

RAPORT

privind exercițiul financiar 01.01.2019 – 31.12.2019

al Regiei Autonome Monitorul Oficial, aflată sub autoritatea

Camerei Deputaților

Prezentul Raport a fost elaborat în temeiul prevederilor **art. 58 alin. (1)** din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. **109/2011** privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 111/2016, cu modificările și completările ulterioare (OUG nr. 109/2011).

Camera Deputaților îndeplinește funcția de autoritate publică tutelară pentru Regia Autonomă Monitorul Oficial în conformitate cu prevederile OUG nr. 109/2011.

Informații generale privind cadrul legal de desfășurare a activității regiei

Regia autonomă „Monitorul Oficial” este persoana juridică care desfășoară activitate de interes public național și funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie financiară, sub autoritatea Camerei Deputaților, exercitată prin secretarul general al Camerei Deputaților, în conformitate cu prevederile *Legii nr.202/1998 privind organizarea Monitorului Oficial al României*, republicată, cu modificările și completările ulterioare și cu *Hotărârea Guvernului nr.844/2018 privind organizarea și funcționarea Regiei autonome „Monitorul Oficial”*.

Regia autonomă „Monitorul Oficial” este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/3862/1991 și are codul de înregistrare fiscală RO 427282.

Activitatea regiei se desfășoară în sediul aflat în municipiul București, Str. Parcului nr.65, sector 1 și în punctul de lucru din municipiul București, șos. Panduri nr.1, bl.P.33, sectorul 5.

Obiectul de activitate al regiei îl constituie producția editorială și tipografică, precum și difuzarea publicațiilor executate, potrivit Regulamentului propriu de organizare și funcționare. „Monitorul Oficial al României” este publicația oficială a statului român, în care se publică actele prevăzute de Constituție, de Legea nr.202/1998 privind organizarea Monitorului Oficial al României, republicată, cu modificările și completările. Totodată, activitatea regiei se concentrează și pe activitatea tipografică îndreptată în special către segmentul privat al pieței, aceasta desfășurându-se într-un puternic mediu

concurențial. Regia a dezvoltat și activitatea editorială, prin Editura proprie, în vederea realizării propriei producții de carte, realizând totodată și operațiuni redacționale/editoriale adresate terților.

Conducerea regiei este asigurată de către Consiliul de administrație. Președintele Consiliului de administrație este directorul general al regiei, numit prin ordin al secretarului general al Camerei Deputaților.

În anul 2019 conducerea executivă a regiei a fost asigurată de: directorul general, directorul economic și directorul tehnic.

Consiliul de administrație își fundamentează activitatea având la bază prevederile *Legii nr.202/1998 privind organizarea Monitorului Oficial al României*, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale *Hotărârii Guvernului nr. 844/2018 privind organizarea și funcționarea Regiei autonome "Monitorul Oficial"* și văzând *Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice*, aprobată cu modificări și completări prin *Legea nr.111/2016*, cu modificările și completările ulterioare, precum și prevederile *Ordonanței de Guvern 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*, aprobată cu completări prin *Legea nr. 47/2014*, cu modificările și completările ulterioare.

Facem precizarea a fost declanșată procedura de selecție și constituire a comisiei de selecție în vederea desemnării membrilor Consiliului de Administrație al RAMO. În prezent, a fost comunicat faptul că procedura a fost întreruptă în timpul pandemiei.

Analiza situației financiare

Informațiile financiare prezentate în această secțiune a prezentului raport sunt furnizate în baza Situațiilor financiare anuale la data de 31 decembrie 2019, întocmite cu respectarea prevederilor *Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*, cu modificările și completările ulterioare.

Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 31.12.2019

-mii lei-

Denumirea elementului	Decembrie 2018	Decembrie 2019	%
Active immobilizate	138.650	142.116	102
Active circulante	56.242	48.498	86
Cheltuieli în avans	168	167	99
Datorii care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	5.334	6.326	119
Active circulante nete/datorii curente nete	47.687	39.330	82
Total active minus datorii curente nete	186.337	181.447	97
Datorii care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	-	-	
Provizioane	1.165	1255	108
Venituri în avans	3.394	3.015	89
Capitaluri proprii	185.166	180.186	97

Activele immobilizate au înregistrat o creștere cu 2% față de începutul perioadei, determinată în principal de punerea în funcțiune a unor echipamente tehnologice noi, mai performante, potrivit Programului de investiții aprobat pentru anul 2019.

Activele circulante au înregistrat o diminuare cu 14% față de începutul perioadei, determinată în principal de diminuarea sumelor de natura investițiilor pe termen scurt.

Datoriile regiei reprezintă sume care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an și depășesc cu 19% nivelul înregistrat la începutul exercițiului financiar. Sunt datorii curente față de furnizori, față de personal și față de bugetul general consolidat al statului. Regia nu înregistrează arierate.

Capitalurile proprii au înregistrat o diminuare cu 3% față de începutul perioadei, determinată în principal de punerea în aplicare a prevederilor art.43 din *Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.114/2018 privind instituirea unor măsuri în domeniul investițiilor publice și a unor măsuri fiscal-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene*, potrivit căreia a fost aprobată și virată prin distribuția sub

formă de vărsăminte la bugetul de stat suma de 15.334 mii lei, sumă care a diminuat rezervele constituite ca surse proprii pentru finanțarea investițiilor.

De asemenea, potrivit prevederilor art. III din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.29/2017 *pentru modificarea art. 1 alin. (1) lit. g) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, și pentru modificarea art. 1 alin. (2) și (3) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea nr.178/2017*, rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare existent în sold la data de 31.12.2018, în sumă de 329 mii lei a fost virat sub formă vărsământ la bugetul de stat în anul 2019, iar în anul 2020 se va constitui și se va vira sub formă de vărsământ la bugetul de stat suma de 315 mii lei, prin distribuirea rezultatului reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare existent în sold la data de 31.12.2019.

Contul de profit si pierdere pentru perioada încheiată la data de 31.12.2019

În anul 2019, regia a obținut un profit net în sumă de 34.085 mii lei. Față de aceeași perioadă a anului precedent evoluția principalilor indicatori se prezintă astfel:

-mii lei-

INDICATORI	Exercițiul financiar		Variație +/-
	2018	2019	
Venituri din exploatare	83.433	87.702	105
Cheltuieli de exploatare	49.168	50.425	103
Rezultat exploatare	34.265	37.277	109
Venituri financiare	1.457	2.083	143
Cheltuieli financiare	16	14	88
Rezultat financiar	1.441	2.069	144
Venituri totale	84.890	89.785	106
Cheltuieli totale	49.184	50.439	103
REZULTAT BRUT	35.706	39.346	110
Impozit pe profit	4.792	5.261	110
REZULTAT NET	30.914	34.085	110

Veniturile totale obținute în anul 2019 s-au majorat cu 6% față de anul precedent, iar cheltuielile totale realizate s-au majorat cu 3% față de anul precedent.

Rezultatul brut obținut la sfârșitul exercițiului financiar 2019 este de 39.346 mii lei, iar rezultatul net în sumă de 34.085 mii lei depășește cu 10% nivelul realizat în anul precedent.

