

## Opis Przedmiotu Zamówienia

- I. Podstawy prawne wykonania Usługi
  1. Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (t.j. Dz. U. z 2025r. poz. 111 z późn. zm.);
  2. Ustawa z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 707 z późn. zm.);
  3. Ustawa z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1176 z późn. zm.)
  4. Ustawa z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 176 z późn. zm.)
  5. Ustawa z dnia 5 września 2016 r. o usługach zaufania oraz identyfikacji elektronicznej (t.j. Dz.U. 2024 poz. 1725 z późn. zm.)
  6. Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2025 r. poz. 775 z późn. zm.)
- II. Przedmiot zamówienia- wymagania ogólne
  1. Przedmiot zamówienia musi być zgodny z obowiązującym w dniu rozpoczęcia świadczenia przedmiotu Umowy stanem prawnym.
  2. Wykonawca jest zobowiązany do wprowadzania aktualizacji Systemu, w tym m.in. stawek podatkowych zgodnie z przekazanymi przez Zamawiającego uchwałami określającymi ich wysokość oraz uchwałami ustalającymi ulgi podatkowe a także do parametryzacji Produktów (drobne zmiany konfiguracyjne i/lub adaptacyjne).
  3. Po przekazaniu przez Zamawiającego stawek podatkowych nastąpi dostosowanie kalkulatorów deklaracji tak, aby na podstawie tych danych System mógł dopasować stawki do właściwego roku podatkowego i dokonać automatycznych obliczeń, zaokrąglenia kwot. Kalkulatory muszą uwzględniać i rozróżniać obowiązujące na terenie Gminy Wrocław stawki podatku zgodne z uchwałami Rady Miejskiej Wrocławia.
  4. Wykonawca zobowiązany jest do bieżącej aktualizacji druków deklaracji/informacji w przypadku ich zmian wynikających z powszechnie obowiązujących przepisów prawa lub na podstawie zgłoszenia w przypadku zmian aktów prawa miejscowego.
  5. Wykonawca ma obowiązek zapewnić Usługę wsparcia w przypadku wystąpienia awarii w działaniu kalkulatorów.
  6. Witryna posiadająca unikalny adres strony internetowej przypisany wyłącznie dla Gminy Wrocław Strona umożliwiająca szybką nawigację i dostęp do wszystkich opcji takich jak kalkulatory deklaracji i informacji.
  7. Witryna spełniająca wymogi standardu WCAG 2.1.
  8. W celu wypełnienia kalkulatorów nie może być wymagane rejestrowanie Użytkownika lub zakładanie dedykowanego konta czy logowanie za pomocą profilu zaufanego. Autoryzacja za pomocą profilu zaufanego następuje dopiero w przypadku wyrażenia przez Podatnika chęci wysłania formularza za pomocą platformy ePUAP.
  9. Udostępnione kalkulatory muszą umożliwiać wypełnianie deklaracji i informacji podatkowych w zakresie podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych, podatku rolnego, podatku leśnego wraz z załącznikami na drukach określonych przepisami prawa dla tych podatków.
  10. Udostępnione kalkulatory muszą zawierać instrukcje i poradniki dotyczące ich obsługi oraz podpowiedzi ułatwiające ich wypełnianie.
  11. Kalkulator powinien pozwolić na przeprowadzenie Podatnika w prosty i szybki sposób, przez proces wypełniania i składania deklaracji/informacji. Uzupełnienie kalkulatora przez Podatnika powinno odbywać się za pomocą wyboru odpowiednich opcji, odpowiedzi na zadane pytania w tym także pytań pomocniczych, wyborze ikonografik tak, aby w sposób maksymalny ułatwić

Podatnikowi podanie stosownych danych. Na podstawie zebranych danych kalkulator wyliczy w deklaracjach wysokość podatku. W efekcie końcowym zbierania danych powinien zostać wygenerowany dokument deklaracji/informacji podatkowej wraz z niezbędnymi formularzami (załącznikami), które są wskazane w rozporządzeniach odpowiedniego ministra ds. finansów, wypełniony wszystkimi zebranymi danymi.

