100 %
Reddito di competenza	(494.240)	-3%

Gestione Finanziaria**Principali dati patrimoniali**

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	163.369	89.452	73.917
Immobilizzazioni materiali nette	123.596.046	92.692.773	30.903.273
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie (Crediti v/regione oltre esercizio)	8.394.029	52.658.246	(44.264.217)
Capitale immobilizzato	132.153.444	145.440.471	(13.287.027)
Rimanenze di magazzino	28.743	10.062	18.681
Crediti verso Clienti	5.199.640	6.533.801	(1.334.161)
Crediti verso Regione Lazio entro esercizio	145.636.087	65.069.363	80.566.724
Altri crediti (tributari, etc)	1.765.102		1.765.102
Ratei e risconti attivi	21.247	48.308	(27.061)
Attività d'esercizio a breve termine	152.650.819	71.661.534	80.989.285
Debiti verso fornitori	(25.518.677)	(8.196.431)	(17.322.246)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	(909.508)	(1.552.038)	642.530
Altri debiti (Debiti v/regione entro esercizio)	(190.926.260)	(64.621.574)	(126.304.686)
Ratei e risconti passivi	(15.660)	0	(15.660)
Passività d'esercizio a breve termine	(217.370.105)	(74.370.043)	(143.000.062)
Capitale d'esercizio netto	(80.307.151)	(2.708.509)	(77.598.642)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	(1.057.207)	(854.623)	(202.584)
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Debiti v/regione Lazio oltre esercizio	(58.343.732)	(184.306.487)	125.962.755
Altre passività a medio e lungo termine	(2.731.057)		(2.731.056)
Passività a medio lungo termine	(62.131.996)	(185.161.110)	123.029.115
Capitale investito	5.302.161	(42.429.148)	(47.731.310)
Patrimonio netto	2.519.849	3.078.333	(558.484)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	2.782.312	(45.507.482)	48.289.784
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	5.302.161	(42.429.149)	47.731.310

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la scarsa solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine). E' comunque da evidenziare che nel corso dell'anno ASTRAL ha ricevuto trasferimenti dalla Regione Lazio per soli €386.000 rispetto ai circa €92 milioni dell'anno precedente e ciò ha inciso sulla base di liquidità sufficiente a mantenere l'equilibrio finanziario riscontrato invece negli anni precedenti.

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2010 è la seguente (in Euro) :

	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Depositi bancari	2.782.345	(45.486.983)	(48.269.328)
Denaro e altri valori in cassa	33	20.499	20.466
Azioni proprie			
Disponibilità liquide ed azioni proprie	2.782.312	(45.507.482)	(48.289.794)
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			
Posizione finanziaria netta a breve termine	2.782.312	(45.507.482)	(48.289.794)
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			
Posizione finanziaria netta	2.782.312	(45.507.482)	(48.289.794)

Si ricordi che il valore della posizione finanziaria netta, anche se è stato indicato con segno positivo, rappresenta uno scoperto di cassa nell'esercizio 2010.

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.

	31/12/2010	31/12/2009
Liquidità primaria	0.70	1.58
Liquidità secondaria	0.70	1.58

L'indice di liquidità primaria è pari a 0.70. La situazione finanziaria della società risulta essere in peggioramento rispetto all'esercizio precedente. L'indice è infatti <1, il che denota una sostanziale situazione di illiquidità, e quindi ciò vuol dire che l'indebitamento a breve supera le risorse necessarie per poterlo soddisfare.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 0.70. Il valore assunto dal capitale circolante netto è nettamente insoddisfacente rispetto all'anno precedente, a causa di un elevato aumento delle passività correnti. L'indice di liquidità secondaria, infatti, risulta essere <1, il che segnala che non si è in grado di estinguere i debiti a breve scadenza con le attività correnti.

Investimenti

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Impianti e macchinari	25.938
Attrezzature industriali e commerciali	1.503
Altri beni	(87733)

In particolare si è continuato ad implementare la struttura hardware e software per l'intera azienda e si è acquisito del nuovo mobilio a seguito dell'ampliamento delle superfici aziendali con l'occupazione del piano terra dello stabile.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 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 si ricorda che la Regione Lazio è socio unico di ASTRAL S.p.A. e, pertanto, detiene il 100% del Capitale Sociale.