Execuția bugetului de venituri și cheltuieli

Bugetul de venituri și cheltuieli al regiei a fost aprobat prin Hotărârea de Guvern nr.228/2019. Realizările prevederilor din bugetul de venituri și cheltuieli în perioada analizată sunt prezentate în tabelul de mai jos:

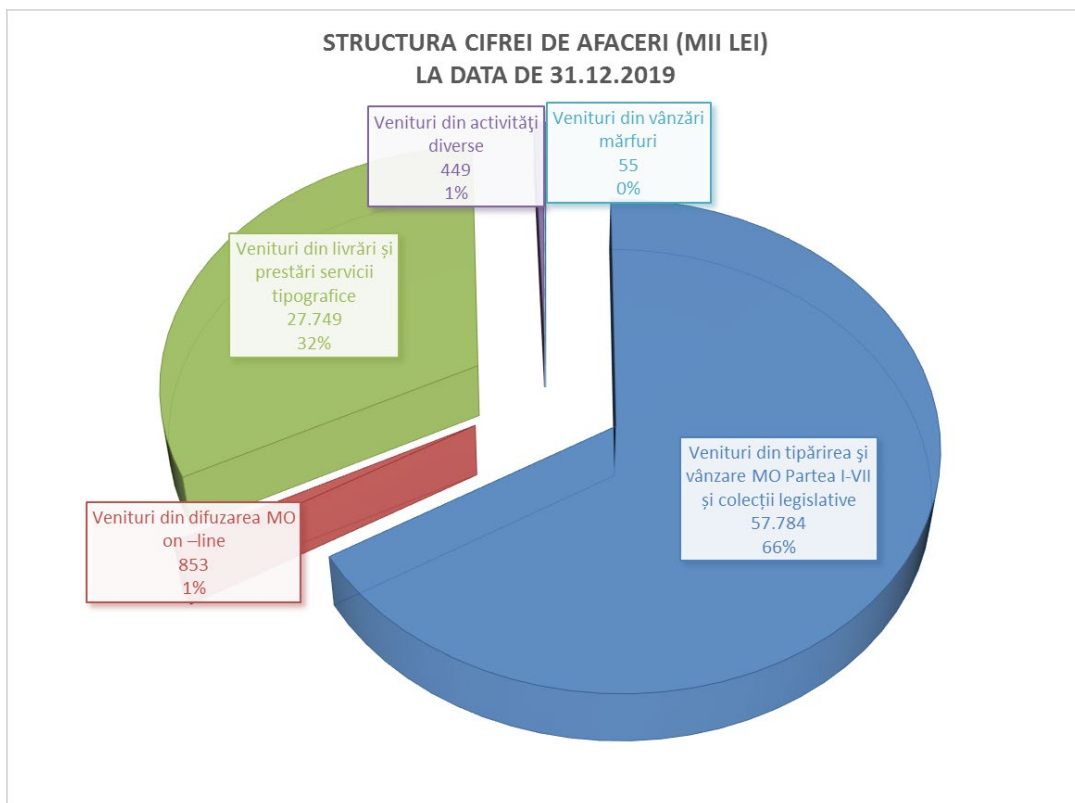
INDICATORI	BVC	REALIZAT	%
	31.12.2019	31.12.2019	
Venituri din exploatare	79.420	87.702	110
Cheltuieli de exploatare	51.368	50.425	98
Rezultat exploatare	28.052	37.277	133
Venituri financiare	1.498	2.083	139
Cheltuieli financiare	25	14	56
Rezultat financiar	1.473	2.069	140
Venituri totale	80.918	89.785	111
Cheltuieli totale	51.393	50.439	98
REZULTAT BRUT	29.525	39.346	133
Impozit pe profit	4.681	5.261	112
REZULTAT NET	24.844	34.085	137

Se observă realizarea indicatorilor prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2019, cu o depășire de 33% a rezultatului brut planificat, respectiv 37% a rezultatului net.