12. Kalkulatory muszą umożliwiać wypełnienie nowej deklaracji, wczytanie deklaracji wcześniej wypełnionej i zapisanej w formie pliku oraz przywrócenie wcześniej wypełnianej deklaracji, która nie została zapisana (plik roboczy zapisany w przeglądarce użytkownika). Użytkownik, który z jakichś przyczyn musiał przerwać prace z kalkulatorem na dowolnym etapie, powinien mieć możliwość wrócenia do tego samego miejsca, w którym zakończył pracę. Wszelkie dane powinny być przechowywane w pamięci przeglądarki, jeżeli Użytkownik użyje opcji wyczyszczenia przeglądarki wtedy nie będzie możliwe przywrócenie ostatniej deklaracji. Przywracanie danych będzie decyzją użytkownika i tylko jeśli użytkownik się zdecyduje na przywrócenie danych System powinien sięgnąć po dane do przeglądarki Użytkownika. Inaczej powinno się dziać w przypadku wczytania już istniejącej deklaracji, którą użytkownik zapisał na dysku, ponieważ w przypadku korekty lub wymogu złożenia deklaracji w kolejnym roku kalendarzowym wystarczy wybrać opcje wczytania deklaracji, wskazać miejsce dokumentu deklaracji i wszystkie dane zostaną zaimportowane z pliku.
13. Użytkownicy nie mogą tracić na jakości i wygodzie, powinni mieć możliwość skorzystania z kalkulatorów deklaracji lub informacji na dowolnym urządzeniu. Laptop, tablet czy smartfon - witryna powinna dopasować swoją rozdzielczość do tych urządzeń i zapewniać komfort przy korzystaniu z kalkulatorów.
14. Na podstawie podanego numeru NIP kalkulatory muszą pobierać dane adresowe Użytkownika ze strony internetowej Głównego Urzędu Statystycznego — Baza REGON lub Centralnej Ewidencji Działalności Gospodarczej. Dostęp do API KRS i CEIDG zapewnia Wykonawca.
15. W przypadku gdy Użytkownik uruchomi kalkulator poprzez odnośnik znajdujący się na stronie Urzędu Miejskiego Wrocławia nazwa i adres siedziby organu podatkowego powinny zostać uzupełnione automatycznie.
16. Kalkulator na podstawie udzielonych odpowiedzi przez Podatnika musi zbierać od Użytkownika tylko te dane, które związane są z wybraną ścieżką. Celem jest uniknięcie pobierania zbędnych informacji.
17. Użytkownik kalkulatora musi mieć możliwość modyfikacji wprowadzonych przez siebie danych na każdym etapie wypełniania deklaracji / informacji.
18. Użytkownik kalkulatora musi mieć możliwość zobaczenia podglądu deklaracji / informacji oraz załączników zanim dokona ich zatwierdzenia.
19. Kalkulatory muszą dawać Użytkownikowi możliwość zapisania zatwierdzonej deklaracji/informacji np. w formie pdf lub formacie umożliwiającym późniejsze edytowanie oraz przesłanie jej bezpośrednio na dowolny adres e-mail.
20. Kalkulatory muszą dawać Użytkownikowi możliwość wydruku wygenerowanych deklaracji/informacji wraz z załącznikami.
21. System powinien posiadać możliwość zaczytywania danych o nieruchomości poprzez zastosowanie graficznej wizualizacji w postaci interaktywnej mapy wskazanego obszaru.
22. System powinien posiadać możliwość przesyłania deklaracji oraz informacji przez Internet. Podatnik, wybierając tę opcję doręczenia dokumentów, podpisuje je Profilem Zaufanym lub kwalifikowanym podpisem elektronicznym i za pomocą ePUAPu przesyła do Urzędu. W procesie ma być generowane UPP potwierdzające wysyłkę dokumentów. UPP powinno wskazywać, jako nadawcę, dane Użytkownika, który dokonał wysyłki. Dokumenty odebrane na skrzynkę ePUAP w urzędzie, muszą uwzględniać dane Użytkownika jako nadawcy. Dodatkowo, podatnik powinien posiadać możliwość dostarczenia dokumentów przez PURDE lub ESP w ePUAP.

23. System będzie zapewniał możliwość uwierzytelnienia Użytkowników z wykorzystaniem środków identyfikacji elektronicznej wydanych w systemach identyfikacji elektronicznej przyłączonych do Węzła Krajowego identyfikacji elektronicznej tj. z użyciem platformy login.gov.pl w terminach zgodnych z obowiązującymi przepisami.
24. System powinien umożliwiać Podatnikowi złożenie i przesłanie zgłoszenia aktualizacyjnego ZAP-3 do właściwego terytorialnie Urzędu Skarbowego.
25. Kalkulatory muszą zawierać klauzulę informacyjną dotyczącą przetwarzania danych osobowych w treści uzgodnionej z Zamawiającym.
26. Kalkulator dla Użytkowników, którzy wskażą adres email, ma generować powiadomienie emailowe, w którym jako załącznik zostanie dostarczony formularz w wersji umożliwiającej edycję.
27. Wykonawca zapewni system do obsługi zgłoszeń dla Zamawiającego.

### III. Kalkulator internetowy — podatek od nieruchomości osoby prawne

#### Formularz DN -1

- 1) Kalkulator musi dawać wybór celu złożenia formularza: złożenie deklaracji lub korekta deklaracji.
- 2) Kalkulator musi umożliwić złożenie deklaracji, gdy powstanie obowiązku podatkowego nastąpiło w trakcie roku podatkowego.
- 3) W przypadku składania przez Podatnika korekty deklaracji w celu wyliczenia prawidłowej kwoty podatku za cały rok podatkowy kalkulator musi uwzględniać złożoną deklarację roczną oraz jeśli były, to złożone w danym roku podatkowym kolejne korekty deklaracji.
- 4) Kalkulator musi pozwalać na skorygowanie deklaracji rocznej oraz wcześniejszych korekt deklaracji.
- 5) Kalkulator musi dawać możliwość określenia zdarzenia powodującego obowiązek złożenia deklaracji (pole nieobligatoryjne).
- 6) Kalkulator musi dawać możliwość podania danych kontaktowych osoby odpowiedzialnej za sporządzenie deklaracji takich jak numer telefonu i adres e-mail (pole nieobligatoryjne).
- 7) Kalkulator musi dawać możliwość wyboru podmiotu zobowiązanego do złożenia deklaracji z opcji:
  - a) właściciel, użytkownik wieczysty lub posiadacz;
  - b) współwłaściciel, współużytkownik wieczysty lub współposiadacz.
- 8) Kalkulator musi dawać wybór rodzaju Podatnika z opcji:
  - a) osoba fizyczna;
  - b) osoba prawna;
  - c) jednostka organizacyjna, w tym spółka nieposiadająca osobowości prawnej.
- 9) W przypadku Podatnika niebędącego osobą fizyczną kalkulator powinien wymusić podanie pełnej nazwy Podatnika.
- 10) W przypadku Podatnika będącego osobą fizyczną kalkulator powinien wymusić podanie imienia i nazwiska.
- 11) Kalkulator powinien wymuszać na Podatniku podanie numeru NIP.
- 12) W przypadku Podatnika będącego osobą fizyczną kalkulator powinien wymusić podanie numeru PESEL, NIP (w przypadku prowadzenia działalności gospodarczej), datę urodzenia, imię ojca, imię matki (w przypadku braku nadania numeru PESEL, NIP).
- 13) Kalkulator musi umożliwiać automatyczne zaczytywanie danych o nieruchomości na podstawie numeru księgi wieczystej z systemu teleinformatycznego EKW Ministerstwa Sprawiedliwości.
- 14) Kalkulator powinien wymuszać na Podatniku podanie danych o posiadanych przedmiotach opodatkowania:
  - a) powierzchnia w m<sup>2</sup>/ha:
    - gruntów związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, bez względu na sposób zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków;

