



SECTORUL 1 AL MUNICIPIULUI BUCUREȘTI
DIRECȚIA GENERALĂ DE IMPOZITE ȘI TAXE LOCALE A SECTORULUI 1

Str. Piata Amzei nr. 13, sector 1, București;
Tel: 021.314.61.48; Fax: 021.312.72.40
web: www.impozitelocale1.ro, e-mail: secretariat@impozitelocale1.ro
Operator de date cu caracter personal nr. 10761 si nr.38012



DIRECȚIA ECONOMICĂ
SERVICIUL BUGET FINANCIAR SALARIZARE

Nr. înregistrare: 356.234 / 31.01.2020

NOTĂ DE FUNDAMENTARE
privind întocmirea proiectului de buget pe anul 2020

1. DESCRIEREA INSTITUTIEI

Direcția Generală de Impozite și Taxe Locale a Sectorului 1 a fost înființată în anul 1999 în baza Hotărârii Consiliului Local al Sectorului 1 nr.63/07.10.1999, funcționând ca serviciu public de interes local, cu personalitate juridică, finanțată integral de la bugetul local al Sectorului 1 în subordinea Consiliului Local al Sectorului 1.

Direcția Generală de Impozite și Taxe Locale a Sectorului 1 asigură colectarea impozitelor și taxelor locale pentru Consiliul Local al Sectorului 1.

Obiectivele generale ale Direcției Generale de Impozite și Taxe Locale a Sectorului 1 sunt:

1. Realizarea Programului anual de venituri în vederea asigurării resurselor financiare ale bugetului local al Sectorului 1;
2. Asigurarea cadrului necesar funcționării instituției.

Fundamentarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2020 are în vedere îndeplinirea următoarelor funcții:

- Funcția de previziune
- Funcția de control a execuției bugetare
- Funcția de echilibru financiar între venituri și cheltuieli

2. FUNDAMENTAREA CHELTUIELILOR

Secțiunea de Funcționare

Titlul I- Cheltuieli de personal

Personalul instituției este încadrat conform:

Legii nr. 188/1999 privind Statutul funcționarilor publici, republicată.

H.G. nr. 611/2008 pentru aprobarea normelor privind organizarea și dezvoltarea carierei funcționarilor publici.

Hotărârea Consiliului Local al Sectorului nr.124/2016 privind aprobarea Organigramei și Regulamentului de organizare și funcționare ale DGITL S1;

Hotărârea Consiliului Local al Sectorului nr.74/2019 privind aprobarea Statului de funcții al Direcției Generale de Impozite și Taxe Locale a Sectorului 1.

La estimarea cheltuielilor s-au avut în vedere:

Legea nr.153/2017-Lege Cadru privind salarizarea personalului plătit din fonduri publice cu modificările și completările ulterioare.

Legea 227/2015 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare.

Hotararea Guvernului Romaniei nr. 935/2019 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată la valoarea de **2.230 lei**.

Hotărârea Consiliului Local al Sectorului nr.74/2019 privind aprobarea Statului de funcții al Direcției Generale de Impozite și Taxe Locale a Sectorului 1.

Hotărârea Consiliului Local al Sectorului nr.123/2019 privind stabilirea salariilor de bază ale funcționarilor publici și a personalului contractual la nivelul Direcției Generale de Impozite și Taxe Locale a Sectorului 1.

Hotărârea nr. 714/2018 privind drepturile și obligațiile personalului autorităților și instituțiilor publice pe perioada delegării și detașării în altă localitate, precum și în cazul deplasării în interesul serviciului.

Bugetarea posturilor vacante conform organigramei aprobate.

Sumele solicitate la acest capitol sunt necesare pentru plata drepturilor salariale și a contribuțiilor aferente acestora.

Având în vedere prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 8/2009 privind acordarea voucherelor de vacanță, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 94/2014, cu modificările și completările ulterioare și prin OUG nr.107/2018 – art I alin(2) personalul plătit din fonduri publice **beneficiază de vouchere de vacanță**,

Totodată ordonatorii de credite acordă **indemnizația de hrană** prevăzută la art. 18 din Legea-cadru nr. 153/2017, cu modificările și completările ulterioare.

