



## RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

cu privire la încheierea exercițiului financiar pentru anul 2019

Societatea de Transport București STB S.A. este principala companie de transport public de persoane din zona București – Ilfov, fiind creată prin reorganizarea Regiei Autonome de Transport București în septembrie 2018. Responsabilă de transportul public de suprafață în București și în localitățile limitrofe din județul Ilfov, dispune de o rețea întinsă de autobuze, troleibuze și tramvaie, fiind printre cele mai dense 5 rețele din Europa. Serviciul de transport public din aria Metropolitană, serviciu de interes și utilitate publică locală, deține cea mai mare pondere din România, ca arie de deservire și număr de utilizatori.

Din data de 17.09.2018, Societatea de Transport București S.A. funcționează în baza Contractului de Delegare a Gestiunii Serviciului de Transport Public de Călători nr.1, încheiat cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară pentru Transport Public București Ilfov, având ca obiect delegarea prin atribuirea directă a gestiunii Serviciului de transport public local cu autobuze, troleibuze și tramvaie către Societatea de Transport București STB S.A. pe raza administrativ-teritorială a Municipiului București și a Județului Ilfov (pentru Unitățile Administrativ Teritoriale membre A.D.T.P.B.I. beneficiare ale Serviciului de transport public local), de către Autoritatea Contractantă, cu condiția îndeplinirii de către Operator a Obligațiilor de serviciu public.

În cursul anului 2019, clauzele Contractului de Delegare a Gestiunii Serviciului de Transport public de Călători nr.1/2018 au fost modificate prin 6 acte adiționale agreeate de ambele părți.

Scopul principal al activității desfășurate de către Societatea de Transport București STB S.A., care are caracter de serviciu de interes public, este acela de a asigura, pentru toate categoriile de locuitori din aria administrativ teritorială București – Ilfov, mobilitatea, accesul la facilitățile urbane, la serviciile sociale și de sănătate.

În plan internațional, societatea e delimitată de prevederile europene în domeniu, respectiv Regulamentului 1370/2007 privind serviciile publice de transport feroviar și rutier de călători.

Jurisdicțiile naționale au promulgat Legea nr.92/2007 a serviciilor de transport public, aplicată și de Societatea de Transport București STB S.A. cu scopul de a exploata, gestiona, finanța și controla în mod corespunzător funcționarea serviciului prestat.

Astfel, STB S.A. își propune să realizeze un sistem de transport eficient, integrat, durabil și sigur, care să promoveze dezvoltarea economică, socială și teritorială și să asigure o bună calitate a vieții.

Pentru realizarea obiectivului principal de activitate, ținând cont de premisele de asigurare a condițiilor de dezvoltare a activității și de aliniere la standardele europene, STB

S.A a elaborat Proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2019, întocmit în conformitate cu prevederile Ordinului nr.3145/2017 "privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli precum și a anexelor de fundamentare a acestuia", format aplicabil societăților comerciale la care unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici sau dețin o participație majoritară", avizat de Consiliul de Administrație al Societății de Transport București STB S.A prin hotărârea HCA nr.17/25.02.2019 și aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor prin Hotărârea nr.2 din data de 28.02.2019, dar și de ordonatorul principal de credite prin hotărârea nr.250/23.04.2020.

Fundamentat în funcție de Programul de Transport și de condițiile Contractului de Delegare a Serviciului de Transport (cost/km) încheiat cu Autoritatea Contractantă, Proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli al Societății de Transport București STB S.A. pentru anul 2019 cuprindea un quantum de 987.307 mii lei aferent compensației convenite din partea Autorității Contractante pentru serviciul de transport public prestat și un quantum de 34.177 mii lei aferent facturilor de diferențe de tarif întocmite pentru acoperirea serviciului de transport oferit beneficiarilor de reduceri și gratuități conform prevederilor legale.

Pentru activitatea de investiții suma aprobată în Proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2019, a fost de 343.248 mii lei, din care:

|  |                 |
|--|-----------------|
| 1. surse proprii:                                      | 58.719 mii lei  |
| 2. alocații de la buget, din care:                     | 284.529 mii lei |
| - alocații bugetare                                    | 259.035 mii lei |
| - rambursări de credite externe (rată fixă și dobânzi) | 25.494 mii lei  |

Prin hotărârea C.G.M.B. nr.194/23.04.2019, în bugetul propriu al Municipiului București a fost inclusă suma de 800.000 mii lei reprezentând subvenție pentru acoperirea diferenței de preț și tarif la transportul în comun, sumă semnificativ mai mică decât estimarea bugetară pentru anul 2019.