Il contributo definito per il funzionamento aziendale per l'anno 2010, come stabilito nella bilancio di assestamento 2010 della Regione Lazio, è stato ridotto ad €5.000.000 ed è iscritto a bilancio alla voce A5) Altri Ricavi.

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2010 i finanziamenti previsti dalla Regione Lazio nei confronti della Vostra Società, sono stati i seguenti:

- Euro 5.000.000 per le spese correnti finalizzate esclusivamente a garantire il normale funzionamento dell'attività stanziate nel Bilancio della Regione Lazio;
- Euro 3.795.000, per contributi riconosciuti e deliberati dalla Regione Lazio a favore dell'ASTRAL S.p.A. per interventi straordinari anno 2010;

- Euro 26.205.500, per contributi riconosciuti e deliberati dalla Regione Lazio a favore dell'ASTRAL S.p.A. con Delibera di Giunta Regionale n. 649 del 12/09/2008 per il Piano Lavori anno 2010;
- Euro 1.025.526,58, per contributi riconosciuti e deliberati dalla Regione Lazio a favore dell'ASTRAL S.p.A. con determinazione n. A5469 del 29/10/2010 per la messa in sicurezza SR Casilina mediante allargamento sede stradale dal km 46+700 al Km 48+900;
- Euro 2.000.000, dei 4.500.000 complessivi per contributi riconosciuti e deliberati dalla Regione Lazio a favore dell'ASTRAL S.p.A. con Delibera di Giunta Regionale n. 144 del 12/09/2008 (Nuove opere) per il Piano Lavori anno 2010.

Inoltre, i finanziamenti per il programma di interventi approvati durante il 2010 dalla Regione Lazio ma che avranno la loro valenza nell'esercizio finanziario 2011 sono i seguenti:

- Euro 2.500.000 dei 4.500.000 complessivi per contributi riconosciuti e deliberati dalla Regione Lazio a favore dell'ASTRAL S.p.A. con Delibera di Giunta Regionale n. 144 del 12/9/2008 "Allegato D -Nuove opere" per il Piano Lavori anno 2011;
- Euro 13.500.000 (include €1.011.500 per gli interventi straordinari 2011) per contributi riconosciuti e deliberati dalla Regione Lazio a favore dell'ASTRAL S.p.A. con Delibera di Giunta Regionale n. 144 del 12/09/2008 "Allegato C" del 12/09/2008 per il Piano Lavori anno 2011.

Si ricorda, inoltre, che è in fase di perfezionamento il passaggio di competenze da Regione Lazio ad ASTRAL S.p.A. per le commesse "Nodo Sqarciarelli" e completamento della nuova "SR 156 Monti Lepini".

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 2010 ASTRAL ha ritenuto opportuno contrastare il basso livello dei tassi di interessi bancari registrati per tutto l'anno, con continue negoziazioni sulle condizioni di giacenza di conto corrente, soprattutto nella prima parte dell'anno a fronte di una disponibilità di cassa ancora sufficiente. Al contempo sono stati effettuati e dismessi due investimenti in fondi obbligazionari che non complessivamente hanno avuto effetti negativi.

Difatti la maggior parte della liquidità è stata principalmente gestita su diversi conti correnti bancari con rendimenti anche di 50 p.b. sopra il tasso Euribor vigente a 1/3 mesi. Nel contesto difficile dei mercati finanziari, nell'anno 2010 la gestione finanziaria della Società non ha avuto ripercussioni negative ed è stata oggetto di un attento monitoraggio e di una gestione della liquidità improntata alla prudenza ed al contenimento dei rischi. Nella seconda metà del 2010 si è invece proceduto ad ampliare la linea di credito già esistente per €5 mln con Unicredit portandola fino ad €10 mln, con il seguente schema :

- €4 mln come scoperto di conto corrente;
- €6 mln quale anticipazione del contributo di funzionamento degli anni 2010 e 2011.

Rischio di Credito

I crediti di ASTRAL si possono sostanzialmente suddividere in due grandi categorie, verso i clienti/utenti esterni e verso la Regione Lazio. Per quanto riguarda i rischi dei crediti verso i clienti/utenti esterni (nessuno di questi assistito da garanzie collaterali) si è già avuto modo di evidenziare la situazione delineatasi con il concordato preventivo da parte di AVIP, dall'altro lato si sono registrati dati confortanti sugli incassi delle concessioni degli altri clienti sia per gli impianti pubblicitari sia per le altre tipologie di concessioni.