În vederea acordării normei de hrană, „..... ordonatorii de credite acordă obligatoriu, lunar, norma de hrană reprezentând a 12-a parte din două salarii de bază minime brute pe țară garantate în plată,” a fost prevăzută la articolul bugetar 10.01.17 "Indemnizație de hrană" suma de **781 mii lei** ($2230 \times 2 / 12 \text{ luni} = 371,67 \text{ lei/salariat} \times 175 \text{ funcții publice și contractuale} \times 12 \text{ luni} = 780.507 \text{ lei}$), iar la articolul bugetar 10.02.06 "Vouchere de vacanță solicităm suma de **255 mii lei** ($175 \text{ funcții publice și contractuale} \times 1.450 \text{ lei} = 253.750 \text{ lei}$).

Titlul II- Bunuri și servicii

Sumele solicitate la acest capitol reflectă cheltuieli pentru funcționarea în bune condiții a activității instituției:

20.01.01 „Furnituri de birou” -150 mii lei necesară pentru achiziționarea de furnituri de birou și materiale necesare desfășurării activității : papetărie, hârtie, plicuri, etc

20.01.03 „Încălzit, iluminat și forța motrică” - 370 mii lei

20.01.04 „Apa, canal și salubritate” -80 mii lei necesare pentru: tarifele la furnizorii de utilități apă, canal, încălzire, energie electrică, gunoi;

20.01.05 „Carburanți și lubrifianți ” – 1 mii lei necesari pentru achiziția de carburant

20.01.08 „Poșta , telefon” -1.550 mii lei necesara pentru:

- Servicii poștale cu confirmare de primire (cel puțin 400.000 trimiteri/an; 2.375 trimiteri/an în Europa; 125 trimiteri/an în alte țări; 2.500 trimiteri simple);

- servicii de telefonie fixă și mobilă;

- transmisii date și internet STS

20.01.09 „Materiale și prestări servicii cu caracter funcțional”- 200 mii lei necesară pentru:

- Servicii de reîncărcare tonere și alte produse necesare pentru buna desfășurarea activității instituției

20.01.30 „Alte bunuri și servicii pentru întreținere și funcționare”- 50 mii lei necesară pentru:

- Servicii de revizie sistem de climatizare din camera serverelor

-Servicii de reparare și de întreținere a automobilelor și servicii de spălare automobile;

-Servicii de reparare , de intretinere si reincarcare echipamente de stingere a incendiilor.

- Servicii de întreținere, reparare și revizii sisteme și instalații proprii.

20.05.01 " Uniforme și echipamente " – 2 mii lei (halat protecție, mască protecție)

20.05.30 „ Alte obiecte de inventar „ - 160 mii lei necesară pentru:

- achiziționarea de ștampile, memorii stik, componente de rețea, imprimante, mașini de calcul cu banda, distrugătoare hârtie etc

20.13 „Pregătire profesională” - 50 mii lei și 20.06. „Deplasări, detasări, transferări.....” - 50 mii lei necesare pentru:

În anul 2020 se vor efectua programe de instruire a personalului, care urmăresc în principal: comunicarea și relațiile cu publicul menite să îmbunătățească comunicarea între departamentele din cadrul institutiei și să contribuie la creșterea preformanțelor profesionale ale personalului propriu; concepte și metode moderne de management; managementul performanței în funcția publică; managementul proiectelor și programelor; managementul achizițiilor publice; programe de instruire în domeniul cunoașterii și respectării legislației în vigoare; programe de formare profesională pentru obținerea Permisului European de Operare pe Computer (E.C.D.L), prin cursuri de instruire și atestare pentru salariații care nu dețin încă acest permis.

În contextul dat, la nivelul anului 2020 se are în vedere aplicarea unui sistem eficient de management, care să ofere suficientă flexibilitate astfel încât abilitățile și potențialul angajaților să fie valorificat.

20.14 „Protecția muncii” -10 mii lei necesară pentru servicii de medicina muncii și servicii de reparare și întreținere a echipamentelor de stingere a incendiilor.