Cifra de afaceri

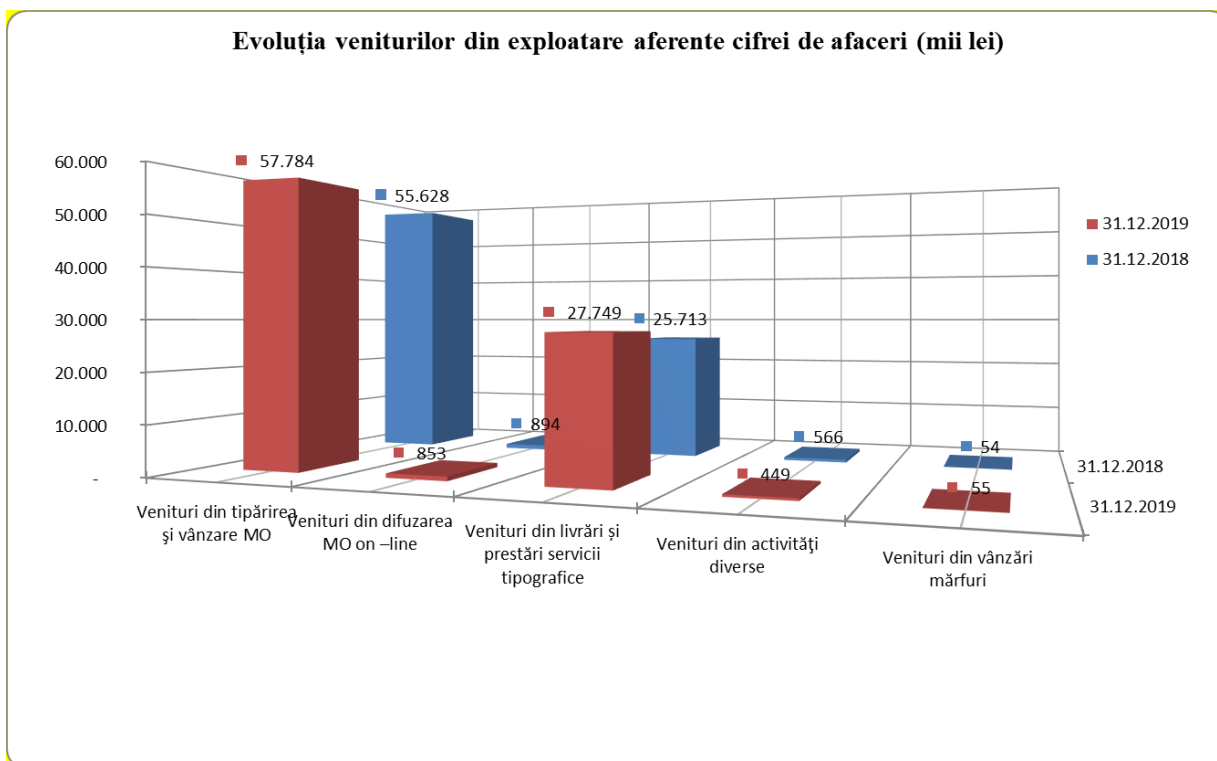
Cifra de afaceri realizată în anul 2019 este de 86.890 mii lei, fiind mai mare cu 5% față de anul precedent, când s-a obținut o cifră de afaceri de 82.855 mii lei.

Structura veniturilor aferente cifrei de afaceri și ponderea fiecărei categorii de venit în totalul cifrei de afaceri obținute în anul 2019 este reprezentată în diagrama următoare:



Ponderea principală în structura cifrei de afaceri, respectiv 66% este deținută de veniturile din tipărirea și vânzarea publicației „Monitorul Oficial” (inclusiv venituri din publicări și colecții legislative), urmate de veniturile din livrări și prestări servicii tipografice 32%.

Comparativ cu anul precedent, evoluția veniturilor din exploatare aferente cifrei de afaceri poate fi reprezentată astfel:



Creșterea cifrei de afaceri realizată în anul 2019 se datorează în creșterii veniturilor obținute din tipărirea și vânzarea publicației „Monitorul Oficial” (inclusiv venituri din publicări și colecții legislative), din livrări și prestări servicii tipografice, din activități diverse și din vânzarea mărfurilor, singura categorie de venituri care a înregistrat o ușoară scădere față de anul precedent fiind veniturile din difuzarea MO on-line.