In ogni caso si è aumentato il fondo svalutazione crediti portandolo ad € 2.350.000.

Per quanto riguarda i crediti verso la Regione Lazio si sono evidenziate tutte le difficoltà di una azienda tipicamente "mono-cliente". Difatti durante l'anno, per le evidenti difficoltà finanziarie della Regione, la Società nonostante ripetuti solleciti, non ha beneficiato di alcuna trasmissione di risorse finanziarie, ed i crediti verso la Regione si sono incrementati del valore maturato durante l'anno. Pertanto, essendo la Regione azionista unico di ASTRAL e unico finanziatore dei piani lavori, permane una forte concentrazione di rischio.

In definitiva si può assumere che il rischio legato ai crediti verso la Regione Lazio sia riconducibile al rating internazionale associato all'Ente da parte delle Agenzie Internazionali.

E' comunque da far presente che tutti i crediti vantati dalla Società nei confronti della Regione sono regolarmente iscritti nei relativi capitoli di bilancio dell'Ente.

Rischio liquidità

Come già evidenziato, la Società riceve dalla Regione Lazio un contributo di funzionamento a parziale copertura delle spese aziendali e riceve integralmente le risorse finanziarie necessarie alla costruzione e manutenzione della rete viaria Regionale. E' evidente pertanto che la liquidità aziendale e le attività da svolgere dipendono in larga parte dai trasferimenti di tali risorse.

Difatti le entrate proprie aziendali, dovute a canoni di concessione e oneri di istruttoria, coprono appena un quinto dei costi di funzionamento aziendale, e quindi il ricorso ai trasferimenti da parte della Regione è indispensabile anche per il normale funzionamento dell'Azienda.

In merito alle scadenze di questi trasferimenti, previste dal contratto di servizio, ASTRAL vanta crediti già maturati a fine 2010 per 125.075.708 a fronte dei 154.030.110 iscritti in bilancio nella relativa voce.

A rendere ancora più critica la situazione finanziaria dell'Azienda, è illustrata di seguito una tabella che riporta le entrate/uscite di cassa previste per il 2011.

	PREVISIONI ENTRATE-USCITE DI CASSA 2011				
	I TRIMESTRE	II TRIMESTRE	III TRIMESTRE	IV TRIMESTRE	TOTALE
USCITE DI CASSA PER LAVORI	9.621.560,30	18.996.363,32	15.535.363,80	17.470.366,31	61.623.653,74
USCITE DI CASSA PER FUNZIONAMENTO	4.156.214,29	4.063.592,99	3.776.491,32	4.642.789,88	16.639.088,48
TOTALE ENTRATE DI CASSA PROPRIE AZIENDALI	734.009,86	744.516,53	487.081,55	1.005.077,21	2.970.685,16
DIFFERENZA ENTRATE-USCITE	- 13.043.764,73	-22.315.439,78	-18.824.773,57	- 21.108.078,98	- 75.292.057,06

N.B.: in questa previsione di cassa sono ricomprese le entrate rivenienti dagli incassi dei canoni non pubblicitari per gli 2007, 2008 e 2009 e 2010 per circa €1,8 mln, entrate derivanti dai canoni pubblicitari per circa €0,700 mln ed €0,4 mln dalle istruttorie. Sono assenti previsioni riguardo al trasferimento di risorse finanziarie da parte della Regione Lazio.

Per fronteggiare la situazione su indicata l'Azienda tiene costantemente aggiornata la situazione di cassa, inviando alla Regione Lazio report con cadenza trimestrale, e solleciti per il trasferimento delle risorse finanziarie.

E' altresì evidente che ASTRAL, pur avendo incrementato la linea di credito fino a €10 mln, è in grado di assicurare la continuità aziendale di base, relativa al solo funzionamento solo per alcuni mesi nel corso del 2011, e che, considerando la notevole esposizione debitoria verso i fornitori dei lavori stradali che a fine 2010 si attestava ad €23 mln circa, si rende indispensabile ed urgente definire un piano di adeguati trasferimenti di risorse da parte della Regione Lazio.