20.30.04 „Chirii” - 273 mii lei necesară pentru: chirie pentru spațiu de depozitare a fondului arhivistic;

20.30.09 „Executare silită a creanțelor bugetare”- 20 mii lei necesară pentru servicii evaluare bunuri;

20.30.30 „Alte cheltuieli cu bunuri și servicii” -1.622 mii lei necesară pentru:

- Servicii transport valori
- Actualizare LEGE 4
- Monitorizare sisteme de alarmă 4 centre
- Servicii închiriere aplicație informatică impozite și taxe
- Servicii financiare pentru plata online
- Servicii de audit ISO anul 2020
- Servicii soluționare solicitări fond arhivistic
- Servicii de plată prin POS
- Servicii de tipărire implicare decizii impunere
- Servicii de închiriere modul de plată online
- Abonament BPI – ONRC
- Abonament Expert Monitor
- Servicii de pază și protecție Grivita, Pajura
- Servicii de pază și protecție Amzei
- Servicii de curățenie
- Servicii mentenanță programe informatice
- Servicii mentenanță program primire/eliberare documente on line
- Cota parte servicii mentenanță clădire Piața Amzei 13
- Alte servicii

Estimările cheltuielilor pentru anii 2021-2023 s-au stabilit conform indicatorilor macroeconomici din Scrisoarea Cadru nr.39552 / 17.09.2019

Având în vedere modificările din Legea nr.448/2006 privind protecția și promovarea drepturilor persoanelor cu handicap, republicată, cu modificări și completări ulterioare de către Ordonanță de Urgență nr.60/2017, în clasificarea indicatorilor privind finanțele publice, la titlul XI „Alte cheltuieli”, cod 59 este inclus Cod **59.40** „ Sume aferente persoanelor cu handicap neincadrate”, pentru care a fost prevăzută suma de **150 mii lei**.

Sectiunea de Dezvoltare

Titlul XII -Active Nefinanciare

La acest capitol s-au prevăzut dotări pentru desfășurarea în bune condiții a activității instituției. Sumele prevăzute la acest capitol sunt necesare pentru achiziția de :

- *Licențe antivirus pentru servere și stații de lucru*, necesare protejării informațiilor existente în cadrul instituției, informații cu caracter de secret fiscal – 210 buc - **113 mii lei**

- *Sistem securizare Fortinet* -1 buc este un sistem de tip firewall hardware prin servicii UTM (Unified Threat Management) și Sandbox care controlează accesul în rețea, protejează conexiunile și traficul din rețea, având capabilități anti-malware, anti-botnet și funcționalități avansate de Intrusion Detection și Prevention Systems, Data Leak Prevention; asigura Securizarea Email-ului la nivel de Gateway prin Forti-Mail, protecție anti-Spam prin scanarea mesajelor de tip email, inclusiv a fișierelor atașate (fie documente, imagini, pdf), permite carantine la nivel de utilizator și de sistem email, politici aplicate la nivel de adresa email, control SMTP, protecție antivirus; asigura Securizarea aplicațiilor web împotriva amenințărilor de tip SQL Injection, Cross Site Scripting, Session Hijacking, "zero-day" realizată prin FortiWeb, permite protecția aplicațiilor contra atacurilor Denial-of-Service (DoS), antimalware-ului, conformarea cu protocoalele XML si JSON, IP Reputation si IP Geolocation; asigura la nivelul stațiilor de lucru protecție antivirus și conexiuni criptate VPN si aplicarea politicilor de securitate -1 buc -**165 mii lei**

- *Server NAS* necesar pentru arhivarea și stocarea documentelor în format electronic -1 buc - **165 mii lei**

- *Echipamente multifuncționale* necesare pentru imprimarea, copierea, scanarea și trimiterea rapidă prin fax a documentelor -8 buc - **180 mii lei**

- *Mașini numărat bancnote cu detecție*, necesare activității zilnice de încasare prin numerar la casierile instituției - 2 buc - **22 mii lei**

