

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

cu privire la încheierea exercițiului financiar pentru anul 2022

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 2022, societatea a urmărit permanent încadrarea în limitele bugetare stabilite în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2022, avizat/aprobat de către organele competente, conform legislației în vigoare, decizia C.A. nr.4/28.01.2022, respectiv H.A.G.A. nr.3/01.02.2022, rectificat prin avizare C.A. nr.79/31.10.2022 și aprobat prin H.A.G.A nr.24/17.11.2022 ulterior, în baza unor premise economice pertinente cu impact asupra activității societății

Activitatea defășurată în cursul exercițiului financiar 2022 a fost marcată de:

- Comunicarea rezultatelor auditurilor tehnico-economice aferente anilor 2018-2022
 - Pe parcursul anului 2022 și în continuare în 2023, în conformitate cu prevederile articolul 12.14 (1) din Contractul de Delegare a Gestiunii Serviciului de Transport Public de Călători în Regiunea București – Ilfov nr. 7/29.07.2021 “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 efectiv, pe categoriile de costuri prevăzute în Anexa 5;
 - iii. valoarea decontului anual pentru regularizarea compensației;”
- s-a desfășurat auditul tehnico – economic aferent anilor 2020, 2021 și 2022 prin care a fost stabilită valoarea compensării pe baza cheltuielilor eligibile suportate de Societate pentru prestarea obligației de serviciu public, astfel:

- Pentru perioada 2018 - 31.07.2021, STB S.A. a fost subcompensată cu suma de 35.640.147,00 lei la care se adaugă TVA, conform adresei TPBI nr.31687/30.12.2022;
- Pentru perioada august - decembrie 2021, STB S.A. a fost subcompensată cu suma de 64.065.967,65 lei conform adresei TPBI nr.37595/06.04.2023;
- Pentru anul 2022, STB S.A. a fost subcompensată cu suma de 251.474.963,11 lei conform adresei TPBI nr.37595/06.04.2023.

➤ A fost asigurată relația cu reprezentanții Curții de Conturi a României - Camera de Conturi București care au realizat, în perioada 20.10-16.12.2022, o acțiune cu tema "Audit de conformitate privind gestionarea elementelor patrimoniale", finalizată prin Raportul de Control nr.37254/16.12.2022 pentru perioada 01.01.2019 – 31.12.2021.

Luând în considerare Decizia nr.3/12.01.2023 a Curții de Conturi a României, înregistrată la STB S.A. cu nr.45670/16.01.2023, privind constatările deficiențelor consemnate în Raportul de Control nr.100040/ Ds.92/16.12.2022, au fost luate măsuri în vederea îndeplinirii în totalitate și la termen, a celor dispuse.

➤ A fost asigurată relația cu reprezentanții Agenției Naționale de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili, care au desfășurat, începând cu data de 08.08.2022, o inspecție fiscală având ca obiective verificarea legalității și conformității declarațiilor fiscale și/sau operațiunilor relevante pentru inspecția fiscală, a corectitudinii și exactității îndeplinirii obligațiilor în legătură cu stabilirea bazelor de impozitare și a obligațiilor fiscale principale privind:

1. Taxa pe Valoare Adăugată în perioada 01.01.2014-31.12.2018;
2. Impozit pe profit în perioada 01.01.2013-31.12.2018,

Conform Avizului de inspecție Fiscală nr.F-MC127/04.07.2022.

➤ Prin Decizia nr.65/24.05.2021, art.3 Consiliul de Administrație al Societății de Transport București STB S.A. a decis reevaluarea imobilizărilor corporale ale STB S.A., reevaluare neefectuată din anul 2012. Prin operațiunea de reevaluare a fost realizată actualizarea valorii imobilizărilor corporale existente în patrimoniu prin aducerea acestora la valoarea justă în evidența contabilă, fapt ce a produs efecte și în exercițiul financiar aferent anului 2022.