- gruntów pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego;
  - gruntów niezabudowanych objętych obszarem rewitalizacji, o którym mowa w ustawie z dnia 9 października 2015 r. o rewitalizacji (Dz. U. z 2024 r. poz. 278), i położonych na terenach, dla których miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego przewiduje przeznaczenie pod zabudowę mieszkaniową, usługową albo zabudowę o przeznaczeniu mieszanym obejmującym wyłącznie te rodzaje zabudowy, jeżeli od dnia wejścia w życie tego planu w odniesieniu do tych gruntów upłynął okres 4 lat, a w tym czasie nie zakończono budowy zgodnie z przepisami prawa budowlanego;
  - gruntów pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych — powierzchnia w ha (z dokładnością do czterech miejsc po przecinku);
  - grunty związane z prowadzeniem działalności gospodarczej, położone na terenach osiedli mieszkaniowych i oznaczone w ewidencji gruntów i budynków symbolem „dr”, zapewniające dostęp do budynków mieszkalnych.
- b) powierzchnia użytkowa w m<sup>2</sup>:
- budynków lub ich części mieszkalnych;
  - budynków lub ich części związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej;
  - budynków lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym;
  - budynków lub ich części związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w rozumieniu przepisów o działalności leczniczej, zajętych przez podmioty udzielające tych świadczeń;
  - pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego;
- c) wartości budowli określonej na podstawie art. 4 ust. i pkt 3 i ust. 3-7(po zaokrągleniu do pełnych złotych).
- d) budowle lub ich części związane z prowadzeniem działalności gospodarczej – drogi wewnętrzne lub ich części, położone na terenach osiedli mieszkaniowych, na gruntach oznaczonych w ewidencji gruntów i budynków symbolem „dr”, zapewniające dostęp do budynków mieszkalnych.
- 15) Kalkulator powinien wymuszać na Podatniku podanie danych o przedmiotach opodatkowania wymaganych do wypełnienia załączników ZDN-1 dane o przedmiotach opodatkowania podlegających opodatkowaniu i/lub załącznika ZDN-2 dane o przedmiotach opodatkowania zwolnionych z opodatkowania: położenie (adres — wybór ulicy z katalogu), nr działki, nr obrębu, nr księgi wieczystej (zamiennie nr zbioru), powierzchnia gruntów i budynków, nazwa i wartość budowli, forma władania, podstawa prawna zwolnienia.
- 16) Kalkulator powinien automatycznie przemnożyć podstawę opodatkowania każdego wykazanego w deklaracji lub korekcie deklaracji przedmiotu opodatkowania przez właściwą stawkę podatku obowiązującą w danym roku podatkowym i wyliczyć kwotę podatku z uwzględnieniem okresu, którego dotyczy deklaracja.
- 17) Kalkulator powinien sumować kwoty podatku poszczególnych przedmiotów opodatkowania podlegających opodatkowaniu i wykazać łączną kwotę podatku za okres, którego dotyczy deklaracja.
- 18) W przypadku, gdy obowiązek podatkowy powstał w ciągu roku, kalkulator powinien wyliczyć kwotę podatku proporcjonalnie do liczby miesięcy, których dotyczy deklaracja lub korekta deklaracji.

- 19) W przypadku korekty deklaracji kalkulator powinien wskazać łączną kwotę podatku za miesiące nieobjęte składaną deklaracją, a wynikające z wcześniej złożonej deklaracji oraz korekt deklaracji.
- 20) Następnie kalkulator powinien wyliczyć wysokość zobowiązania podatkowego sumując kwotę podatku za okres, którego dotyczy deklaracja i kwotę podatku za miesiące nieobjęte składaną korektą deklaracji, zaokrąglając wysokość zobowiązania do pełnych złotych.
- 21) Kalkulator powinien podzielić kwotę zobowiązania podatkowego na miesięczne raty proporcjonalne do czasu trwania obowiązku podatkowego.
- 22) Kalkulator musi zaokrąglać kwotę rat podatku do pełnych złotych, w ten sposób, że końcówki kwot wynoszące mniej niż 50 groszy pomija się, a końcówki kwot wynoszące 50 i więcej groszy podwyższa się do pełnych złotych, a w ostatniej racie następuje wyrównanie do kwoty zobowiązania podatkowego.
- 23) Kalkulator powinien wypełnić deklarację i załączniki na podstawie danych wprowadzonych przez użytkownika.
- 24) System winien mieć możliwość zaciągnięcia do deklaracji (wprowadzenia skopiowanych rekordów, plików) danych z arkuszy posiadanych (zapisanych) przez Podatnika np. w arkuszu EXCEL.

