

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

cu privire la încheierea exercițiului financiar pentru anul 2024

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 2024, societatea a urmărit permanent încadrarea în limitele bugetare stabilite în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024, avizat/aprobat de către organele competente, conform legislației în vigoare, prin decizia CA nr.1/29.01.2024 și aprobat prin H.A.G.A. nr.2/30.01.2024, rectificat prin avizare C.A. nr.128/24.10.2024 și aprobat prin H.A.G.A. nr.45/25.10.2024 ulterior, în baza unor premise economice pertinente cu impact asupra activității societății.

Asociația de Dezvoltare Intercomunitară

Autoritatea Contractantă, în conformitate cu articolul 12.14 (1) din contractul de delegare realizează din surse financiare proprii un Audit Tehnico-Economic privind serviciul de transport public de călători delegat prin prezentul contract, pentru anul precedent. Raportul de audit stabilește:

- Costurile eligibile pe km pentru fiecare tip de transport
- Valoarea compensării anuale pe baza cheltuielilor anuale pe baza cheltuielilor efective eligibile
- Regularizarea anuală a compensației
- Recomandări privind îmbunătățirea gestiunii contractului și a eficienței
- Gradul de realizare a țintelor din planul de eficientizare și penalitățile/bonificațiile aferente
- Investițiile realizate din surse proprii (minim 1% din cheltuielile planificate)

Astfel:

- Pentru anul 2024, conform analizei interne a STB S.A. asupra cheltuielilor înregistrate, a rezultat că societatea a fost subcompensată cu suma de 161.680.877,96, 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 balanței de verificare la 31.12.2024 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 Ordinul nr.107/ 20.01.2025 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 31.12.2024 se prezintă astfel:

Nr.crt.	DENUMIRE INDICATORI	Solduri la 31.12.2023	Solduri la 31.12.2024	Diferențe 2024- 2023
I.	ACTIV	mii lei	mii lei	mii lei
I.1.	Active imobilizate-total	186.361	220.776	34.415
I.2.	Active circulante-total, din care:	1.293.306	1.336.830	43.524
	-stocuri materiale	70.167	77.997	7.800
	-clienți, furnizori-debitori și alte creanțe	1.203.753	1.246.828	43.076
	-conturi la bănci, casa în lei, alte valori	19.386	12.035	-7.351
I.3.	Cheltuieli în avans	1.720	1.593	-127
TOTAL ACTIV (I.1+I.2+I.3)		1.481.387	1.559.199	77.812
II.	CAPITALURI PROPRII	mii lei	mii lei	mii lei
II.1.	Capitaluri - total, din care:	239.953	237.916	-2.037
	-patrimoniul regiei	-	-	-
	-capital subscris si varsat	175.356	175.356	0
	-capital subscris si nevarsat	-	-	-
	-rezerve din reevaluare	207.137	218.826	11.689
	-rezerve	21.623	22.252	629
	-rezultatul reportat	-164.333	-178.518	14.186
	-rezultatul exercițiului	563	612	49
	- profit repartizat	-393	-612	219
	-patrimoniul public	-	-	-
II.2.	Alte provizioane	28.405	74.532	46.128
II.3.	Datorii-total	1.127.266	1.181.889	54.589
	-furnizori, alte datorii	1.127.266	1.181.889	54.589
	-credit	-	-	-
II.4.	Venituri înregistrate în avans	85.763	64.896	-20.866
TOTAL CAPITALURI ȘI DATORII		1.481.387	1.559.199	77.812
(II.1+II.2+II.3+II.4)				

- creșterea de la indicatorul "Active imobilizate – total" este generată de reevaluare clădirilor și a terenurilor și de achiziții, aceasta având corelație și în creșterea de la indicatorul "Rezerve din reevaluare".

- în creșterea de la indicatorul "Clienți, furnizori-debitori și alte creanțe" ponderea cea mai mare o reprezintă facturile neîncasate de la TPBI.

În anul 2024, managementul Societății de Transport București STB S.A., prin măsurile stabilite a asigurat desfășurarea activității de transport în condiții normale de siguranță și confort.

Contul de profit și pierdere aferent anului 2024 reflectă întocmai, veniturile și cheltuielile aferente perioadei de raportare.