Le stime sopra effettuate si riferiscono alle previsioni formulate in sede di budget 2010 e a quello che è stato l'andamento storico degli anni precedenti soprattutto per tener conto di eventuali effetti stagionali. A ciò si aggiunge il fatto che l'Azienda inizia l'esercizio 2010 con una liquidità negativa per €-2,8 mln e sono previsti esborsi netti per circa €75 mln.

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: già a fine 2010 si sono palesati i primi segni di rialzo dei tassi di interesse bancari e le aspettative non sono affatto confortanti. E' quindi evidente che il 2011 si presenta con forti tensioni finanziarie e che l'Azienda rischia di dover registrare rilevanti interessi passivi sul conto economico dovuti all'utilizzo della linea di credito fino alla massima disponibilità.
- rischio di prezzo: al momento sono prevedibili aumenti inflattivi legati soprattutto all'aumento del prezzo delle materie prime che potrebbero ripercuotersi sugli acquisti soggetti a questa dinamica;
- rischio di cambio: ASTRAL ad oggi non ha in essere operazioni soggette a rischio di cambio e nel futuro non si prevedono cambiamenti.

Politiche connesse alle diverse attività di copertura

Oltre ai rischi già citati, non si intravedono altre particolari categorie di rischio se non quelle legate a eventuali cause legali per il quale è già iscritto in bilancio un fondo rischi per €180.000.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

L'attività di ASTRAL si svolge sia all'interno della sede aziendale, sia all'esterno sulla rete stradale della Regione Lazio.

Relativamente all'**ambiente interno**, che riguarda tutte quelle attività svolte nello stabile di Via del Pescaccio 96/98, si precisa che tale stabile, di recente costruzione e gestito dalla Regione Lazio, rispetta tutte le normative di salubrità e sicurezza sul luogo di lavoro previste dalla legislazione vigente. In particolare, per quanto riguarda l'edificio:

- tutti gli impianti elettrici, idraulici e di condizionamento sono a norma e vengono regolarmente revisionati;
- l'impianto antincendio è a norma;
- tutti gli interventi effettuati sugli impianti vengono eseguiti da ditte specializzate che rilasciano i relativi certificati di regolare esecuzione;
- sono presenti e regolarmente rifornite le cassette di pronto soccorso.

Per quanto riguarda i dipendenti:

- tutti i dipendenti hanno in dotazione apparecchiature a norma;
- hanno, inoltre, ricevuto adeguata formazione/informazione relativamente agli strumenti messi a disposizione dall'Azienda e alla vita aziendale in conformità al D.lgs. 81/08 (ex 626/94);

- attraverso circolari l'Azienda proibisce pratiche scorrette quali, a titolo esemplificativo e non esaustivo:
 - utilizzare le prese elettriche e/o dati per apparecchiature proprie;
 - lasciare le porte antincendio aperte;
 - spostare di propria iniziativa carichi pesanti e/o apparecchiature elettroniche;
 - ecc.;
- allo stesso tempo, sempre tramite le suddette circolari, il Personale è informato circa il corretto uso di elementi quali:
 - le scatole raccolta toner esausti;
 - ecc.;
- i dipendenti che devono utilizzare, per i compiti assegnati, programmi di graphic design quali Autocad, hanno ricevuto apparecchiature elettroniche adeguate, in particolare uno schermo da 24 pollici;
- infine tutti i dipendenti hanno effettuato ed effettuano le periodiche visite mediche.

In merito all'**ambiente esterno** si fa presente che tutti i dipendenti che svolgono attività esterne all'Azienda sono stati convenientemente formati, nonché dotati di DPI (Dispositivi di Protezione Individuali) adeguati al tipo di attività svolta.

Riguardo alla formazione, si evidenzia che essi hanno frequentato il corso di Polizia Stradale, superando l'esame finale e dimostrando, in tal modo, una adeguata conoscenza della normativa stradale.

Inoltre tutto il personale, tecnici e non, che svolge attività esterna è dotato di:

- macchina aziendale con lampeggiante e logo: le macchine, in affitto, sono tutte a norma sia dal punto delle certificazioni (bollo ed assicurazione) che dal punto di vista della manutenzione meccanica;
- I.N.A.I.L.: tutti i dipendenti sono regolarmente coperti dall'I.N.A.I.L.;
- tutti i suddetti dipendenti, avendo sostenuto il corso di Polizia Stradale, sono dotati di paletta e relativo tesserino di polizia stradale.

