

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

cu privire la încheierea exercițiului financiar pentru anul 2023

Societatea de Transport București STB S.A. este principala companie de transport public de persoane din zona București – Ilfov, fiind creată prin transformarea Regiei Autonome de Transport București în septembrie 2018 în societate comercială.

Având acest statut, STB S.A. a derulat, în perioada 17 septembrie 2018- 31 iulie 2021, în parteneriat cu Entitatea Contractuală (T.P.B.I.) Contractul de Delegare a Gestiunii Serviciului de Transport Public de Călători nr.1/17.09.2018 și ulterior Contractul de Delegare a Gestiunii Serviciului de Transport Public de Călători în Regiunea București – Ilfov nr. 7/29.07.2021 care are o valabilitate de 10 ani.

În cursul anului 2023, societatea a urmărit permanent încadrarea în limitele bugetare stabilite în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023, avizat/aprobat de către organele competente, conform legislației în vigoare, prin decizia CA nr.89/27.12.2022 și aprobat prin H.A.G.A. nr.27/28.12.2022, rectificat prin avizare C.A. nr.115/28.12.2023 și aprobat prin H.A.G.A nr.18/28.12.2023 ulterior, în baza unor premise economice pertinente cu impact asupra activității societății

Activitatea defășurată în cursul exercițiului financiar 2023 a fost marcată de:

În conformitate cu articolul "12.14 (1) Entitatea Contractantă va realiza din surse financiare proprii un Audit Tehnico-Economic privind serviciul de transport public de călători delegat prin prezentul contract, ce va fi finalizat până la data de 31 martie a anului următor pentru anul precedent. Raportul de audit va stabili:

- i. costul/km eligibil pentru fiecare tip de transport (tramvai, troleibuz, autobuz urban și regional), cu evidențierea separată a componentei de transport public și cea asociată gestiunii serviciului comercial, pentru fiecare cost/km;
- ii. valoarea anuală a compensării pe baza cheltuielilor efective eligibile suportate de operator pentru prestarea obligației de serviciu public efective, pe categoriile de costuri prevăzute în Anexa 5;
- iii. valoarea decontului anual pentru regularizarea compensației;



- iv. recomandări privind îmbunătățirea modului de gestiune a contractului referitoare la modul de organizare a evidenței contabile, procedurilor și normelor interne precum și activității operaționale pentru realizarea obligației de serviciu public contractată
- v. stabilirea nivelului de realizare a țintelor anuale din Anexa 13 - Planul de eficientizare, precum și a sumelor aferente penalității și bonificației
- vi. verificarea realizării investițiilor din surse proprii în obiective de investiții aferente serviciului public de transport, în procent de minimum 1% din cheltuielile totale de transport public planificate, conform art. 14.11.”

La începutul anului 2023, TPBI a transmis Rapoartele de audit tehnico-economic aferente perioadei 01.08.2021-31.12.2021 și anului 2022 prin care a fost stabilită valoarea subcompensării pe baza cheltuielilor eligibile suportate de Societate pentru prestarea obligației de serviciu public, și deconturile aferente perioadelor menționate, rezultând următoarele:

- Pentru perioada august - decembrie 2021, STB S.A. a fost subcompensată cu suma de 64.065.967,65 lei;
- Pentru anul 2022, STB S.A. a fost subcompensată cu suma de 251.474.963,11 lei.

Rapoartele de audit tehnico-economic pentru perioada 2018-2022 conform prevederilor contractului de delegare, au stabilit că societatea a fost subcompensată cu suma de 357.952.705,69 lei (inclusiv suma de 42.411.774,93 lei reprezentând regularizare compensație aferentă perioadei septembrie 2018 – iulie 2021).

Pentru anul 2023, conform analizei interne a STB S.A. asupra cheltuielilor înregistrate, a rezultat că societatea a fost subcompensată cu suma de 237.131.525,99 lei, urmând ca această sumă să se regularizeze după finalizarea Raportului de Audit tehnico-economic și aprobarea de către A.G.A TPBI a acestuia.