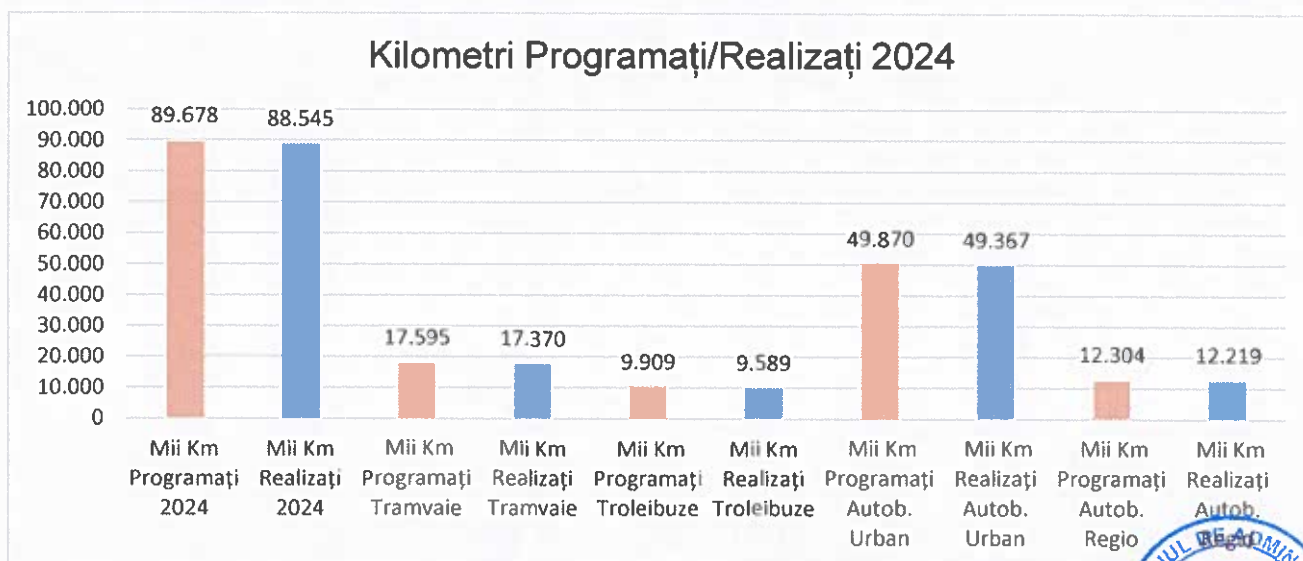
Balanța de verificare la 31 decembrie 2024 reflectă corespunzător, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a STB S.A. și performanța financiară conform exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2024 și a fost întocmită în conformitate cu registrele contabile ale societății și cu legile în vigoare.

Situația indicatorilor fizici și economico-financiar pentru anul 2024 se prezintă astfel:

I. Activitatea de exploatare

1. Indicatori fizici

Nr crt.	Indicatori fizici	U/M	Realizări 01-12.2023	Program 01-12.2024	Realizări 01-12.2024	%	%
0.	1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
1.	Prestații transport (rulaj vehicul/km)	Mii km.	91.093	89.678	88.545	97,20%	98,74%



Se poate observa o diminuare a numărului de km față de anul precedent cu 2,80% 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 2024.

2. Indicatori economico-financiari

A. VENITURI

Veniturile totale înregistrate, în perioada ianuarie-decembrie 2024, în valoare de 1.872.288 mii lei sunt detaliate pe următoarele componente:

-mii lei-

Nr. crt	EXPLICAȚII	REALIZAT 2023	ANUL 2024		
			PROGRAM	REALIZAT	REALIZAT/PRO GRAM (%)
I.	TOTAL VENITURI	1.592.377	1.727.833	1.872.288	108,36
	-venituri proprii, din care:	311.528	470.721	464.738	98,73
	▪ venituri din încasări	238.908	249.215	257.929	103,50
	- compensatie	990.881	963.165	1.115.115	115,78
	- diferente de tarif	289.968	293.947	292.435	99,49
II.	TOTAL CHELTUIELI (inclusiv impozitul pe profit)	1.591.814	1.727.832	1.871.676	108,33
III.	REZULTAT FINANCIAR NET	563	1	612	

- compensația fără diferențe de tarif în sumă de 1.115.115 mii lei care include și regularizarea aferentă anului 2024, de 161.681 mii lei, a înregistrat o creștere cu 12,54% față de anul anterior.
- valoarea titlurilor de călătorie vândute beneficiarilor transportului public de persoane, în sumă de 257.929 mii lei au înregistrat o creștere de 7,96% față de anul precedent, creștere datorată orientării călătorilor spre abonamentele integrate.