Per quanto riguarda il personale tecnico che svolge compiti di cantiere, questi, oltre ai punti sopra riportati, hanno:

- conseguito attestato sulla sicurezza in cantiere (D.lgs. 81/08, ex d.lgs. 494/96) dimostrando, così, adeguata conoscenza dei rischi specifici;
- assegnato in 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 e scarpe antiperforazione, ecc.

Riguardo alla attività formativa, il personale di ASTRAL al 31/12/2010, dirigente e non, è composto da 177 unità e l'età media è di 40 anni.

Nel dettaglio, la rappresentazione del Personale ASTRAL S.p.A., dal punto di vista dell'età, è data dalla tabella che segue:

Classi di età	%
fascia 20-30	11 %
fascia 31-40	44%
fascia 41-50	28%
fascia da 51 e oltre	17%
TOTALE	100%

La composizione dell'Organico al 31/12/2010, dal punto di vista del livello di istruzione, è illustrata dalla tabella seguente:

TITOLO DI STUDIO	%	%
LICENZA MEDIA		4,0%
DIPLOMA		51.4%
(di cui:)	Diploma tecnico	41%
	Diploma non tecnico	59%
LAUREA		44,6%
(di cui:)	Laurea tecnica	41%
	Laurea non tecnica	59%
TOTALE		100%

L'evoluzione del personale durante l'anno 2010 è stata invece la seguente:

- alla data del 01/01/2010 erano presenti in azienda 174 unità di personale a tempo indeterminato/determinato come di seguito specificato:
 - 15 dirigenti di cui 13 a tempo indeterminato e 2 a tempo determinato;
 - 64 funzionari tutti con contratto a tempo indeterminato;
 - 85 impiegati con contratto a tempo indeterminato;
 - 6 autisti con contratto a tempo indeterminato;
 - 1 capo redattore, 1 giornalista 2 pubblicisti tutti con contratto a tempo indeterminato;
- alla data del 31/12/2010 i dipendenti in forza sono diventati 177, in virtù di 3 assunzioni a tempo determinato per sostituzione di personale con diritto alla conservazione del posto (art. 1 c. 1 del Dlgs 368/2001).

Il Personale dipendente alla data del 31/12/2010 risulta pertanto così ripartito:

- 15 dirigenti di cui 13 a tempo indeterminato e 2 a tempo determinato;

- 76 funzionari di cui 75 con contratto a tempo indeterminato e 1 con contratto a tempo determinato; 3 funzionari sono in aspettativa non retribuita;
- 76 impiegati di cui 74 con contratto a tempo indeterminato e 2 con contratto a tempo determinato (1 impiegato è in aspettativa non retribuita);
- 6 autisti con contratto a tempo indeterminato;
- 1 capo redattore, 1 giornalista; 2 pubblicitari tutti con contratto a tempo indeterminato.

Si precisa inoltre che alla data del 31/12/2010 è attivo presso ASTRAL un distacco dalla Provincia di Roma di un Dirigente .

Le iniziative di formazione e di aggiornamento professionale, che hanno caratterizzato l'annualità 2010, sono state rivolte al Personale non dirigente per l'80% ed al Personale dirigente per il restante 20%. A seguito delle novità legislative intervenute nelle materie e nei settori di interesse per l'attività svolta da ASTRAL S.p.A. (ad es. Espropri, Regolamento di attuazione Codice Appalti, stress da lavoro correlato, Progettazione, sicurezza sul lavoro, internal audit, finanza tesoreria e liquidità, le società a partecipazione pubblica, etc.) le principali attività di aggiornamento hanno avuto per oggetto tali tematiche e sono state rivolte sia alle qualifiche dirigenziali che alle qualifiche impiegatizie, ed hanno interessato diverse Strutture Aziendali.

E' stata effettuata nel 2010 la formazione dell'RLS (rappresentante dei lavoratori per la sicurezza, della squadra antincendio e della squadra di emergenza). Tale formazione è stata erogata da organismo accreditato.