Activitatea de investiții

Prezentăm mai jos situația privind realizarea programului de investiții în anul 2019, sub aspectul surselor de finanțare și a cheltuielilor de investiții:

-mii lei

INDICATORI	BVC 2019	Realizat 2019	%
I. SURSE PROPRII - TOTAL	87.309	58.869	67
Amortizare imobilizări	5.500	5.761	105
Sume repartizate din profit net	1.435	1.435	100
Disponibil din anii precedenți	80.374	51.673	64
II. DESTINAȚIE SURSE PROPRII			
Finanțarea investițiilor	87.309	58.869	67
III. CHELTUIELI DE INVESTIȚII	41.150	8.707	21
Achiziții de bunuri	41.150	8.707	21
Rambursări rate credit	-	-	-
IV. EXCEDENT SAU DEFICIT (+/-)	+46.159	+ 50.162	109

La nivelul exercițiului financiar 2019 cheltuielile de investiții s-au realizat în proporție de 21%, ca urmare a actualizării programului de investiții ținând seama de:

- ofertarea ultimelor tehnologii în domeniu, atât în ceea ce privește mașinile de tipar, cât și mașinile de finisare;
- prospectarea pieței, în vederea achiziționării utilajelor tipografice de înaltă tehnologie;
- termenele privind procedurile de achiziție, de execuție și de punere în funcțiune a utilajelor.

Compararea realizărilor cu prevederile din bugetul de venituri și cheltuieli reflectă faptul că sursele proprii realizate sunt asigurate și din disponibilul creat în anii precedenți și pot asigura realizarea planului de investiții propus pentru perioada 2020-2022.

- Situația centralizatoare privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2018 – Capitolul II – „Stadiul implementării standardelor de control intern managerial, conform rezultatelor autoevaluării la data de 31.12.2018”, cu termen de raportare 20.02.2019;
- Raportul asupra sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2018;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial pentru anul 2019;
- Informarea privind monitorizarea performanțelor pentru anul 2018 și Raportul de monitorizare pentru anul 2018 care a fost aprobat de directorul general al regiei;
- Avizarea unui număr de 10 Proceduri de sistem care au fost aprobate de Consiliul de administrație al regiei;
- Avizarea unui număr de 40 Proceduri operaționale care au fost aprobate de directorul general al regiei;
- Etapele cu privire la dezvoltarea Sistemului de control intern managerial la nivelul regiei pentru anul 2019, după cum urmează:
 - Lista obiectivelor generale și specifice;
 - Lista obiectivelor și activităților;
 - Lista obiectivelor, activităților și riscurilor;
 - Lista obiectivelor, activităților și procedurilor;
 - Lista privind inventarierea documentelor, a fluxurilor de informații, a proceselor și a modului de comunicare între compartimentele RAMO și între RAMO și alte entități;
 - Lista privind sistemul de monitorizare a realizării obiectivelor specifice – stabilirea indicatorilor de performanță și a Raportului de monitorizare;
 - Lista privind autoevaluarea realizării obiectivelor;
 - Lista procedurilor formalizate;
 - Analiza Programului de pregătire profesională în domeniul controlului intern managerial.
- Informarea privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor de la nivelul compartimentelor regiei pentru anul 2019;
- Registrul de riscuri elaborat la nivelul regiei pentru anul 2019;

- Informarea privind desfășurarea procesului de identificare și gestionare a riscurilor de integritate/corupție pentru anul 2019;
- Registrul de riscuri de integritate/corupție elaborat la nivelul regiei pentru anul 2019;
- Modul de realizare a măsurilor de control aprobate prin Planul pentru implementarea măsurilor de control pentru perioada 2018-2019;
- Planul pentru implementarea măsurilor de control pentru perioada 2019-2020;
- Limitele de toleranță la risc valabile pentru anul 2020;
- Registrul procedurilor documentate întocmit la data de 31.12.2019;

Totodată, la nivelul Comisiei de monitorizare au stabilite termenele pentru întocmirea de conducătorii compartimentelor regiei a chestionarelor de autoevaluare a stadiului de implementare a standardelor de control intern managerial pentru anul 2019.