B. CHELTUIELI

-mii lei-

STRUCTURĂ CHELTUIELI	CHELTUIELI REALIZATE				2024/2023 (%)
	2023	%	2024	%	
1	2	3	4	5	6=4/2*100
1.CHELTUIELI MATERIALE, din care:	317.906	19,97	322.317	17,22	101,39
- materiale, piese de schimb	56.173	3,55	73.187	3,96	130,29
- combustibil	176.653	11,10	164.757	8,80	93,27
- energie, gaze, apă	85.080	5,34	84.373	4,51	99,17
2. LUCRĂRI, REPARAȚII, SERVICII	103.626	6,51	142.659	7,62	137,67
3. IMPOZITE TAXE	16.070	1,01	18.259	0,98	113,62
4.CHELTUIALĂ DE PERSONAL, din care:	1.056.890	66,40	1.209.447	64,62	114,43
- salarii+hotărâri judecătorești	959.969	60,31	1.083.126	57,87	112,83
- contribuții angajator și alte cheltuieli cu protecția muncii	34.150	2, 15	46.348	2,48	135,72
- tichete de masă	62.771	3,94	79.973	4,27	127,40
5.AMORTIZĂRI, PROVIZIOANE ȘI ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	89.912	5,65	154.627	8,26	171,98
6.CHELTUIELI FINANCIARE	118	0,01	85	0,00	72,03
7.TOTAL CHELTUIELI (1+2+3+4+5+6)	1.584.522	99,54	1.847.394	98,70	116,59
8.IMPOZIT PE PROFIT	7.292	0,46	24.282	1,30	333,00
9.TOTAL CHELTUIELI (7+8)	1.591.814	100	1.871.676	100	117,58

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

- o scăderea nivelului cheltuielilor cu combustibili și lubrifianți cu 11.896 mii lei, respectiv o scădere cu 6,73%, ca urmare a diminuării programului de transport;
- o scăderea nivelului cheltuielilor cu utilitățile-apă, energie, gaze cu 707 mii lei, respectiv o scădere cu 0,83%, ca urmare a diminuării programului de transport;
- o creșterea nivelului cheltuielilor cu lucrările și serviciile executate de terți cu 39.033 mii lei, respectiv cu 37,67%, deoarece suplimentar față de anul anterior ca urmare a lucrărilor de reparații, betonări și hidroizolații la platforme și acoperișuri din depouri și autobaze;
- o creșterea nivelului cheltuielilor cu amortizarea, provizioanele și alte cheltuieli de exploatare cu 71,98% față de nivelul înregistrat în anul precedent ;

- o scăderea nivelului cheltuielilor financiare cu 33 mii lei, respectiv 27,97%, rezultată din diferențele de curs valutar.

3. Indicatori specifici

INDICATORI SPECIFICI	U/M	2023	2024	2024/2023 %
1	2	3	4	5=4/3*100
COSTURI TOTALE (inclusiv impozitul pe profit)	mii lei	1.591.814	1.871.676	117,58
VENITURI PROPRII	mii lei	311.528	464.738	149,18
COST/KM	lei/km	17,47	21,14	121,01
VENIT PROPRIU/KM	lei/km	3,42	5,25	153,50

MĂSURI DE ASIGURARE A CONTINUITĂȚII ACTIVITĂȚII

Pe durata aplicării contractului nr.1/17.09.2018, Societatea de Transport București STB S.A. s-a confruntat cu dificultăți financiare semnificative, generate de neîncasarea la timp a facturilor de compensație și diferențe de tarif aferente serviciului de transport prestat.