La sfârșitul exercițiului financiar, pe baza Registrului Inventar și a bilanței de verificare la 31.12.2023 s-a întocmit bilanțul contabil, parte componentă a situațiilor financiare ce redă situația reală a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

Acestea au fost întocmite în concordanță cu O.M.F.P. nr.5394/2023 din 15 decembrie 2023 în corespondență cu registrele contabile întocmite în mod cronologic și corect și cu principiile contabilității prevăzute de Legea Contabilității nr.82/1991, republicată, cu toate modificările ulterioare.

Principalele elemente de activ și pasiv cuprinse în bilanțul contabil la 31.12.2023 se prezintă astfel:

Nr.crt.	DENUMIRE INDICATORI	Solduri la 31.12.2022	Solduri la 31.12.2023	Diferențe 2023/2022
I.	<u>ACTIV</u>	mii lei	mii lei	mii lei
I.1.	Active immobilizate-total	209.210	186.361	-22.849
I.2.	Active circulante-total, din care:	1.394.407	1.293.306	-101.101
	-stocuri materiale	69.337	70.167	830
	-clienți, furnizori-debitori și alte creanțe	1.274.763	1.203.753	-71.010
	-conturi la bănci, casa în lei, alte valori	50.307	19.386	-30.921
I.3.	Cheltuieli în avans	1.119	1.720	601
TOTAL ACTIV (I.1+I.2+I.3)		1.604.736	1.481.387	-123.349
II.	<u>CAPITALURI PROPRII</u>	mii lei	mii lei	mii lei
II.1.	Capitaluri - total, din care:	237.128	239.953	2.825
	-patrimoniul regiei	-	-	-
	-capital subscris si varsat	175.356	175.356	0
	-capital subscris si nevarsat	-	-	-
	-rezerve din reevaluare	207.137	207.137	-
	-rezerve	21.206	21.623	417
	-rezultatul reportat	-166.811	-164.333	-2.478
	-rezultatul exercițiului	402	563	161
	- profit repartizat	-162	-393	-231
	-patrimoniul public	-	-	-
II.2.	Alte provizioane	23.840	28.405	4.565
II.3.	Datorii-total	1.225.590	1.127.266	-98.324
	-furnizori, alte datorii	1.225.590	1.127.266	-98.324
	-credit	-	-	-
II.4.	Venituri înregistrate în avans	118.178	85.763	-32.415
TOTAL CAPITALURI ȘI DATORII (II.1+II.2+II.3+II.4)		1.604.736	1.481.387	-123.349

În anul 2023, managementul Societății de Transport București STB S.A., prin măsurile stabilite a asigurat condiții optime desfășurării activității de transport și a menținut activitatea operatorului de transport public de persoane la standarde normale și de siguranță.

Contul de profit și pierdere aferent anului 2023 reflectă întocmai, sub toate aspectele semnificative, veniturile și cheltuielile aferente perioadei de raportare.