La sfârșitul exercițiului financiar, pe baza Registrului Inventar și a balanței de verificare la 31.12.2022 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. 4268/2022 din 15 decembrie 2022 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 31.12.2022 se prezintă astfel:

Nr.crt.	DENUMIRE INDICATORI	Solduri la 31.12.2021	Solduri la 31.12.2022	Diferențe
I.	<u>ACTIV</u>	mii lei	mii lei	mii lei
I.1.	Active imobilizate-total	267.382	209.210	-58.172
I.2.	Active circulante-total, din care:	1.192.404	1.394.407	202.003
	-stocuri materiale	65.342	69.337	3.995
	-clienți, furnizori-debitori și alte creanțe	1.118.714	1.274.763	156.049
	-conturi la bănci, casa în lei, alte valori	8.348	50.307	41.959
I.3.	Cheltuieli în avans	999	1.119	120
TOTAL ACTIV (I.1+I.2+I.3)		1.460.785	1.604.736	143.951
II.	<u>CAPITALURI PROPRII</u>	mii lei	mii lei	mii lei
II.1.	Capitaluri - total, din care:	245.673	237.128	-8.545
	-patrimoniul regiei	0	-	-
	-capital subscris si varsat	175.356	175.356	0
	-capital subscris si nevarsat	-	-	-
	-rezerve din reevaluare	207.145	207.137	- 8
	-alte rezerve	19.423	19.680	257
	-rezultatul reportat	-157.872	-166.811	-8.939
	-rezultatul exercițiului	306	401	95
	- profit repartizat	1.315	1.365	50
	-patrimoniul public	0	-	-
II.2.	Alte provizioane	17.110	23.840	6.730
II.3.	Datorii-total	1.048.907	1.225.590	176.683
	-furnizori, alte datorii	1.048.907	1.225.590	176.683
	-credit	-	-	-
II.4.	Venituri înregistrate în avans	149.095	118.178	-30.917
TOTAL CAPITALURI ȘI DATORII		1.460.785	1.604.736	143.951
(II.1+II.2+II.3+II.4)				

În anul 2022, 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 2022 reflectă întocmai, sub toate aspectele semnificative, veniturile și cheltuielile aferente perioadei de raportare.

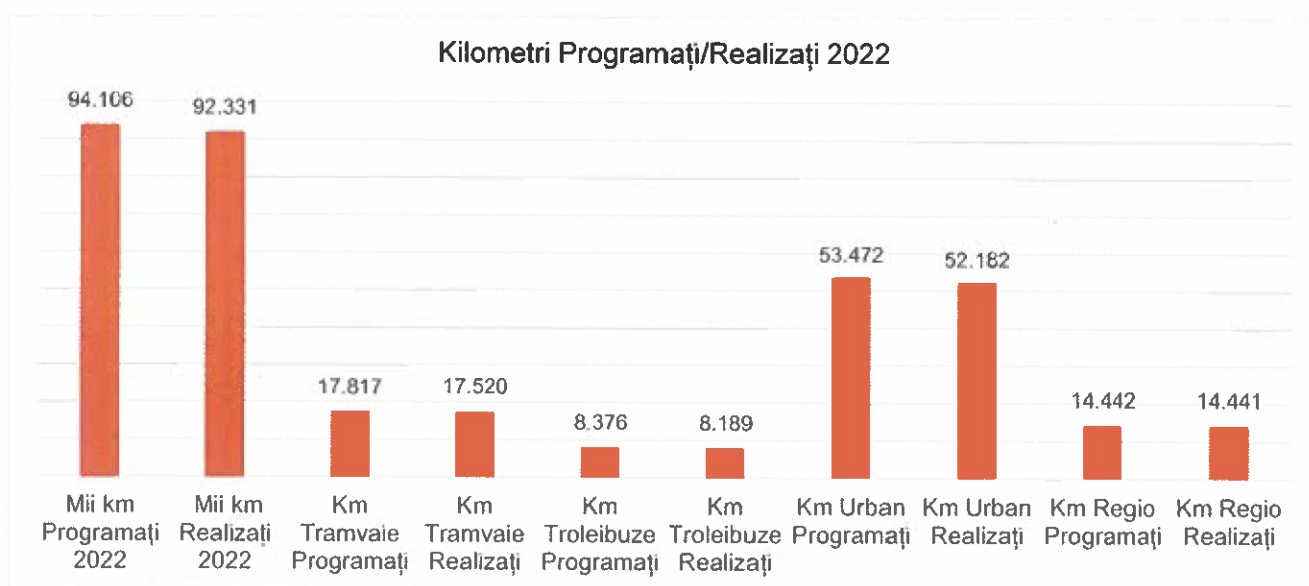
Balanța de verificare la 31 decembrie 2022 reflectă corespunzător, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a STB S.A. și performanța financiară conform exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2022 și a fost întocmită în conformitate cu registrele contabile ale societății și cu legile în vigoare.