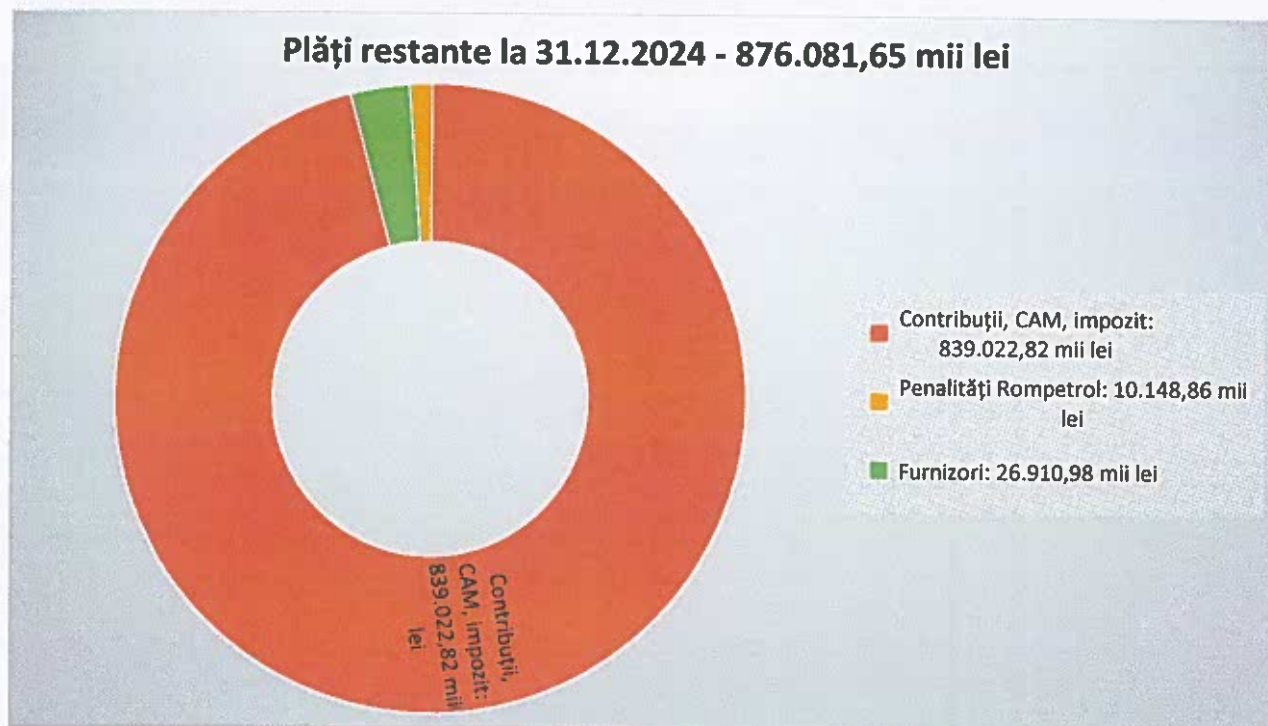
Evoluția continuă, ascendentă, a cuantumului creanțelor înregistrate, cauzate de încasarea cu dificultate a sumelor datorate de T.P.B.I. pentru serviciul prestat, a generat creșterea datoriilor Societății atât către Agenția Națională de Administrare Fiscală (contribuții salariale angajat și angajator, 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).