La data de 31.12.2019 Regia Autonomă „Monitorul Oficial” dispune de un sistem de control intern managerial care furnizează o asigurare rezonabilă că resursele alocate au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate, permițând, astfel, realizarea obiectivelor generale.

Conform Raportului asupra sistemului de control intern managerial întocmit de directorul general la data de 31.12.2019, sistemul de control intern managerial implementat în cadrul regiei este un sistem parțial conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern/managerial.

Performanța financiară a regiei în perioada încheiată la data de 31.12.2019

Performanța regiei se regăsește și în îndeplinirea principalilor indicatori economico - financiari de eficiență în exercițiul financiar 2019, după cum urmează:

- **Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu** (mii lei/persoană), calculată prin raportarea veniturilor din exploatare realizate la numărul mediu de salariați total este de 277 mii lei/persoană. Acest indicator depășește cu 13% nivelul previzionat prin bugetul de venituri și cheltuieli.
- **Cheltuielile totale la 1000 lei venituri totale**, însumează 562 mii lei, situându-se sub nivelul previzionat pentru perioada analizată. În sume absolute aceasta reprezintă o economie de 73 lei față de nivelul aprobat și o economie de 438 lei cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale obținute, ceea ce evidențiază o evoluție favorabilă a acestui indicator.

- **Rata rentabilității resurselor consumate**, calculată ca raport procentual între profitul din exploatare și cheltuielile din exploatare, înregistrează un nivel de 74%.
- **Rentabilitatea veniturilor**, calculată ca raport procentual între profitul brut și veniturile totale, este de 44%..
- **Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană)**, determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (cheltuieli cu salariile, cheltuieli cu tichetele de masă și cheltuieli cu voucherele de vacanță) este de 7.280 lei/persoană și depășește cu 2% nivelul previzionat prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru perioada analizată, datorită numărului mediu de salariați total realizat la data de 31.12.2019, mai mic cu 2% față de cel prognozat.
- **Nivelul realizat al creanțelor restante** depășește cu 9% nivelul previzionat prin bugetul de venituri și cheltuieli, ca urmare a înregistrării unei creanțe restante de la Casa de Asigurări de Sănătate a Municipiului București pentru suma concediilor medicale achitate de regie către salariații proprii care au beneficiat de astfel de concedii și care, potrivit prevederilor legale, se recuperează din bugetul FNUASS.
Ponderea principală în nivelul creanțelor restante înregistrate la data de 31.12.2019 este reprezentată de creanțele comerciale, acestea realizând o reducere cu 6% față de nivelul planificat.

Gradul de îndeplinire a obiectivelor și criteriilor de performanță la data de 31.12.2019

Indicatorii și criteriile de performanță au fost calculați pe baza bugetului de venituri și cheltuieli al regiei pe anul 2019, aprobat prin Hotărârea de Guvern nr.228/2019.

În urma activității desfășurate în anul 2019, nivelul obiectivelor și criteriilor de performanță stabilite prin contractul de mandat pentru directorul general al regiei, precum și cele stabilite pentru consiliul de administrație a fost realizat și depășit față de nivelul aprobat prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru perioada analizată. Astfel, la sfârșitul exercițiului financiar 2019, gradul global de îndeplinire a acestora a fost de 0,1610 pentru directorul general, respectiv 0,2200 pentru consiliul de administrație.

În concluzie, privind în ansamblu, se constată faptul că indicatorii cuprinși în această lucrare reflectă o evoluție favorabilă a activității regiei în perioada analizată, activitate ce se desfășoară în condiții de rentabilitate și eficiență.