#### IV. Kalkulator internetowy — podatek od nieruchomości osoby fizyczne

##### Formularz IN-1

- 1) Identyfikator podatkowy NIP/numer PESEL — przy wprowadzaniu nr PESEL kalkulator powinien sprawdzać prawidłowość wpisu i wymuszać poprawkę, „nie został mi nadany NIP i PESEL”.
- 2) Kalkulator powinien dawać możliwość wyboru celu złożenia formularza: złożenie informacji lub korekta.
- 3) Kalkulator musi umożliwiać określenie zdarzenia powodującego obowiązek złożenia informacji (obligatoryjne).
- 4) Kalkulator musi dawać możliwość podania danych kontaktowych Podatnika lub osoby reprezentującej Podatnika takich jak numer telefonu i adres e-mail (pole nieobligatoryjne).
- 5) Przy wypełnianiu okresu, od którego informacja obowiązuje (miesiąc, rok) kalkulator powinien zawierać odpowiedź - wyjaśnienie kwestii powstania obowiązku podatkowego.
- 6) Kalkulator musi umożliwiać automatyczne zaczytywanie danych o nieruchomości na podstawie numeru księgi wieczystej z systemu teleinformatycznego EKW Ministerstwa Sprawiedliwości.

Ponadto kalkulator powinien dawać możliwość wpisania numeru i daty aktu notarialnego nabycia.

- 1) Kalkulator musi dawać możliwość wyboru podmiotu zobowiązanego do złożenia informacji z opcji:
  - a) właściciel, użytkownik wieczysty lub posiadacz;
  - b) współwłaściciel, współużytkownik wieczysty lub współposiadacz.
- 2) Dane identyfikacyjne — Data urodzenia/Imię ojca/Imię matki - należy wypełnić w przypadku, gdy osoba fizyczna zobowiązana do złożenia informacji nie ma nadanego numeru PESEL i NIP.
- 3) Kalkulator powinien zawierać odpowiedzi — wyjaśnienia dla Podatnika przy wypełnianiu danych o posiadanych przedmiotach opodatkowania.
- 4) Kalkulator powinien wymuszać na Podatniku podanie danych o posiadanych przedmiotach opodatkowania i umożliwić różnicowanie przedmiotu opodatkowania wg stawki:
  - a) gruntów związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, bez względu na sposób zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków;

- b) gruntów pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego;
  - c) gruntów niezabudowanych objętych obszarem rewitalizacji, o którym mowa w ustawie z dnia 9 października 2015 r. o rewitalizacji (Dz. U. z 2024 r. poz. 278), i położonych na terenach, dla których miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego przewiduje przeznaczenie pod zabudowę mieszkaniową, usługową albo zabudowę o przeznaczeniu mieszanym obejmującym wyłącznie te rodzaje zabudowy, jeżeli od dnia wejścia w życie tego planu w odniesieniu do tych gruntów upłynął okres 4 lat, a w tym czasie nie zakończono budowy zgodnie z przepisami prawa budowlanego; - gruntów pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych — powierzchnia w ha (z dokładnością do czterech miejsc po przecinku);
  - d) budynków lub ich części mieszkalnych;
  - e) budynków lub ich części związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej;
  - f) budynków lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym;
  - g) budynków lub ich części związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w rozumieniu przepisów o działalności leczniczej, zajętych przez podmioty udzielające tych świadczeń;
  - h) pozostałych budynków, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego;
  - i) wartości budowli określonej na podstawie art. 4 ust. 1 pkt 3 i ust. 3-7 (po zaokrągleniu do pełnych złotych).
- 5) Kalkulator powinien wymuszać na Podatniku podanie danych o przedmiotach opodatkowania wymaganych do wypełnienia załączników ZIN-1 dane o przedmiotach opodatkowania podlegających opodatkowaniu i/lub załącznika ZIN-2 dane o przedmiotach opodatkowania zwolnionych z opodatkowania: położenie (adres wybór ulicy z katalogu lub bazy ulic dostępnych w Urzędzie Miejskim Wrocławia), nr działki, nr obrębu, nr księgi wieczystej (zamiennie nr zbioru), powierzchnia gruntów i budynków, nazwa i wartość budowli, stawka podatku, forma władania, podstawa prawna zwolnienia oraz ZIN-3 - dane pozostałych Podatników (gdy jest więcej niż 1 właściciel nieruchomości — podstawowe dane identyfikacyjne Podatników).
- 6) Kalkulator ma umożliwić wygenerowanie kompletu dokumentów oraz możliwość złożenia formularza w Urzędzie w sposób elektroniczny przez współwłaścicieli, na podstawie raz wprowadzonych danych nieruchomości, bez potrzeby wpisywania ich w przypadku każdego współwłaściciela na nowo.