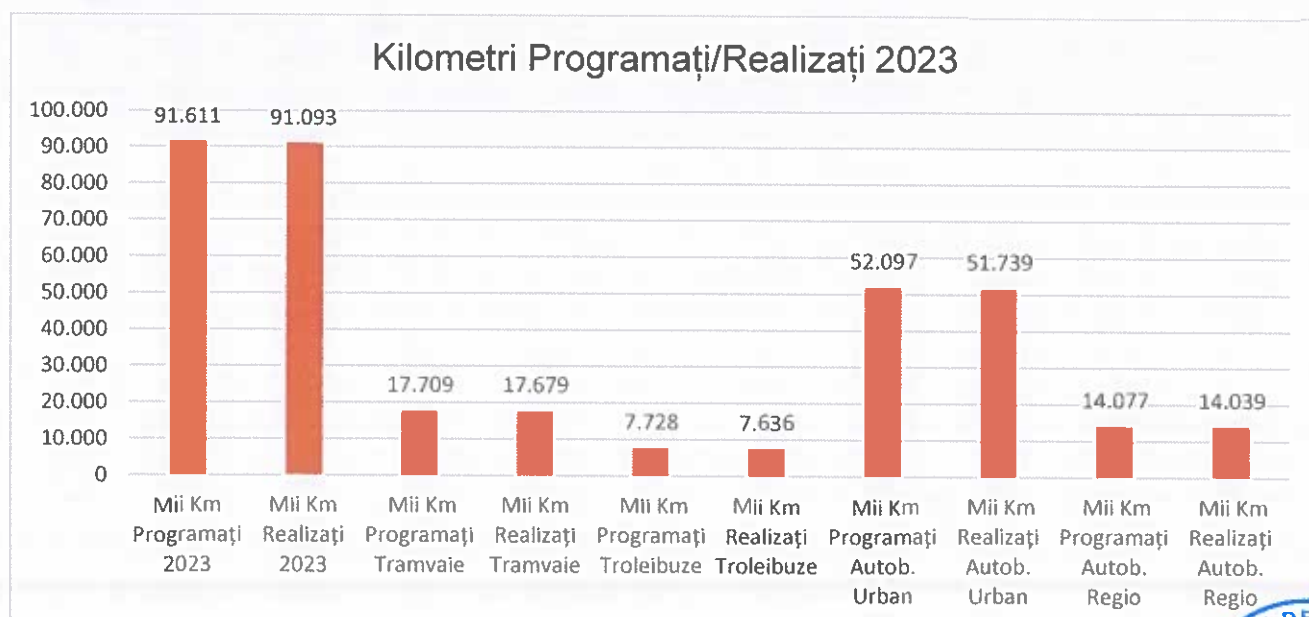
Balanța de verificare la 31 decembrie 2023 reflectă corespunzător, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a STB S.A. și performanța financiară conform exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2023 și a fost întocmită în conformitate cu registrele contabile ale societății și cu legile în vigoare.

Situația indicatorilor fizici și economico-financiar pentru anul 2023 se prezintă astfel:

I. Activitatea de exploatare

1. Indicatori fizici

Nr crt.	Indicatori fizici	U/M	Realizări 01-12.2022	Program 01-12.2023	Realizări 01-12.2023	%	%
0.	1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
1.	Prestații transport (rulaj vehicul/km)	Mii km.	92.331	91.611	91.093	98,66%	99,43%



Se poate observa o diminuare a numărului de km față de anul precedent cu 1,34%, datorată liniilor și traseelor stabilite de Autoritatea Contractantă prin programul de transport din cadrul Contractului de Delegare a Gestiunii Serviciului de Transport Public de Călători, pentru STB S.A. în anul 2023.

2. Indicatori economico-financiar

A. VENITURI

Veniturile totale înregistrate, în perioada ianuarie-decembrie 2023, în valoare de 1.585.980 mii lei sunt detaliate pe următoarele componente:

-mii lei-

Nr. crt	EXPLICAȚII	REALIZAT 2022	ANUL 2023		
			PROGRAM	REALIZAT	%
I.	TOTAL VENITURI	1.465.942	1.593.937	1.592.377	99,90
	-venituri proprii, din care:	316.279	329.245	311.528	94,62
	▪ venituri din încasări	215.297	236.431	238.908	101,05
	- compensatie	923.032	976.224	990.881	101,50
	- diferente de tarif	226.631	288.468	289.968	100,52
II.	TOTAL CHELTUIELI (inclusiv impozitul pe profit)	1.465.541	1.593.937	1.591.814	99,86
III.	REZULTAT FINANCIAR NET	401	0	563	

- compensația din diferențe de tarif în sumă de 289.968 mii lei, reprezintă o creștere cu 27,95% față de anul anterior, iar veniturile din titluri de călătorie vândute beneficiarilor transportului public de persoane, în sumă de 238.908 mii lei au înregistrat o creștere de 10,97% față de anul precedent.