Situația indicatorilor fizici și economico-financiar pentru anul 2022 se prezintă astfel:

I. Activitatea de exploatare

1. Indicatori fizici

Nr crt.	Indicatori fizici	U/M	Realizări 01-12.2021	Program 01-12.2022	Realizări 01-12.2022	%	%
0.	1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
2.	Prestații transport (rulaj vehicul/km)	Mii km.	101.047	94.106	92.331	91,37%	98,11%



Se poate observa o diminuare a realizărilor față de anul precedent cu 8,63%, 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 2022.

2. Indicatori economico-financiari

A. VENITURI

Veniturile totale înregistrate, în perioada ianuarie-decembrie 2022, în valoare de 1.465.942 mii lei sunt detaliate pe următoarele componente:

-mii lei-

Nr. crt	EXPLICAȚII	REALIZAT 2021	ANUL 2022		
			PROGRAM	REALIZAT	%
I.	TOTAL VENITURI, din care:	1.359.580	1.471.513	1.465.942	99,62
	-venituri proprii	273.575	311.002	316.279	101,70
	- compensatie	962.804	956.196	923.032	96,53
	- diferente de tarif	123.201	204.315	226.631	110,92
II.	TOTAL CHELTUIELI	1.359.273	1.471.513	1.465.541	99,59
III.	REZULTATE FINANCIARE NETE	307	0	401	

- compensația din diferențe de tarif în sumă de 226.631 mii lei, reprezintă o creștere cu 83,95% față de anul anterior, iar veniturile din titluri de călătorie vândute beneficiarilor transportului public de persoane, în sumă de 215.297 mii lei au înregistrat o creștere de 38,78% față de anul precedent.

Aceste creșteri au fost influențate de introducerea noii oferte tarifare începând cu 01.08.2021. Totodată, compensația din diferențe de tarif a cunoscut o creștere și datorită faptului că începând cu luna Septembrie 2022 titlurile de călătorie pentru elevi și studenți au fost disponibile prin aplicația mobilă YOUth TB, aplicație mobilă a Societății de Transport București – STB SA, dedicată elevilor și studenților care frecventează unitățile de învățământ acreditate din Municipiul București sau Județul Ilfov, pentru obținerea abonamentului gratuit de transport dedicat elevilor, și cu 50% discount pentru studenți.

Aplicația a permis obținerea facilă a abonamentelor metropolitane valabile în perioada anului școlar, pe toate liniile de transport public de suprafață din Regiunea București - Ilfov, indiferent de operatorul de transport, fără a fi necesară deținerea unui card de transport.

- compensația fără diferențe de tarif în valoare de 923.032 mii lei, cu 4,13% mai mică comparativ cu aceeași perioadă a anului 2021, diminuare datorată celor antementionate ;
- alte venituri aferente transportului și venituri din alte activități în sumă de 100.982 mii lei, acestea înregistrând o diminuare față de 2021 de cca.14,74%, din cauza nerealizării veniturilor din producția de imobilizări;