Ulterior, ordonatorul principal de credite, a aprobat prin hotărârea C.G.M.B. nr.651/14.11.2019, rectificarea bugetului propriu al Municipiului București și a atribuit suma de 1.000.005 mii lei indicatorului "Subvenții pentru acoperirea diferențelor de preț și tarif", majorare de la suma de 900.005 mii lei stabilită prin H.C.G.M.B. nr.580/24.10.2019.

În ceea ce privește activitatea de investiții, în cadrul hotărârii C.G.M.B. nr.194/23.04.2019, a fost inclusă și Lista obiectivelor de investiții cu finanțare integrală sau parțială de la buget în sumă totală de 51.081 mii lei.

Ulterior, prin hotărârea C.G.M.B. nr.349/26.06.2019 privind rectificarea bugetului propriu al Municipiului București pe anul 2019, Lista obiectivelor de investiții cu finanțare integrală sau parțială de la buget a fost rectificată doar ca structură, suma totală fiind aceeași, 51.081 mii lei.

De asemenea, Lista de investiții cu finanțare din surse proprii pentru anul curent, a fost rectificată de la suma de 58.719,39 mii lei, la suma de 59.027,87 mii lei.

Contextul nefavorabil creat de situațiile cu caracter excepțional din cursul anului 2019, respectiv lipsa acută de lichidități survenită ca urmare a creșterii duratei de încasare a creanțelor din cauza neachitării la timp a facturilor de compensație și diferențe de tarif de către Autoritatea Contractantă, a condus la:

- acumularea de plăți restante;

- creșterea cheltuielilor financiare din cauza adoptării de către Operator a unor măsuri limită pentru asigurarea unui flux minim de lichidități și pentru asigurarea continuității prestației de transport public oferite cetățenilor prin achiziționarea, de la BRD-Groupe Societe Generale S.A., conform hotărârii A.G.A. Societății de Transport București STB S.A, a unei linii de credit în valoare de 120 milioane lei pentru o perioadă de 6 luni;
- modificarea sumei estimată pentru diferențele de tarif convenite Operatorului, conform prevederilor contractuale, pentru acoperirea serviciului de transport oferit beneficiarilor de reduceri și gratuități conform prevederilor legale, datorită aplicării hotărârilor C.G.M.B. nr.838/12.12.2018 privind acordarea unor gratuități tuturor elevilor din învățământul preuniversitar acreditat/autorizat (care inițial beneficiau de reducere 50%) și nr.839/12.12.2018 privind acordarea unor gratuități pentru însoțitorii pensionarilor (eliberarea de carduri de transport pensionarilor și însoțitorilor acestora conducând la cuantificarea progresivă a numărului de pensionari beneficiari);
- modificarea sumei aprobată pentru finanțarea de la bugetul local a obiectivelor de investiții;

validând, astfel, elaborarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli rectificat pentru anul 2019, cu respectarea temeiului legal impus de O.U.G. nr.26/2013 *privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară.*

Bugetul de Venituri și Cheltuieli rectificat al Societății de Transport București STB S.A. pentru anul 2019, a fost întocmit pe principiul echilibrului bugetar, fundamentat în funcție de Programul de Transport și de condițiile contractului (cost/km) încheiat cu Autoritatea Contractantă, precum și ținând seamă de existența motivelor temeinice justificate care au denaturat indicatorii economico-financiar aprobați inițial. Acesta a fost avizat de Consiliul de Administrație al STB S.A. prin Hotărârea nr.133/25.10.2019, aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor prin Hotărârea nr.14/30.10.2019 și a rectificat cuantumul compensației și diferențelor de tarif convenite pentru Serviciul public de transport prestat, astfel: compensație - 955.810 mii lei, diferențe de tarif - 50.271 mii lei

Pentru activitatea de investiții suma aprobată în Proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli rectificat pentru anul 2019, a fost de 135.603 mii lei, repartizată astfel:

|  |                |
|--|----------------|
| 1. surse proprii:                                      | 59.028 mii lei |
| 2. alocații de la buget, din care:                     | 76.575 mii lei |
| - alocații bugetare                                    | 51.081 mii lei |
| - rambursări de credite externe (rată fixă și dobânzi) | 25.494 mii lei |

Bugetului de venituri și cheltuieli rectificat, a fost aprobat de Consiliul General al Municipiului București prin H.C.G.M.B. nr.722/18.12.2019.