B. CHELTUIELI

-mii lei-

STRUCTURĂ CHELTUIELI	CHELTUIELI REALIZATE				2023/2022 (%)
	2022	%	2023	%	
1	2	3	4	5	6=4/2*100
1.CHELTUIELI MATERIALE, din care:	359.017	24,50	317.906	19,97	88,55
- materiale, piese de schimb	58.090	3,96	56.173	3,55	96,70
- combustibil	207.838	14,18	176.653	11,10	85,00
- energie, gaze, apă	93.089	6,35	85.080	5,34	91,40
2. LUCRĂRI, REPARAȚII, SERVICII	64.811	4,42	103.626	6,51	159,89
3. IMPOZITE TAXE	17.594	1,20	16.070	1,01	91,34
4.CHELTUIALĂ DE PERSONAL, din care:	924.442	63,08	1.056.890	66,39	114,33
- salarii+hotărâri judecătorești	842.267	5,47	959.969	60,30	113,97
- contribuții angajator și alte cheltuieli cu protecția muncii	33.432	2,28	34.150	2,15	102,15
- tichete de masă	48.744	3,33	62.771	3,94	128,78
5.AMORTIZĂRI, PROVIZIOANE ȘI ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	96.830	6,61	89.912	5,65	92,86
6.CHELTUIELI FINANCIARE	17	0,00	118	0,01	694,12
7.TOTAL CHELTUIELI (1+2+3+4+5+6)	1.462.711	99,81	1.584.522	99,54	108,33
8.IMPOZIT PE PROFIT	2.830	0,19	7.292	0,46	257,67
9.TOTAL CHELTUIELI (7+8)	1.465.541	100	1.591.814	100	108,62

Analizând evoluția cheltuielilor, față de aceeași perioadă a anului precedent, se remarcă:

- o scăderea nivelului cheltuielilor cu combustibili și lubrifianți cu 31.185 mii lei, respectiv o scădere cu 15,00%;
- o scăderea nivelului cheltuielilor cu utilitățile-apă, energie, gaze cu 8.009 mii lei, respectiv o scădere cu 8,60%;
- o creșterea nivelului cheltuielilor cu lucrările și serviciile executate de terți cu 38.815 mii lei, respectiv cu 59,89%, deoarece suplimentar față de anul anterior ca urmare a lucrărilor de reparatii, betonări și hidroizolații la platforme și acoperișuri din depouri și autobaze;

- o scăderea nivelului cheltuielilor cu amortizarea, provizioanele și alte cheltuieli de exploatare cu 7,14% față de nivelul înregistrat în anul precedent ;
- o creșterea nivelului cheltuielilor financiare cu 101 mii lei, respectiv 594,12%;

3. Indicatori specifici

INDICATORI SPECIFICI	U/M	2022	2023	2023/2022 %
1	2	3	4	5=4/3*100
COSTURI TOTALE (inclusiv impozitul pe profit)	mii lei	1.465.541	1.591.814	108,62
VENITURI PROPRII (compensație și diferență de tarif)	mii lei	316.279	311.528	98,50
COST/KM	lei/km	15,87	17,47	110,08
VENIT PROPRIU/KM	lei/km	3,43	3,42	99,71