## V. Kalkulator internetowy — podatek od środków transportowych

### Formularz DT-1

- 1) Kalkulator musi dawać wybór przyczyny złożenia deklaracji z następującego katalogu:
  - a) deklaracja składana w terminie do dnia 15 lutego roku podatkowego;
  - b) powstanie obowiązku podatkowego w trakcie roku podatkowego;
  - c) wygaśnięcie obowiązku podatkowego;
  - d) zmiana miejsca zamieszkania lub siedziby;
  - e) korekta deklaracji;
  - f) przedłużenie okresu czasowego wycofania pojazdu z ruchu.
- 2) W przypadku wyboru przyczyny złożenia deklaracji „zmiana miejsca zamieszkania lub siedziby” kalkulator powinien wymusić na Podatniku wybór organu podatkowego, w którym poprzednio składano deklarację (nazwa organu

- i adres siedziby: kod pocztowy, miejscowość, ulica, numer budynku, numer lokalu) oraz wybór daty zmiany miejsca zamieszkania lub siedziby (dzień-miesiąc-rok).
- 3) W przypadku wyboru przyczyny złożenia deklaracji „wygaśnięcie obowiązku podatkowego”, „zmiana miejsca zamieszkania lub siedziby” lub „korekta deklaracji”, kalkulator powinien wymusić na Podatniku podanie kwoty podatku zapłaconego odrębnie dla każdego pojazdu, dla którego obowiązek podatkowy wygasł.
  - 4) Kalkulator musi dawać wybór opcji dotyczących własności pojazdów z następującego katalogu:
    - a) właściciel;
    - b) współwłaściciel wpisany jako pierwszy w dowodzie rejestracyjnym;
    - c) współwłaściciel niewpisany jako pierwszy w dowodzie rejestracyjnym.
  - 5) Kalkulator musi dawać wybór rodzaju Podatnika z następujących opcji:
    - a) podatnik niebędący osobą fizyczną
    - b) osoba fizyczna,
  - 6) W przypadku Podatnika niebędącego osobą fizyczną kalkulator powinien wymusić podanie pełnej nazwy Podatnika.
  - 7) W przypadku Podatnika będącego osobą fizyczną kalkulator powinien wymusić wskazanie czy Podatnik prowadzi działalność gospodarczą oraz czy jest zarejestrowany jako Podatnik podatku od towarów i usług. W przypadku zaznaczenia opcji „tak” kalkulator powinien wymusić podanie imienia i nazwiska, daty urodzenia oraz numeru NIP. W przypadku zaznaczenia opcji „nie” kalkulator powinien wymusić podanie imienia i nazwiska oraz numeru PESEL (data urodzenia jest ustalana na podstawie podanego numeru PESEL).
  - 8) W przypadku podatnika niebędącego osobą fizyczną kalkulator powinien wymuszać na Podatniku podanie numeru NIP.
  - 9) Kalkulator powinien wymuszać podanie następujących danych adresowych: kraj, województwo, powiat, gmina, ulica (o ile występuje), nr domu, nr lokalu (o ile występuje), miejscowość, kod pocztowy, poczta.
  - 10) Kalkulator musi umożliwiać wypełnienie załącznika do deklaracji na następujące rodzaje środków transportowych:
    - a) samochód ciężarowy;
    - b) ciągnik siodłowy;
    - c) ciągnik balastowy;
    - d) przyczepa;
    - e) naczepa;
    - f) autobus.
  - 11) W załączniku podstawowe pola obligatoryjne to:
    - a) data pierwszej rejestracji na terytorium RP;
    - b) numer rejestracyjny pojazdu;
    - c) numer Identyfikacyjny VIN;
    - d) marka, typ, model pojazdu;
    - e) rok produkcji;
    - f) data nabycia (dzień- miesiąc-rok);
    - g) w przypadku zbycia pojazdu — data zbycia (dzień- miesiąc-rok);
    - h) w przypadku czasowego wycofania pojazdu z ruchu — data wycofania z ruchu oraz data ponownego dopuszczenia do ruchu (dzień- miesiąc-rok);
    - i) w przypadku wyrejestrowania pojazdu — data wyrejestrowania (dzień- miesiąc-rok).
  - 12) W przypadku składania deklaracji na samochód ciężarowy dodatkowe pola obligatoryjne to:
    - a) dopuszczalna masa całkowita pojazdu (w tonach);
    - b) przy pojazdach o dopuszczalnej masie całkowitej powyżej 3,5 tony i poniżej 12 ton wpływ pojazdu silnikowego na środowisko naturalne — wybór z katalogu: Euro (UE/EKG ONZ), instalacja gazowa, pojazd

