

Direcția Economică

7973/27.02.2019

AVIZAT,

Consiliul de Administrație

prin decizia nr. 7 din data de 27.02.2019

Președinte Consiliu de Administrație

Gheorghe Cristian – Florin

NOTĂ DE FUNDAMENTARE

**privind aprobarea de către Adunarea Generală Ordinară Acționarilor
a Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2019 al Conpet S.A.,
precum și estimările pentru perioada 2020-2021**

Bugetul de Venituri și Cheltuieli reprezintă instrumentul de programare și analiză pe termen mediu a activității economico-financiare, urmărind asigurarea echilibrului financiar intern pentru desfășurarea activității în condiții de profitabilitate.

În conformitate cu prevederile O.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” cu modificările și completările ulterioare, Societatea are obligația întocmirii proiectului de buget de venituri și cheltuieli pentru anul curent (2019) și estimări pentru următorii 2 ani (2020 - 2021) însoțit de anexele de fundamentare a acestuia în formatul și structura aprobate prin Ordinul MFP nr. 3145/2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia.

Fundamentarea indicatorilor din propunerea de Buget de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2019 și estimările pentru perioada 2020-2021, a avut la baza principiul “prudenței” și al “continuității activității”, în condiții de eficiență economică în dimensionarea resurselor financiare necesare finanțării întregii activități.

La elaborarea proiectului de Buget de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2019 s-au avut în vedere următoarele:

- Prevederile Ordonanței Guvernului 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, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Ordinului OMFP nr. 3145/2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- Prevederile Contractului Colectiv de Muncă al Conpet în vigoare;
- Legislația și reglementările legale aplicabile;
- Cantitățile de țiței, gazolină și condensat comunicate pentru transport de principalii clienți care dețin 99% din cifra de afaceri;
- Realizările preliminate ale societății privind execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2018;
- Propunerile departamentelor de specialitate pentru anul 2019 privind programele de investiții, mentenanța, asigurarea stării de securitate și sănătate în muncă, securitatea Sistemului Național de Transport, protecția mediului, formare profesională, etc.

Nivelul preliminar/realizat al indicatorilor din buget pentru anul 2018 este prezentat conform Situațiilor financiare preliminare întocmite în baza reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Veniturile din vânzarea activelor și cheltuielile din cedarea activelor sunt prezentate pe net, drept câștig sau pierdere din cedarea activelor, după caz.

A. PROPUNEREA DE BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2019 **(Anexa nr. 1)**

În bugetul anului 2019 veniturile totale sunt prognozate cu o reducere de 1%, iar cheltuielile în creștere cu 3,7% față de realizările preliminate ale anului 2018.

În Instrucțiunile de completare a Bugetului de Venituri și Cheltuieli, aprobate prin OMFP nr. 3145/05.12.2017, Anexa 6 alin II 6, s-a prevăzut că: "veniturile și cheltuielile totale se estimează, astfel încât indicele de creștere a cheltuielilor totale, de regulă, să nu depășească indicele de creștere a veniturilor totale".

Limitările datorate specificului activității de bază a societății generează și o limitare a veniturilor care pot fi bugetate și realizate, iar costurile în proporție de 99% sunt aferente activității de bază.