B. CHELTUIELI

-mii lei-

STRUCTURĂ CHELTUIELI	CHELTUIELI REALIZATE				2022/2021 (%)
	2021	%	2022	%	
1	2	3	4	5	6=4/2*100
1.CHELTUIELI MATERIALE, din care:	238.572	17,55	359.017	24,50	150,49
- materiale, piese de schimb	49.738	3,66	58.090	3,96	116,79
- combustibil	137.441	10,11	207.838	14,18	151,22
- energie, gaze, apă	51.393	3,78	93.089	6,35	181,13
2. LUCRĂRI, REPARAȚII, SERVICII	43.281	3,18	64.811	4,42	149,74
3. IMPOZITE TAXE	15.649	1,15	17.594	1,20	112,43
4.CHELTUIALĂ DE PERSONAL, din care:	943.927	69,44	924.442	63,08	98,97
- salarii+hotărâri judecătorești	866.067	63,73	842.266	57,47	97,25
- contribuții angajator și alte cheltuieli cu protecția muncii	32.645	2,40	33.432	2,28	102,41
- tichete de masă	45.215	3,33	48.744	3,33	107,80
5.AMORTIZĂRI, PROVIZIOANE ȘI ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	87.050	6,41	96.830	6,61	111,23
6.CHELTUIELI FINANCIARE	87	0,01	17	0,00	19,54
7.TOTAL CHELTUIELI (1+2+3+4+5+6)	1.328.566	97,74	1.462.711	99,81	110,10
8.IMPOZIT PE PROFIT	30.707	2,26	2.830	0,19	9,22
9.TOTAL CHELTUIELI (7+8)	1.359.273	100,00	1.465.541	100	107,82

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

- creșterea nivelului cheltuielilor cu combustibil și lubrifianti de 207.838 mii lei, respectiv o creștere cu 51,22%;
- creșterea nivelului cheltuielilor cu utilitățile-apă, energie, gaze de 93.089 mii lei, respectiv o creștere cu 81,13%;

creșteri semnificative înregistrate ca urmare a crizei energetice mondiale.

- creșterea nivelului cheltuielilor cu lucrările și serviciile executate de terți de 64.811 mii lei, respectiv cu 49,74%, deoarece suplimentar față de anul anterior au fost încheiate Contracte de Servicii de igienizare și curățenie a bunurilor mijloace de transport public de călători, pentru desfășurarea activității de transport în condițiile asumate prin Contractul de Delegare;
- creșterea nivelului cheltuielilor cu amortizarea, provizioanele și alte cheltuieli de exploatare cu 11,23 față de nivelul înregistrat în anul precedent ca urmare a procesului de reevaluare prin actualizarea valorii imobilizărilor corporale existente în patrimoniu prin aducerea acestora la valoarea justă în evidența contabilă;
- diminuarea nivelului cheltuielilor financiare de 17 mii lei, cu 80,46%;

3. Indicatori specifici

INDICATORI SPECIFICI	U/M	2021	2022	2022/2021 %
1	2	3	4	5=4/3*100
COSTURI TOTALE	mii lei	1.359.273	1.465.541	107,82
VENITURI PROPRII (compensație și diferență de tarif)	mii lei	273.575	316.279	115,61
COST/KM	lei/km	13,45	15,59	117,99
VENIT PROPRIU/KM	lei/km	2,70	3,43	127,04

MĂSURI DE ASIGURARE A CONTINUITĂȚII ACTIVITĂȚII

Având în vedere faptul că încă din luna ianuarie 2022 societatea nu a dispus de sumele necesare pentru respectarea condițiilor de păstrare a valabilității eșalonărilor la plată a obligațiilor fiscale, STB S.A. a depus toate diligențele pentru menținerea/modificarea eșalonărilor la plată aprobate prin Decizii ANAF-DGAMC.