- *Scanner*, necesar pentru gestionarea activității arhivistice rapide de copiere la o rezoluție superioară, stocare , centralizare și transmiterea documentelor – 1 buc - **14 mii lei**

- *Platforma web pentru relația cu contribuabilul*, - platforma pentru consultarea situației fiscale a contribuabililor, preluarea documentelor electronice din partea contribuabilului(documente proprietate, declaratii, acte identitate etc), eliberarea de documente electronice online(certIFICATE de atestare fiscala, decizii de impunere etc). Prin intermediul acestei platforme se urmărește facilitarea schimbului de informații între contribuabil-instituție pe de o parte și pe de altă parte se urmărește schimbul de informații între institutiile care folosesc aceeași platformă -1 buc- **120 mii lei**

3. FUNDAMENTAREA VENITURILOR

Veniturile proprii sunt compuse Venituri fiscale(impozite si taxe pe proprietate, impozite si taxe pe bunuri si servicii) si Venituri Nefiscale(Venituri din proprietate, Vanzari de bunuri si servicii).

La întocmirea proiectului Bugetului de venituri s-a tinut seama de:

- ✓ Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare

- ✓ HCGMB nr.244/23.04.2019, privind stabilirea nivelurilor impozitelor și taxelor locale în municipiul București, începând cu anul 2020.
- ✓ constatarea, evaluarea și inventarierea materiei impozabile și a bazei de impozitare în funcție de care se calculează impozitele și taxele conform prevederilor Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare, Legii nr.207/2015 privind Codul de Procedură Fiscală, cu modificările și completările ulterioare.
- ✓ prevederile art. 14 alin.(7) din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, referitoare la Gradul de realizare al veniturilor proprii pentru anii 2018 respectiv 2019
- ✓ dispozițiile HCGMB nr.244/23.04.2019, privind stabilirea nivelurilor impozitelor și taxelor locale în municipiul București, începând cu anul 2020 modificată prin HCGMB nr.724/18.12.2019, prin care bonificația pentru plata integrală cu anticipație până la data de 31.03.2020 a impozitelor pe clădiri, teren și mijloacele de transport datorate de persoane fizice și juridice este de 10 %.
- ✓ execuția bugetară a anului 2019.
- ✓ eventualele modificări legislative ulterioare care pot afecta în mod direct sau indirect debitele curente anuale.
- ✓ faptul că pentru anul 2020 Guvernul României a stabilit punctul de amendă la valoarea de 145 lei, valoare valabilă și pentru anul 2019.
- ✓ Nota de fundamentare a Direcției de Administrare Contribuabili Persoane Fizice, privind proiectul de buget pentru impozitele și taxele ce urmează a fi încasate în anul 2020 de la contribuabili persoane fizice.
- ✓ Nota de fundamentare a Direcției de Administrare Contribuabili Persoane Juridice, privind proiectul de buget pentru impozitele și taxele ce urmează a fi încasate în anul 2020 de la contribuabili persoane juridice.
- ✓ Nota de fundamentare pentru veniturile din chirii și concesiuni centralizată și transmisă de către Serviciul Contabilitate de la Direcția Management Economic din cadrul Sectorului 1 al Municipiului București.
- ✓ Estimarea sumelor ce vor fi încasate din Contribuția părinților sau susținătorilor legali pentru întreținerea copiilor în creșe și contribuția de întreținere a persoanelor asistate transmisă de DGASPC Sector 1.
- ✓ Adresa transmisă de Arhitectul Șef al Sectorului 1 al Municipiului București nr.1105/E /31.01.2020 cu privire la estimarea sumei ce urmează a fi încasată în anul 2020 din taxa de autorizație de construire.
- ✓ Estimările veniturilor pentru anii 2021-2023 s-au stabilit conform indicatorilor macroeconomici din Scrisoarea Cadru nr.39552 / 17.09.2019.

Veniturile estimate a se încasa în anul 2020 sunt în sumă de 423.769,00 mii lei.

Având în vedere cele prezentate mai sus, propunem spre aprobare Consiliul Local Sector 1.

**Director General,
Veronica Adița Trascăianu**