- elektryczny, pojazd hybrydowy, pojazd napędzany gazem ziemnym, pojazd napędzany wodorem, inne. W przypadku wyboru opcji „Euro (UE/EKG ONZ)” wybór z podkatalogu: Euro 0, Euro 1/I, Euro 2/II, Euro 3/ III, Euro 4/IV, Euro 5/V, Euro 6/VI;
- c) przy pojazdach o dopuszczalnej masie całkowitej równej lub wyższej niż 12 ton – rodzaj zawieszenia — wybór z katalogu: pneumatyczne, równoważne z pneumatycznym, innym system zawieszenia;
- d) liczba osi pojazdu.
- 13) W przypadku składania deklaracji na ciągnik siodłowy lub ciągnik balastowy dodatkowe pola obligatoryjne to:
- a) dopuszczalna masa całkowita zespołu pojazdów (w tonach);
- b) przy pojazdach o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów od 3,5 tony i poniżej 12 ton - wpływ pojazdu silnikowego na środowisko naturalne — wybór z katalogu jak wyżej;
- c) przy ciągnikach o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów równej lub wyższej niż 12 ton - rodzaj zawieszenia — wybór z katalogu jak wyżej;
- d) liczba osi pojazdu.
- 14) W przypadku składania deklaracji na przyczepę lub naczepę dodatkowe pola obligatoryjne to:
- a) dopuszczalna masa całkowita zespołu pojazdów (w tonach);
- b) rodzaj zawieszenia — wybór z katalogu jak wyżej;
- c) liczba osi pojazdu.
- 15) W przypadku składania deklaracji na autobus dodatkowe pola obligatoryjne to:
- a) liczba miejsc do siedzenia;
- b) wpływ pojazdu silnikowego na środowisko naturalne — wybór z katalogu jak wyżej.
- 16) Kalkulator powinien automatycznie przypisać kwotę podatku należnego za dany rodzaj środka transportowego zgodnie ze stawkami podatku obowiązującymi w danym roku podatkowym na terenie Miasta.
- 17) W przypadku gdy obowiązek podatkowy powstał lub wygasł w ciągu roku, kalkulator powinien wyliczyć kwotę podatku należnego proporcjonalnie do liczby miesięcy, w których istniał obowiązek.
- 18) Kalkulator powinien sumować kwoty podatku należnego za poszczególne pojazdy wymienione w załącznikach i pokazywać użytkownikowi łączną kwotę podatku.
- 19) Kalkulator powinien dzielić łączną kwotę podatku na dwie równe raty z wyjątkiem następujących sytuacji:
- a) jeżeli obowiązek podatkowy wygasł w okresie od 01.01 do 30.06 całość należnego za ten pojazd podatku powinna być zaliczona do I raty;
- b) jeżeli obowiązek podatkowy wygasł w okresie od 01.07 do 30.11 należny podatek powinien być rozłożony proporcjonalnie do liczby miesięcy, w których istniał w zakresie tego pojazdu (pierwsze 6 miesięcy do I raty, kolejne miesiące do II raty);
- c) jeżeli obowiązek podatkowy powstał od 01.09 całość należnego za ten pojazd podatku powinna być zaliczona do I raty.
- 20) Kalkulator musi zaokrąślać raty podatku do pełnych złotych zgodnie z przepisami ustawy Ordynacja podatkowa w ten sposób, że końcówki kwot wynoszące mniej niż 50 groszy pomija się, a końcówki wynoszące 50 i więcej groszy podwyższa się do pełnych złotych.
- 21) W przypadku, gdy podział na równe raty nie jest możliwy ze względu na zasadę dotyczącą zaokrąglania kwot raty podatku kalkulator powinien zaokrąglić pierwszą ratę w górę, a drugą w dół zgodnie z przykładem: podatek 1269 zł; I rata 635 zł; II rata 634 zł.
- 22) W przypadku powstania obowiązku podatkowego kalkulator powinien liczyć podatek należny od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym:



- a) środek transportowy został zarejestrowany na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, a w przypadku nabycia środka transportowego zarejestrowanego — od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek transportowy został nabyty;
  - b) środek transportowy został dopuszczony ponownie do ruchu po upływie okresu, na jaki została wydana decyzja organu rejestrującego o czasowym wycofaniu pojazdu z ruchu.
- 23) W przypadku wygaśnięcia obowiązku podatkowego kalkulator powinien liczyć podatek należny do końca miesiąca, w którym:
- a) nastąpiło przeniesienie własności;
  - b) środek transportowy został wyrejestrowany;
  - c) wydana została decyzja organu rejestrującego o czasowym wycofaniu pojazdu z ruchu; - upłynął czas na który pojazd powierzono.
- 24) Użytkownik kalkulatora powinien móc widzieć zbiorcze zestawienie wprowadzonych przez siebie pojazdów np. w formie tabeli, gdzie będą wyszczególnione najważniejsze dane tj. numer rejestracyjny pojazdu, rodzaj środka transportowego, marka, kwota podatku.
- 25) Kalkulator powinien wypełniać część D deklaracji DT-1 automatycznie na podstawie danych wprowadzonych przez użytkownika.
- 26) Kalkulator powinien sygnalizować błędy w danych, tj. rejestracji/ sprzedaży/ wyrejestrowania/ czasowego wycofania.