La finalul anului 2022 societatea beneficia de două decizii de eșalonare la plată, emise de ANAF-DGAMC, după cum urmează:

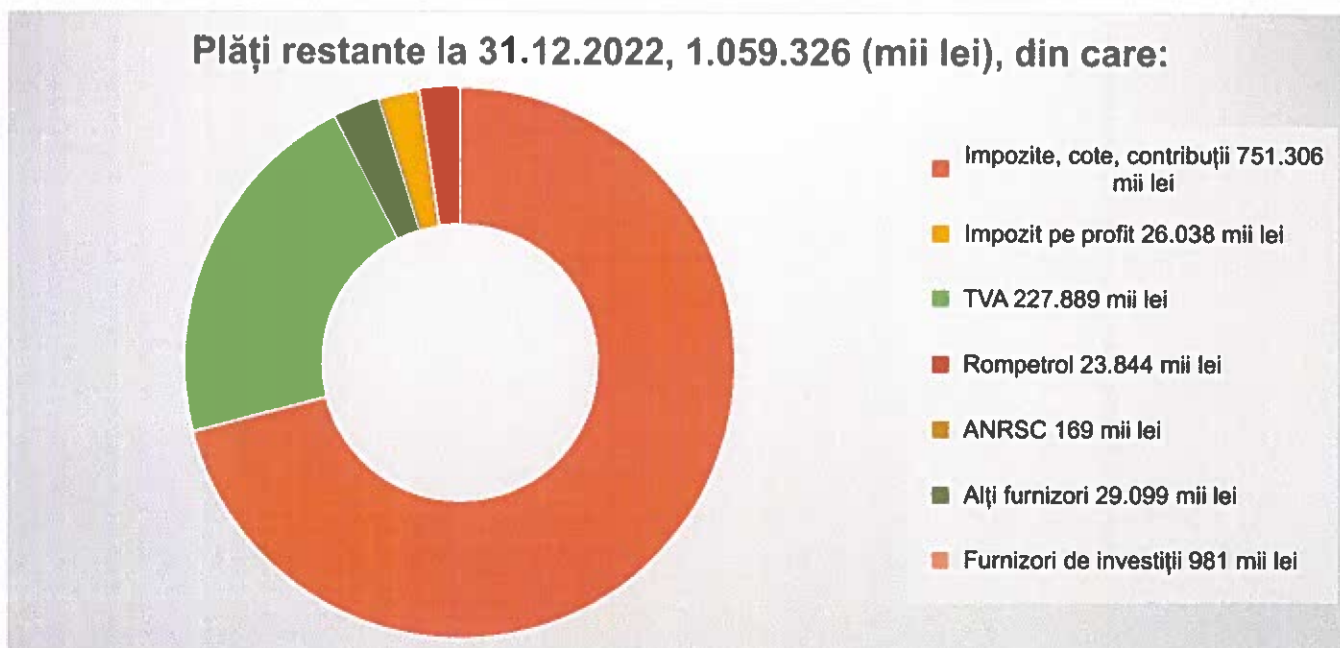
- Decizia de modificare a deciziei de eșalonare la plată a obligațiilor fiscale nr.63516/22.12.2022 în sumă totală de 1.038.587.997 lei (769.722.840 lei obligații fiscale principale și 268.865.157 lei obligații fiscale accesorii), pentru o perioadă de 60 de luni;
- Decizia nr.63587/27.12.2022 de eșalonare la plată a obligațiilor fiscale în sumă totală de 211.851.226 lei (201.135.176 lei obligații fiscale principale și 10.716.050 lei obligații fiscale accesorii), pe o perioada de 12 luni;

La data de 30.09.2022 a fost semnat Contractul al cărui obiect l-a reprezentat cesionarea de către Asociația de Dezvoltare Intercomunitară pentru Transport Public București Ilfov în favoarea societății STB S.A. a dreptului de creanță asupra obligațiilor de plată certe, lichide și exigibile ale UAT Municipiul București către ADITPBI, în sumă totală de 765.219.064,77 lei.