În ședința din data de 18.12.2019, Consiliul General al Municipiului București a aprobat, pe lângă Bugetul de Venituri și Cheltuieli rectificat, pentru anul 2019, al STB S.A. (hotărârea nr.722), și rectificarea bugetului propriu al municipiului București, prin care a suplimentat încă o dată sursele de finanțare pentru activitatea de exploatare, până la 1.102.005 mii lei (hotărârea nr.721), cuantum necorelat cu nivelul compensației și diferenței de tarif aprobate în aceeași ședință.

Prin hotărârea C.G.M.B. nr.721/18.12.2019 privind rectificarea bugetului propriu al municipiului București, a fost rectificată și suma alocată obiectivelor de investiții cu finanțare parțială sau integrală de la bugetul local, de la 51.081 mii lei la 64.820 mii lei.

Pe baza Registrului Inventar și a bilanței de verificare la 31.12.2019 s-a întocmit bilanțul contabil, parte componentă a situațiilor financiare ce redă situația reală a elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

Societatea de Transport București STB S.A. a întocmit situațiile financiare la 31 decembrie 2019, conform Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr.1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

Datele din bilanțul contabil la 31 decembrie 2019 corespund cu registrele contabile întocmite în mod cronologic și corect. Societatea de Transport București STB S.A. a respectat principiile contabilității prevăzute de Legea Contabilității nr.82/1991, republicată cu toate modificările ulterioare.

| Nr. crt.   | DENUMIRE INDICATORI                                      | Solduri la 31.12.2018 | Solduri la 31.12.2019 | Diferențe      |
|------------|--|-----------------------|-----------------------|----------------|
| <b>I.</b>  | <b>ACTIV</b>   | mii lei               | mii lei               | mii lei        |
| I.1.       | Active imobilizate-total                                 | 172.034               | 224.664               | 52.630         |
| I.2.       | Active circulante-total, din care:                       | 454.508               | 758.378               | 303.870        |
|            | -stocuri materiale                                       | 67.471                | 76.015                | 8.544          |
|            | -clienți, furnizori-debitori și alte creanțe             | 287.121               | 672.458               | 385.337        |
|            | -conturi la bănci, casa în lei, alte valori              | 99.916                | 9.905                 | (90.011)       |
| I.3.       | Cheltuieli în avans                                      | 2.573                 | 3.894                 | 1.321          |
|            | <b>TOTAL ACTIV (I.1+I.2+I.3)</b>                         | <b>629.115</b>        | <b>986.936</b>        | <b>357.821</b> |
| <b>II.</b> | <b>CAPITALURI PROPRII</b>                                | mii lei               | mii lei               | mii lei        |
| II.1.      | Capitaluri - total, din care:                            | (64.314)              | (53.753)              | 10.561         |
|            | -patrimoniul regiei                                      | 0                     | 0                     | 0              |
|            | -capital subscris și varsat                              | 129.200               | 175.356               | 46.156         |
|            | -capital subscris și nevarsat                            | 56.000                | 9.844                 | (46.156)       |
|            | -diferențe din reevaluare                                | 125.443               | 125.443               | 0              |
|            | -rezerve   | 1.420                 | 1.975                 | 555            |
|            | -rezultatul reportat                                     | (377.486)             | (371.329)             | 6.157          |
|            | -rezultatul exercițiului                                 | 1.109                 | 4.958                 | 3.849          |
|            | -patrimoniul public                                      | 0                     | 0                     | 0              |
| II.2.      | Provizioane pentru riscuri                               | 0                     | 0                     | 0              |
| II.3.      | Datorii-total  | 277.250               | 625.474               | 348.224        |
|            | -furnizori, alte datorii                                 | 253.064               | 623.410               | 370.346        |
|            | -credit  | 24.186                | 2.064                 | (22.122)       |
| II.4.      | Venituri înregistrate în avans                           | 416.179               | 415.215               | (964)          |
|            | <b>TOTAL CAPITALURI ȘI DATORII (II.1+II.2+II.3+II.4)</b> | <b>629.115</b>        | <b>986.936</b>        | <b>357.821</b> |

Contul de profit și pierdere aferent anului 2019 reflectă fidel, sub toate aspectele semnificative, veniturile și cheltuielile aferente perioadei de raportare.

Balanța de verificare la 31 decembrie 2019 reflectă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a STB S.A și performanța financiară conform exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2019 și a fost întocmită în conformitate cu registrele contabile ale societății și cu legile în vigoare.