## VI. Kalkulator internetowy — podatek rolny

### Formularz DR-1

- 1) Kalkulator powinien dawać możliwość wyboru celu złożenia formularza: złożenie deklaracji lub korekta deklaracji.
- 2) Kalkulator musi umożliwiać określenie zdarzenia powodującego obowiązek złożenia deklaracji (opcjonalne).
- 3) Kalkulator musi dawać możliwość podania danych kontaktowych osoby odpowiedzialnej za sporządzenie deklaracji takich jak numer telefonu i adres email (pole nieobligatoryjne).
- 4) Kalkulator musi dawać możliwość wyboru podmiotu zobowiązanego do złożenia deklaracji z opcji:
  - a) właściciel, użytkownik wieczysty lub posiadacz;
  - b) współwłaściciel, współużytkownik wieczysty lub współposiadacz.
- 5) Kalkulator musi dawać wybór rodzaju Podatnika z opcji:
  - a) osoba fizyczna;
  - b) osoba prawna;
  - c) jednostka organizacyjna, w tym spółka nieposiadająca osobowości prawnej.
- 6) W przypadku Podatnika niebędącego osobą fizyczną kalkulator powinien wymusić podanie pełnej nazwy Podatnika.
- 7) W przypadku Podatnika będącego osobą fizyczną kalkulator powinien wymusić podanie imienia i nazwiska.
- 8) Kalkulator powinien wymuszać na Podatniku podanie numeru NIP.
- 9) W przypadku Podatnika będącego osobą fizyczną kalkulator powinien wymusić podanie numeru PESEL lub numeru NIP (w przypadku prowadzenia działalności gospodarczej) lub imię ojca, imię matki i datę urodzenia (w przypadku braku nadania numeru PESEL / NIP)
- 10) Kalkulator powinien wymuszać na Podatniku podanie danych o posiadanych nieruchomościach zgłaszanych do opodatkowania podatkiem rolnym tj.: numer działki, położenie gruntów oraz ich klasyfikację.
- 11) Kalkulator powinien umożliwić wprowadzenie powierzchni gruntów (użytków rolnych) w ha do czterech miejsc po przecinku (tj. wpisanie powierzchni takiej jaka została wpisana w ewidencji gruntów i budynków) i w przypadku gruntów stanowiących gospodarstwo rolne utworzyć (wyliczyć) ha przeliczeniowe uwzględniając przeliczniki klas gruntów zgodnie z art. 4 ust. 5 ustawy z dnia

- 15.11.1984r. o podatku rolnym (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1176 z późn. zm.) — dla Gminy Miasta ..... okręg podatkowy .....
- 12) Kalkulator musi umożliwiać automatyczne zaczytywanie danych o nieruchomości na podstawie numeru księgi wieczystej z systemu teleinformatycznego EKW Ministerstwa Sprawiedliwości.
  - 13) Kalkulator powinien wymuszać na Podatniku podanie danych o przedmiotach opodatkowania wymaganych do wypełnienia załączników ZDR-1 dane o przedmiotach opodatkowania podlegających opodatkowaniu i/lub załącznika ZDR-2 dane o przedmiotach opodatkowania zwolnionych z opodatkowania.
  - 14) Kalkulator powinien automatycznie wyliczyć kwotę podatku należnego za daną nieruchomość zgodnie ze stawkami podatku obowiązującymi w danym roku podatkowym.
  - 15) W przypadku gdy obowiązek podatkowy powstał w ciągu roku, kalkulator powinien wyliczyć kwotę podatku proporcjonalnie do liczby miesięcy, których dotyczy deklaracja lub korekta deklaracji.
  - 16) W przypadku korekty deklaracji kalkulator powinien dodać kwotę podatku za miesiące nieobjęte składaną korektą deklaracji.
  - 17) Kalkulator powinien wyliczyć wysokość zobowiązania podatkowego sumując kwotę podatku za okres, którego dotyczy deklaracja i kwotę podatku za miesiące nieobjęte składaną korektą deklaracji oraz zaokrąglając wysokość zobowiązania do pełnych złotych.
  - 18) Kalkulator powinien umożliwiać wyliczenie kilkukrotne korekty podatku za miesiące po złożeniu deklaracji podatkowej, również w sytuacji gdzie Podatnik wraca ponownie do okresu, za który już złożył deklarację lub korektę deklaracji np.: deklaracja roczna od 01.01.2020 r., potem korekta od 01.05.2020 r., a następnie korekta od 01.03.2020 r.
  - 19) Kalkulator powinien podzielić kwotę należnego podatku (wyliczonego) na 4 raty proporcjonalne do czasu trwania obowiązku podatkowego.
  - 20) Kalkulator powinien zaokrąglać kwotę rat podatku do pełnych złotych, w ten sposób, że końcówki kwot wynoszące mniej niż 50 groszy pomija się, a końcówki kwot wynoszące 50 i więcej groszy podwyższa się do pełnych złotych, a w ostatniej racie następuje wyrównanie do kwoty zobowiązania podatkowego.
  - 21) Kalkulator powinien dawać możliwość wypełnienia deklaracji i załączników ministerialnych na podstawie danych wprowadzonych przez użytkownika.
  - 22) System winien mieć możliwość zaciągnięcia do deklaracji (wprowadzenia skopiowanych rekordów, plików) danych z arkuszy posiadanych (zapisanych) przez Podatnika np. w arkuszu EXCEL.

#### Formularz IR-1

- 1) Kalkulator powinien dawać możliwość wyboru celu złożenia formularza: złożenie informacji lub korekta.
- 2) Kalkulator musi umożliwiać określenie zdarzenia powodującego obowiązek złożenia informacji (obligatoryjne).
- 3) Kalkulator musi dawać możliwość podania danych kontaktowych Podatnika lub osoby reprezentującej Podatnika takich jak numer telefonu i adres email (pole nieobligatoryjne).
- 4) Kalkulator powinien dawać możliwość wyboru podmiotu zobowiązanego do złożenia informacji z opcji:
  - a) właściciel, użytkownik wieczysty lub posiadacz;
  - b) współwłaściciel, współużytkownik wieczysty lub współposiadacz.
- 5) Dla osoby fizycznej kalkulator powinien wymusić podanie imienia i nazwiska oraz obowiązkowo numeru PESEL.
- 6) W przypadku osoby fizycznej prowadzącej działalność gospodarczą (na użytkach rolnych) kalkulator winien wymuszać podanie numeru NIP i REGON.