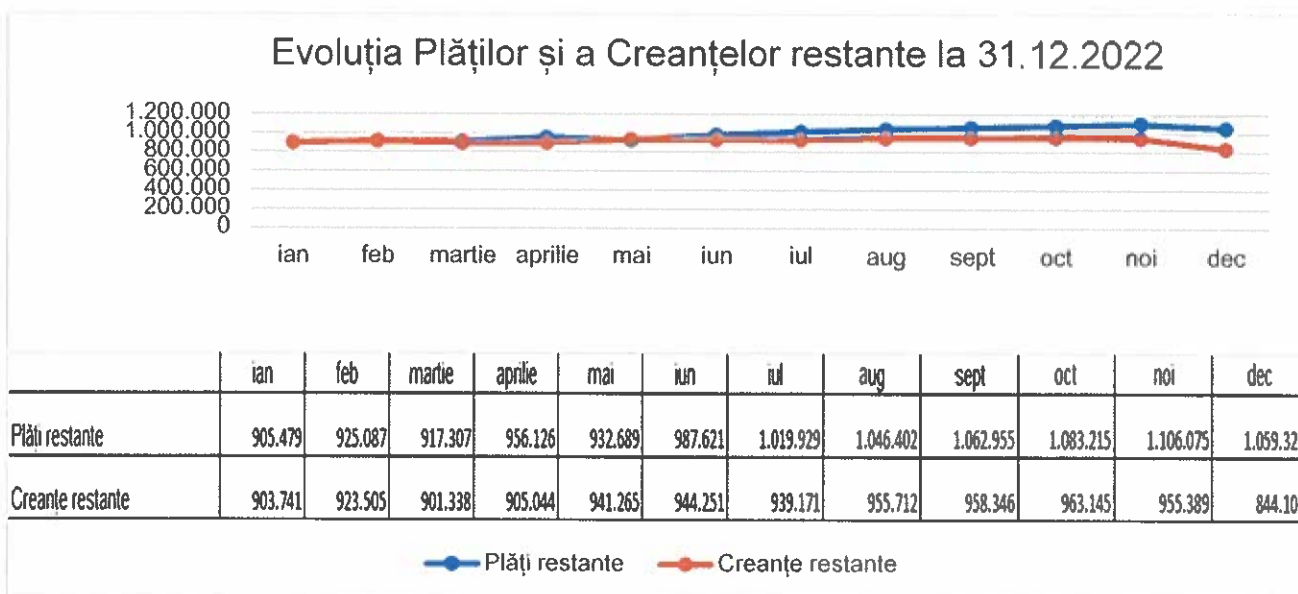
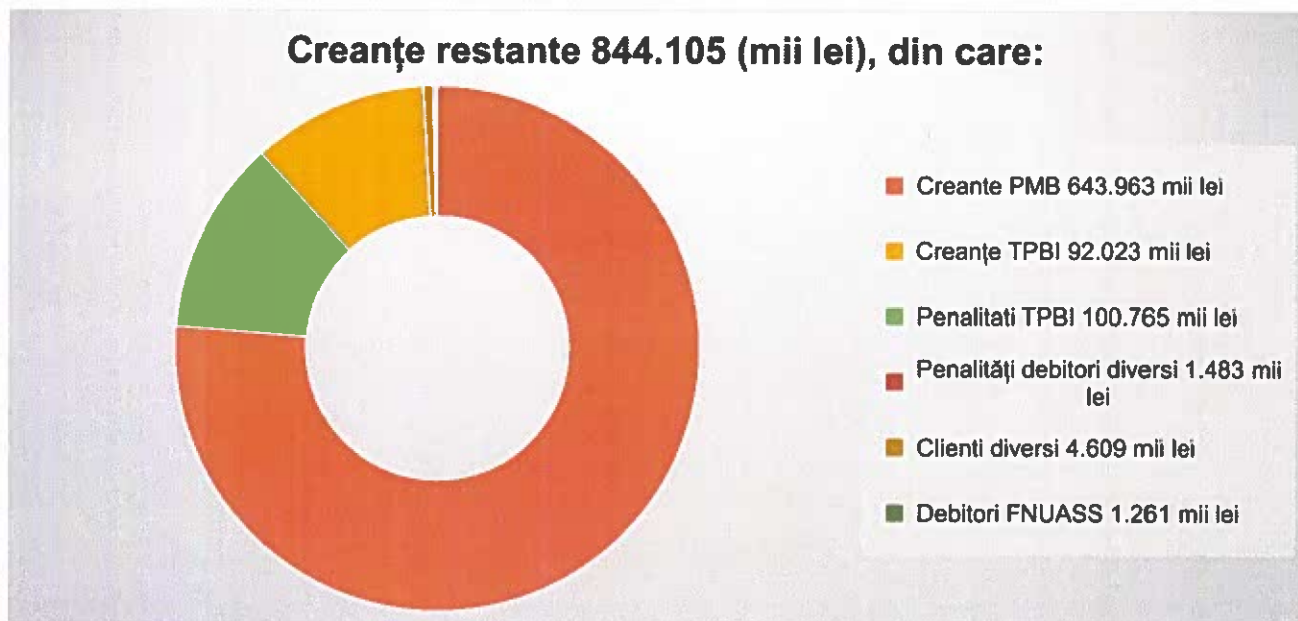
Urmare încheierii prezentului contract, Societatea STB S.A. a renunțat la dreptul de creanță deținut față de TPBI, în sumă totală de 765.219.064,77 lei debit principal, reprezentând valoarea prestației serviciului public de transport local de călători efectuat de STB S.A. conform Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de călători nr.1/17.09.2018, cu respectarea principiului continuității serviciului public în perioada 16.12.2021-31.07.2021, astfel cum a fost ratificat prin Hotărârea Consiliului General al Municipiului București nr.416/26.11.2021.