MĂSURI DE ASIGURARE A CONTINUTĂȚII ACTIVITĂȚII

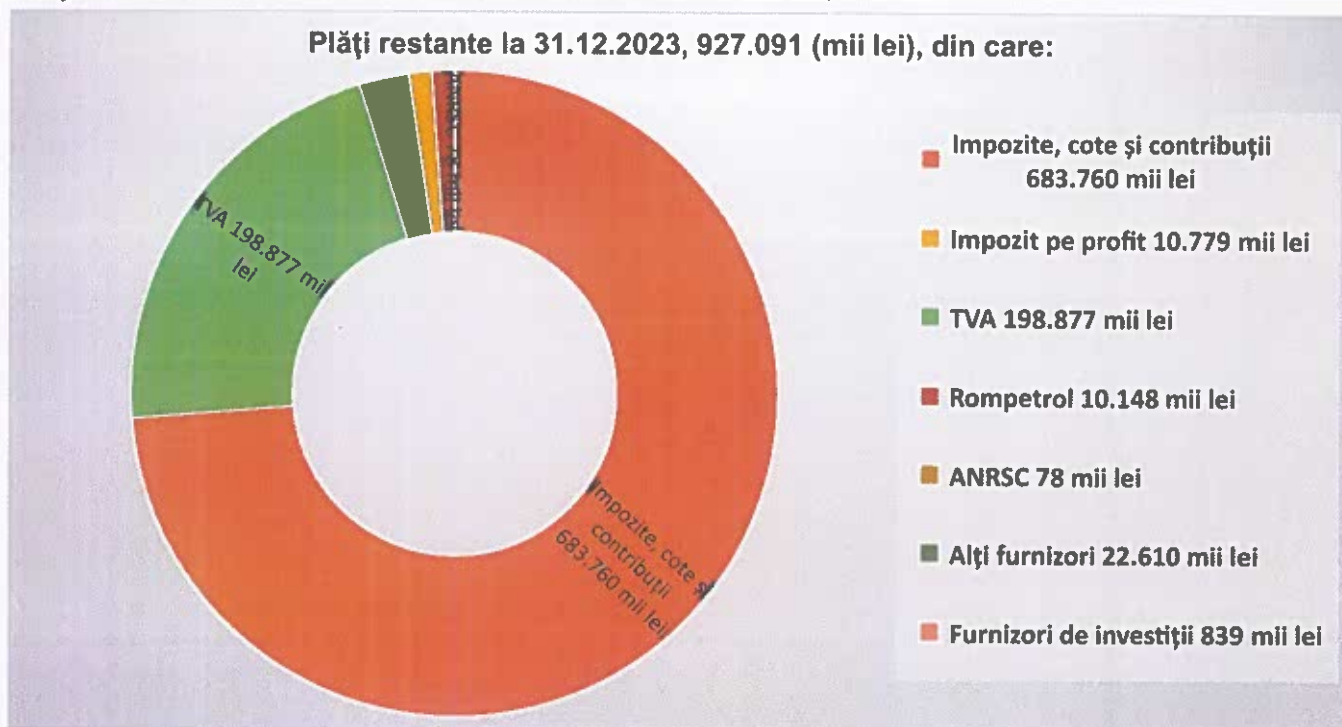
Pe parcursul contractului nr.1/17.09.2018, Societatea de Transport București STB S.A. a întâmpinat dificultăți financiare deosebite, cauzate de neachitarea în termen a facturilor de compensație și diferență de tarif aferente serviciului de transport prestat.

Evoluția continuă, ascendentă, a cuantumului creanțelor înregistrate, cauzate de încasarea cu dificultate a sumelor datorate de T.P.B.I. pentru serviciul prestat, a generat creșterea datoriilor Societății atât către Agenția Națională de Administrare Fiscală (contribuții salariale angajat și angajator, impozit pe profit, T.V.A.), cât și față de furnizorii de motorină, energie electrică de tracțiune, piese, materiale, servicii, ș.a.