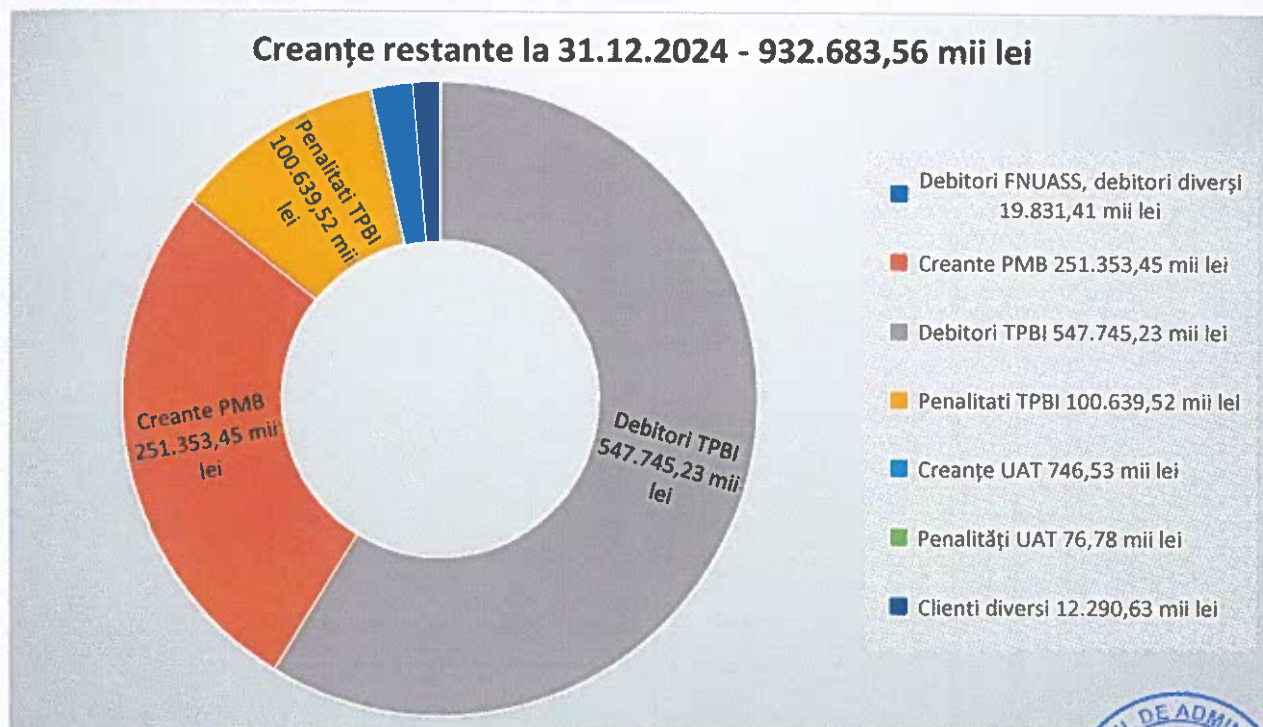
Asfel, la sfârșitul anului 2024, societatea beneficia de **Decizia nr.7765/13.12.2024** privind menținerea valabilității eşalonării obligațiilor fiscale în valoare totală de 1.134.472.396 lei, din care:

- Obligații fiscale principale: 801.027.772 lei
- Obligații fiscale accesorii: 333.444.621 lei

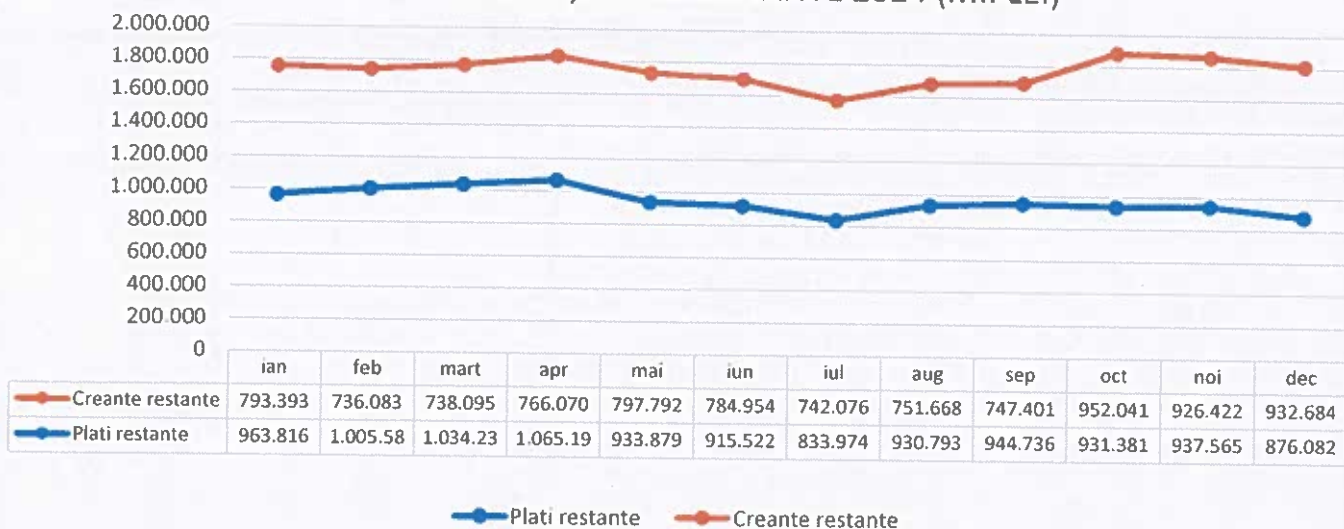
Plățile restante la 31.12.2024 în sumă de 876.081,65 mii lei, se prezintă astfel:



Creanțele restante înregistrate de STB S.A. la data de 31.12.2024 sunt de 932.683,56 mii lei, acestea fiind constituite din:



CREANTE ȘI PLATI RESTANTE 2024 (MII LEI)



II. Activitatea de Investiții

Prin H.A.G.A nr.3/30.01.2024 s-a aprobat Lista propunerilor de obiective de investiții cu finanțare din surse proprii propuse pentru anul 2024 la valoarea de 97.133,14 mii lei. Aceasta cuprindea următoarele obiective de investiții :

Cap. A. "Lucrări în continuare"	7.309,87 mii lei;
Cap. B. "Lucrări noi"	709,71 mii lei;
Cap. C. "Achiziții de bunuri si alte cheltuieli de investiții"	89.113,55 mii lei,
Din care:	
b. Dotări	89.109,09 mii lei;
d. Cheltuieli de expertiză, proiectare și de execuție privind consolidările	4,46 mii lei.

În luna octombrie 2024 prin Hotărârea nr. 43/25.10.2024 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Societății de Transport București S.A. s-a aprobat lista obiectivelor de investiții cu finanțare din surse proprii ale STB S.A. pentru anul 2024 – Prevederi rectificative Octombrie 2024 la valoarea totală de 95.446,01 mii lei, defalcată pe capitole astfel:

Cap. A. "Lucrări în continuare"	7.309,87 mii lei;
Cap. B. "Lucrări noi"	5.817,77 mii lei;
Cap. C "Achiziții de bunuri și alte cheltuieli de investiții"	82.318,37 mii lei,
din care:	
b. Dotări	82.313,90 mii lei;

d. Cheltuieli de expertiză, proiectare și de execuție privind consolidările 4,46 mii lei.

Până la sfârșitul anului 2024 au fost realizate următoarele obiective de investiții, în valoare totală de 77.001,05 mii lei:

1. Lucrări

- Lucrări de infrastructură în unități STB pentru deservirea autobuzelor electrice - URAC
- Lucrări de realizare a unui sistem de încălzire central (cu centrală murală) la clădirile din Str. Vagonului nr. 11 (C8, C13)
- Lucrări de realizare a unui sistem de încălzire central la Secția Linii – Baza 3 Șoseaua Alexandriei nr. 150 – clădirea C13
- Lucrări de infrastructură în unitățile STB pentru deservirea autobuzelor electrice
- Lucrări LES medie tensiune între PC (punct de conexiune) nou și cele patru posturi de transformare amplasate în incinta URAC
- Lucrări de infrastructură în unitățile STB pentru deservirea autobuzelor electrice - Autobaza Floreasca
- Alimentarea cu energie electrică a Substației de tracțiune STB Nițu Vasile Str. Emil Racoviță, nr. 7, Sector 4, București
- Instalații de încălzire Secția Linii-Baza 4 – (corpuri C8 și C10)

- Înlocuire punct de alimentare de 10 kV (PA 1501) cu construirea/reamenajarea unui nou punct de conexiuni 10 kV/0,4 kV, în anvelopă de beton la limita de proprietate URAC

2. Dotări

- Aparat de sudură fibră optică 1 buc.
- Adăpost călători 26 buc
- Substație modulară tip container 1 buc
- Compresor de aer cu șurub 2 buc
- Motostivuator diesel 1 buc
- Mașină de format anvelope dejantat/jantat 4 buc
- Compresor de aer cu șurub 1 buc
- Sistem de asigurare pentru lucrul la înălțime 6 buc
- Containere sanitare și WC 1 buc
- Stații mobile auto de încărcare autobuze electrice 2 buc
- Motostivuator diesel 1 buc
- Masă (platformă) cu acționare hidraulică, mecanică, pentru montat agregate (federe), actuatoare 1 buc
- Presă articulații 1 buc
- Drujbă telescopică 1 buc