La data de 29.11.2022 între Primăria Municipiului București și STB S.A. a fost semnat Acordul de stingere amiabilă a situației litigioase și eșalonare plăți pentru suma de 765.219.064,77 lei debit principal, în 36 de tranșe egale lunare.

Plățile restante la 31.12.2022 în sumă de 1.059.326 mii lei, astfel:



Creanțele restante înregistrate de STB S.A. la data de 31.12.2022 sunt de 844.105 mii lei, acestea fiind constituite din:



II. Activitatea de Investiții

Prin H.A.G.A nr.4/01.02.2022 s-a aprobat Lista propunerilor de obiective de investiții cu finanțare din surse proprii STB S.A. pe anul 2022 la valoarea de 15.899,68 mii lei (inclusiv TVA) și Lista cu propunerile obiectivelor de investiții cu finanțare integrală sau parțială de la buget pentru anul 2022 la valoarea de 37.370,65 mii lei (inclusiv TVA), astfel – "Programul de investiții, dotări și surse de finanțare" (Anexa 4 la BVC 2022), fiind în valoare de 53.270,33 mii lei.

Ulterior, prin H.A.G.A nr.25/17.11.2022 s-a aprobat rectificarea Listei obiectivelor de investiții cu finanțare din surse proprii pe anul 2022 la valoarea de 35.505,84 mii lei (inclusiv TVA) și a Listei obiectivelor de investiții cu finanțare din alocații bugetare pe anul 2022 la valoarea de 22.528,87 mii lei.

lei (inclusiv TVA), astfel – “Programul de investiții, dotări și surse de finanțare” (Anexa 4 BVC), fiind în valoare de 58.044,77 mii lei.

În perioada analizată s-au efectuat plăți pentru obiectivele de investiții restante din anii 2018 – 2020, cu finanțare integrală sau parțială de la buget, ca urmare a alocării de către Primăria Municipiului București a sumei totale de 22.538,87 mii lei.

Din surse proprii, pe parcursul anului 2022 au fost realizate 48 obiective de investiții iar plățile au fost în sumă de 11.224 mii lei, astfel:

- 1.587 mii lei, reprezentând plăți pentru obiectivele de investiții cu finanțare din surse proprii STB S.A restante din anul 2021;
- 9.637 mii lei reprezentând plăți pentru obiectivele de investiții cu finanțare din surse proprii STB S.A, realizate și recepționate în anul 2022;

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 2022 următoarele valori:

- lichiditate curentă: 2,29 – 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 creștere cu 100,87%.
- viteza de rotație a activelor imobilizate: 6,59 - Indicatorul este mai bun cu cat este mai mare
- viteza de rotație a activelor curente: 1,07- Indicatorul este mai bun cu cat este mai mare
- solvabilitate: 1,31

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