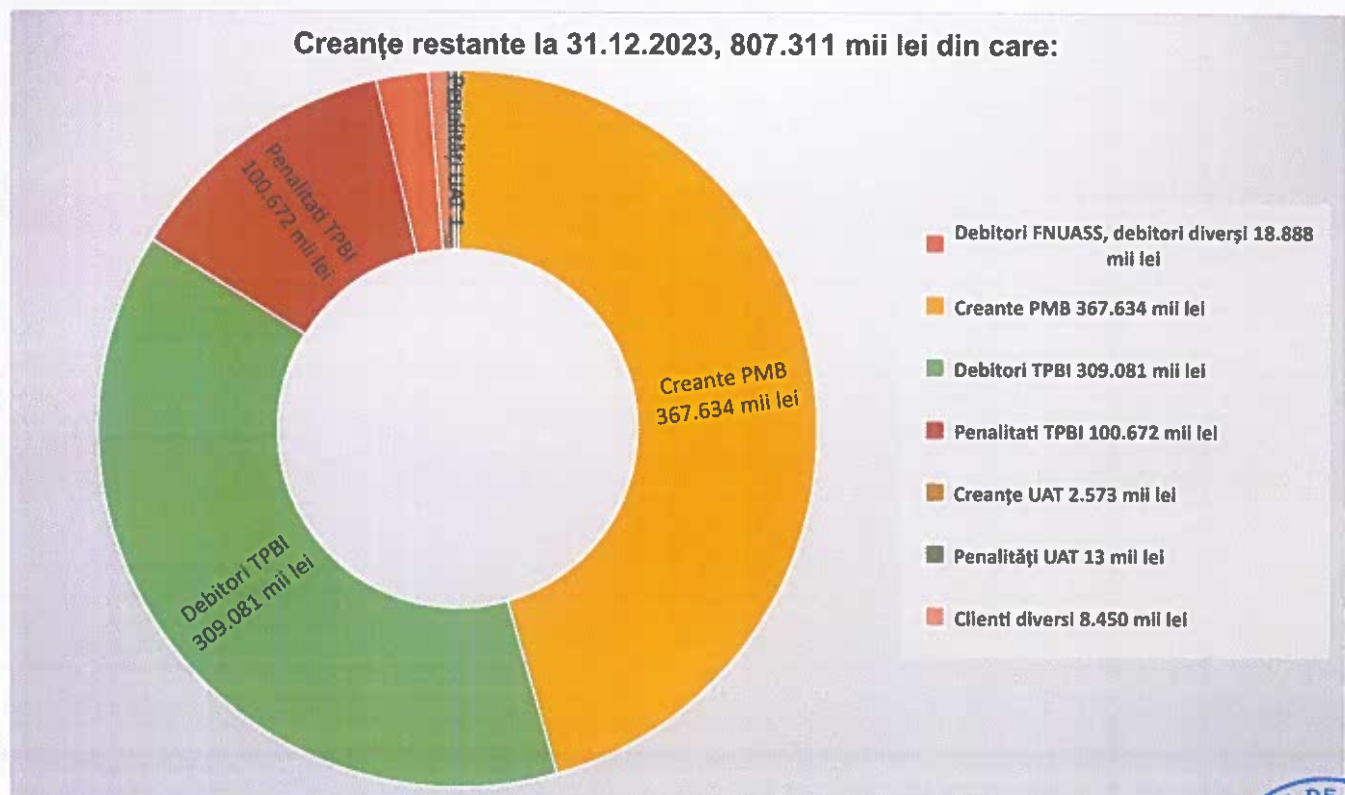
Pentru a putea continua desfășurarea prestației conform prevederilor contractuale, Societatea și-a exprimat diligența și a obținut eşalonarea datoriilor către bugetul de stat (cote angajat, cote angajator, impozit).