Le iniziative sono state destinate ad una pluralità di Strutture Aziendali ed hanno avuto contenuti diversi. In particolare le azioni formative hanno avuto contenuti di natura tecnica, giuridico /legale e amministrativa.

Per quanto riguarda la sicurezza, si segnala che "Il Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS) è stato redatto ed aggiornato ed è presente in Azienda.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel mese di gennaio è stata predisposta la fatturazione dell'annualità 2010 dei canoni di concessione pubblicitari incluso AVIP che nel mentre è stata ammessa alla procedura di concordato preventivo e l'Azienda ha presentato la sua prima istanza di ammissione al rimborso, sostenendo la tesi che i crediti vantati sono assistiti da privilegio in quanto trattasi di canoni previsti dal codice della strada.

Evoluzione prevedibile della gestione

Il 2011, alla luce di quanto esposto, si presenta come un anno difficile per la Società per differenti motivi di seguito elencati :

- Sono terminate le grandi opere SO-FR I e II stralcio e pertanto verrà meno la corrispondente cospicua parte dei ricavi; le nuove opere che sono in fase di trasferimento da parte della Regione, sono già avviate ed il relativo

completamento non è in grado di produrre i ricavi della SR-FR;

- Il piano lavori approvato per il 2011 ammonta a poco più di €19 mln (incluse le grandi progettazioni e l'ampliamento della SR Casilina) e quindi svilupperà ricavi modesti rispetto ai corrispondenti degli anni precedenti. E' da far presente che nel primo trimestre 2011 sono già terminati i fondi (poco più di € 1 mln) destinati ad interventi straordinari;
- I ricavi dai piani lavori delle annualità precedenti ancora disponibili ammontano a poco più €6 mln e riguardano lavori complessi che richiedono lunghi iter burocratici approvativi e che difficilmente si sbloccheranno in tempi brevi;
- La situazione finanziaria di inizio anno già negativa è andata aggravandosi nel corso dei primi mesi del 2011 toccando quasi la soglia massima di disponibilità di credito e l'incremento degli Stati Avanzamenti Lavori sembra allargare sempre più la forbice tra fonti ed impieghi;
- Il contributo di funzionamento dovrebbe ridursi ulteriormente fino ad €4,5 mln nel 2011, determinando così un ulteriore diminuzione delle risorse economiche e finanziarie.

In questa complessa situazione è in corso la ridiscussione del nuovo contratto di servizio, integrativo del precedente, che dovrà prevedere nuove risorse economiche e finanziarie che la Regione Lazio dovrà destinare ad ASTRAL, che dovranno coprire tutti i gap evidenziati poc'anzi in modo tale da garantire la continuità aziendale.

Di seguito si riportano gli impegni in corso ai fini dell'ammodernamento della rete stradale regionale relativi ai principali interventi per strada:

Strada	Lavori in corso	Progetti ultimati o in gara	Totale importi
SR Casilina Ex Ss6	€3.000.000	€6.900.000	€9.900.000
Cassia ex ss 2	€3.800.000		€3.800.000
Sr della Vandra		€1.012.500	€1.012.500
Sr di Fiuggi 155	€500.000	€2.555.800	€3.055.800
Sr Forca d'acero	€367.000	€4.618.000	€4.985.000
Sr Flacca	€4.257.258	€27.698.388	€31.955.647
Sr Flaminia		€5.600.000	€5.600.000
SR Nettunense	€3.170.000	€200.000	€3.370.000
SR Pontina	€18.184.629	€3.600.000	€21.784.629
SRSublacense	€734.000	€210.000	€944.000
SR Tiburtina valeria	€400.000		€400.000
SR varie segnaletica	€295.419		€295.419

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, gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate, elaborando il Documento Programmatico della Sicurezza.

=====

In relazione a quanto sopra esposto, Vi invito ad approvare il bilancio d'esercizio al 31/12/2010 così come viene sottoposto alla Vostra attenzione, proponendoVi di coprire la perdita di esercizio attraverso l'abbattimento delle riserva legale e di rinviare a nuovo la restante perdita.

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

Roma, 01 giugno 2011

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
IL PRESIDENTE
(On Giov.Battista Giorgi)

IL VICE PRESIDENTE
(Dott. Stefano Cuzzilla)

I CONSIGLIERI
(Paolo Della Rocca)

(Alessandro Coloni)

(Maurizio Colacchi)