- Aparat gresat pneumatic 10 bar 1 buc
- Motostivuitor 1 buc
- Mașină liniară de cusut 1 buc
- Mașină de găurit radială 1 buc
- Aparat ISOLEX tip 3 pentru îndepărtarea stratului izolant de email de pe conductorul de bobinaj cu profil rotund 1 buc
- Instalație de sablare cu rezervor sub presiune și a unei instalații de desprăfuire cabină 1 buc
- Elevatoare camioane - seturi cu 4 coloane mobile 4 buc
- Grup hidraulic mobil 1 buc
- Cântar auto relocabil 15m/60 tone montat în cuvă și PIF 1 buc
- Aparat de sudură MIG/MAG 380V/350A 100% DA 5 buc
- Defectoscop pentru control ultrasonic la osii de tramvai 1 buc
- Macara pivotantă 500 kg (cu montaj și PIF) 2 buc
- Dulap mobil cu sertare și scule 7 buc
- Cheie cu impact cu motor termic 2 buc
- Ciocan de burat manual (cu motor electric) și accesorii 1 buc
- Cap tractor 1 buc
- Presă electrohidraulică 60 kN 1 buc
- Pompă hidraulică 700 bari acționat cu pedală 1 buc
- Tester de disjunctoare de curent continuu de înaltă intensitate 1 buc
- Aparat de aer condiționat tip inverter de 36000 BTU/h 2 buc
- Dulap cu scule 2 buc
- Licențe pentru echipamentul de diagnoză computerizată 4 buc
- Autovehicul special dotat cu agregat termic de sudură pentru întreținere și reparații linii de tramvai 2 buc
- Autospecială cu agregat termic de sudură și pompă hidraulică cu sistem de mers pe calea de rulare pentru întreținere și reparații linii de tramvai 1 buc
- Autobasculantă 4x2 1 buc
- Semiremorcă transport vagon specializat de polizat și profilat șina de tramvai 1 buc
- Macara de șantier autopropulsată 4x4 cu sarcina de 12-20 tone 1 buc
- Autoutilitară 1 buc

- Carosare vehicul MAN TGS cu macara hidraulică pliabilă - pentru încărcare și transport dale pentru linia de tramvai 1 buc
- Autobasculantă 4x2 1 buc
- Laptop cu licențe 10 buc
- Calculator pentru proiectare cu licențe 5 buc
- Calculator cu licențe pentru birouri 54 buc
- Aplicație de ticketing – helpdesk 1 buc
- Servere Infrastructură 2 buc
- Imprimante A3 de mare capacitate -monocrom 25 buc
- Switch-uri PoE Datacenter 12 buc
- Sistem complet de management documente cu licențe incluse 1 buc
- Ecrane de afișare pentru stațiile STB 6 buc
- Aparat de aer condiționat pentru camera de comunicații 1 buc
- Vehicul pentru școală categoria B 1 buc
- Ciocan demolator 1 buc
- Sisteme de control al accesului 2 buc
- Schelă telescopică mobilă 1 buc
- Repetor digital Mototrbo 2 buc
- Radiotelefon digital fix Mototrbo 25 buc
- Sistem de detecție și alarmare în caz de incendiu 1 buc
- Cabine cap linie 10 buc
- Centrale termice murale 3 buc
- Fabricare tramvai Bucur LF 1 buc
- Modernizare tramvaie V3A93 în varianta V3A-PPC-CA 6 buc
- Imprimantă cu tăiere pe contur 1 buc
- Laminator 1 buc

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 2024 următoarele valori:

- lichiditate curentă: 2,23 – 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 a acestuia cu 0,01% .
- 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: 7,67 - este un indicator de exprimare a modului în care se utilizează activele circulante. Indicatorul este mai bun cu cât este mai mare
- solvabilitate: 1,32 - reprezintă capacitatea unei entități de a-și plăti datoriile pe termen mediu și lung.

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