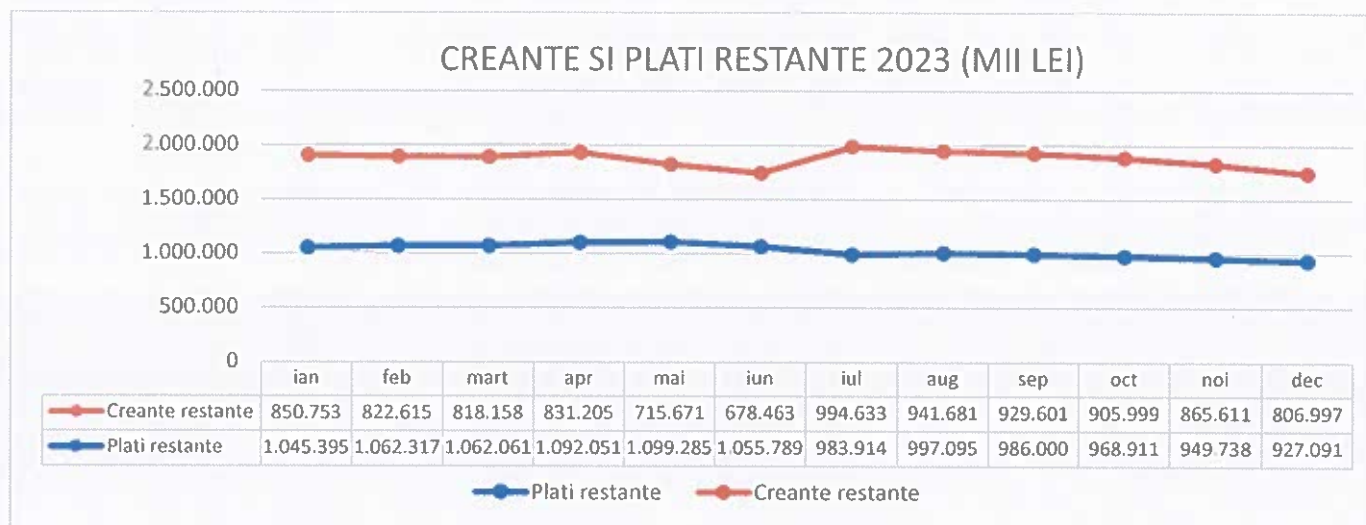
Astfel că la finalul anului 2023 societatea beneficia de Decizia de modificare a deciziei de eşalonare la plată a obligațiilor fiscale nr.68454/01.08.2023 în sumă totală de 1.149.722.879 lei (792.344.304 lei obligații fiscale principale și 357.378.575 lei obligații fiscale accesorii), pentru o perioadă de 57 de luni, emisă de ANAF-DGAMC.

Plățile restante la 31.12.2023 în sumă de 927.091 mii lei, astfel:



Creanțele restante înregistrate de STB S.A. la data de 31.12.2023 sunt de 806.997 mii lei, acestea fiind constituite din:





II. Activitatea de Investiții

Prin H.A.G.A nr.28/28.12.2022 s-a aprobat Lista propunerilor de obiective de investiții cu finanțare din surse proprii pe anul 2023 la valoarea de 44.492,29 mii lei. Aceasta cuprindea următoarele obiective de investiții :

Cap. A. "Lucrări în continuare"	391,00 mii lei
Cap. B. "Lucrari noi"	1.956,99 mii lei
Cap. C. "Achizitii de bunuri si alte cheltuieli de investitii"	42.144,30 mii lei
din care:	
b. Dotări	27.192,30 mii lei
d. Cheltuieli de expertiză, proiectare și de execuție privind consolidările	14.952,00 mii lei

În luna februarie 2023 prin Hotărârea nr. 4/14.02.2023 Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Societății de Transport București SA a aprobat lista obiectivelor de investiții cu finanțare din surse proprii ale STB SA pentru anul 2023 – Prevederi rectificative Februarie 2023, în valoare de 326.743,93 mii lei. Aceasta a cuprins următoarele obiective de investiții :

Cap. A. "Lucrări în continuare"	391,00 mii lei
Cap. B "Lucrări noi"	1.956,99 mii lei
Cap. C "Achiziții de bunuri și alte cheltuieli de investiții"	324.395,94 mii lei
din care:	
b. Dotări	309.443,94 mii lei
d. Cheltuieli de expertiză, proiectare și de execuție privind consolidările	14.952,00 mii lei

În luna decembrie 2023, a fost aprobată prin H.A.G.A nr.19/28.12.2023 rectificarea Listei obiectivelor de investiții cu finanțare din surse proprii la valoarea totală de 13.851,24 mii lei, defalcată pe capitole astfel:

Cap. A. "Lucrări în continuare"	391,00 mii lei
Cap. B "Lucrări noi"	8.087,60 mii lei
Cap. C "Achiziții de bunuri și alte cheltuieli de investiții"	5.372,64 mii lei
din care:	
b. Dotări	5.368,18 mii lei
d. Cheltuieli de expertiză, proiectare și de execuție privind consolidările	4,46 mii lei

Până la sfârșitul anului 2023 au fost recepționate fizic următoarele obiective de investiții, în valoare totală de 12.684,13 mii lei:

1. Lucrări

- Amenajare canale lucru 4 și 5 la hala de întreținere de la Depoul Bujoreni
- Alimentare cu energie electrică a Substației de tracțiune STB Nițu Vasile din str. Emil Racoviță nr. 7, sector 4, București – taxă aviz tehnic de racordare
- Lucrări de infrastructură în unități STB pentru deservirea autobuzelor electrice – URAC

2. Dotări

- Dispozitiv ridicare vehicul pe una din punți (cric de canal) – 3 buc.
- Cric pentru canal 12-15 tone – camioane grele și utilaje - 4 buc.
- Cric pentru canal - 2 buc.
- Cric hidro - pneumatic pentru canal 14 t - 1 buc.
- Vehicule supraetajate pentru traseul turistic – 6 buc.
- Dispozitiv de conectare la interfața electronică a vehiculului / instrument scanare OBD – 6 buc.
- Grup elevatoare mobile 4 coloane – 1 buc.
- Dispozitiv hidraulic pentru montarea / demontarea articulațiilor elastice la boghiurile motoare V3A – 1 buc.
- Aparat de sudură MIG – MAG / MMA / TIG - 1 buc.
- Schelă telescopică mobilă aluminiu – 1 buc.
- Transpalet electric cu catarg – 1 buc.
- Mașină de tăiat șină cu disc și motor termic – 4 buc.
- Calculator pentru proiectare cu licențe – 5 buc.
- Calculator cu licențe pentru birouri – 250 buc.
- Licențe soft proiectare CAD – 5 buc.
- Sistem complet GPS pentru ridicări topo - 1 buc.
- Repetor digital – 2 buc.



- Osciloscop portabil – 1 buc.
 - Aparat de sudură fibră optică – 1 buc.
 - Aparat de aer condiționat tip inverter de 30.000 BTU/h – 9 buc.
 - Adăpost călători – 26 buc.
 - Radiotelefon digital mobil – 30 buc.
 - Sistem de detecție, avertizare/stingere incendiu și achiziție sistem de stingere cu gaz inert – 1 buc.
3. Cheltuieli expertize, proiectare, etc.
- Expertiză tehnică Cabină Cap Linie Șos. București – Ploiești nr. 41.

Administrația STB S.A. trebuie să acorde o atenție sporită desfășurării în condiții de confort și siguranță a transportului public de persoane, achitării plăților restante și îmbunătățirii următorilor indicatori financiari, care au înregistrat în anul 2023 următoarele valori:

- lichiditate curentă: 2,22 – Indicatorul Lichiditate curentă determinat în limite acceptabile oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente, fapt pentru care este cunoscut și sub denumirea indicatorul capitalului circulant. Făță de anul trecut se observă o diminuare a acestuia cu 3,06% .
- lichiditate rapidă: 2,10 – indicatorul exprimă capacitatea întreprinderii de a își onora datoriile pe termen scurt din creante, disponibilitati banesti si investitii financiare pe termen scurt.
- viteza de rotație a activelor imobilizate: 8,29 - este un indicator care evalueaza eficacitatea activelor imobilizate prin analiza cifrei de afaceri raportate la activele imobilizate.Indicatorul este mai bun cu cat este mai mare.
- solvabilitate: 1,31 - reprezintă capacitatea unei entități de a-și plăti datoriile pe termen mediu și lung

În Anexa 1 se regăsește Declarația nefinanciară, întocmită de Societatea de Transport București STB S.A., conform prevederilor Ordinului Ministrului Finanțelor Publice 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

Consiliul de Administrație urmărește pentru următorul an ca Societatea de Transport București STB S.A, să raporteze fluxuri pozitive de trezorerie în condițiile valorificării activității operatorului de transport public de persoane, continuității activității curente, încasării creanțelor, implementării obiectivelor asumate și menținerii pe piața operatorilor de transport public de persoane, atât timp cât nu există influențe extrinseci de natură socio-economică care să denatureze trendul creșterii societății.

PREȘEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

11