- 7) Kalkulator musi umożliwiać automatyczne zaczytywanie danych o nieruchomości na podstawie numeru księgi wieczystej z systemu teleinformatycznego EKW Ministerstwa Sprawiedliwości.
- 8) Kalkulator powinien wymuszać na Podatniku podanie danych o posiadanych nieruchomościach zgłaszanych do opodatkowania podatkiem rolnym tj.: numer działki, położenie gruntów oraz ich klasyfikację.
- 9) Kalkulator powinien umożliwić wprowadzenie powierzchni gruntów (użytków rolnych) w danej klasyfikacji w ha do czterech miejsc po przecinku (tj. wpisanie powierzchni takiej jaka została wpisana w ewidencji gruntów i budynków) oraz w przypadku gruntów niestanowiących gospodarstwa rolnego łączną powierzchnię użytków rolnych w ha do czterech miejsc po przecinku.
- 10) Kalkulator powinien wymuszać na Podatniku podanie danych o przedmiotach opodatkowania wymaganych do wypełnienia załączników ZIR-1 dane o przedmiotach opodatkowania podlegających opodatkowaniu i/lub załącznika ZIR-2 dane o przedmiotach opodatkowania zwolnionych z opodatkowania oraz ZIR-3 - dane pozostałych Podatników (gdy jest więcej niż 1 właściciel nieruchomości — podstawowe dane identyfikacyjne Podatników).
- 11) Kalkulator powinien dawać możliwość wypełnienia informacji o gruntach i załączników ministerialnych na podstawie danych wprowadzonych przez użytkownika.

#### VII. Kalkulator internetowy — podatek leśny Formularz DL-1

- 1) Kalkulator powinien dawać możliwość wyboru celu złożenia formularza: złożenie deklaracji lub korekta deklaracji.
- 2) Kalkulator powinien umożliwiać określenie zdarzenia powodującego obowiązek złożenia deklaracji (pole opcjonalne).
- 3) Kalkulator musi dawać możliwość podania danych kontaktowych osoby odpowiedzialnej za sporządzenie deklaracji takich jak numer telefonu i adres email (pole nieobligatoryjne).
- 4) Kalkulator powinien dawać możliwość wyboru podmiotu zobowiązanego do złożenia deklaracji z opcji:
  - a) właściciel, użytkownik wieczysty lub posiadacz;
  - b) współwłaściciel, współużytkownik wieczysty lub współposiadacz.
- 5) Kalkulator powinien dawać wybór rodzaju Podatnika z opcji:
  - a) osoba fizyczna;
  - b) osoba prawna;
  - c) jednostka organizacyjna, w tym spółka nieposiadająca osobowości prawnej.
- 6) W przypadku Podatnika niebędącego osobą fizyczną kalkulator powinien wymusić podanie pełnej nazwy Podatnika.
- 7) W przypadku Podatnika będącego osobą fizyczną kalkulator powinien wymusić podanie imienia i nazwiska.
- 8) Kalkulator powinien wymuszać na Podatniku podanie numeru NIP.
- 9) W przypadku Podatnika będącego osobą fizyczną kalkulator powinien wymusić podanie numeru PESEL, NIP (w przypadku prowadzenia działalności gospodarczej) lub imię ojca, imię matki i daty urodzenia (w przypadku braku nadania numeru PESEL oraz NIP).
- 10) Kalkulator musi umożliwiać automatyczne zaczytywanie danych o nieruchomości na podstawie numeru księgi wieczystej z systemu teleinformatycznego EKW Ministerstwa Sprawiedliwości.
- 11) Kalkulator powinien wymuszać na Podatniku podanie danych o posiadanych lasach zgłaszanych do opodatkowania podatkiem leśnym tj.: numer działki, położenie lasów oraz ich rodzaj.
- 12) Kalkulator powinien umożliwić wprowadzenie powierzchni lasów w ha do czterech miejsc po przecinku (tj. wpisanie powierzchni takiej jaka została wpisana w ewidencji gruntów i budynków).

- 13) Kalkulator powinien wymuszać na Podatniku podanie danych o przedmiotach opodatkowania wymaganych do wypełnienia załączników ZDL-1 dane o przedmiotach opodatkowania podlegających opodatkowaniu i/lub załącznika ZDL-2 dane o przedmiotach opodatkowania zwolnionych z opodatkowania.
- 14) Kalkulator powinien automatycznie wyliczyć kwotę podatku należnego za daną nieruchomość zgodnie ze stawkami podatku obowiązującymi w danym roku podatkowym.
- 15) W przypadku gdy obowiązek podatkowy powstał w ciągu roku, kalkulator powinien wyliczyć kwotę podatku proporcjonalnie do liczby miesięcy, których dotyczy deklaracja lub korekta deklaracji.
- 16) W przypadku korekty deklaracji kalkulator powinien dodać kwotę podatku za miesiące nieobjęte składaną korektą deklaracji.
- 17) Kalkulator powinien wyliczyć wysokość zobowiązania podatkowego sumując kwotę podatku za okres, którego dotyczy deklaracja i kwotę podatku za miesiące nieobjęte składaną korektą deklaracji oraz zaokrąglając wysokość zobowiązania do pełnych złotych.
- 18) Kalkulator powinien umożliwiać wyliczenie kilkukrotne korekty podatku za miesiące po złożeniu deklaracji podatkowej, również w sytuacji gdzie Podatnik wraca ponownie do okresu, za który już złożył deklarację lub korektę deklaracji np.: deklaracja roczna od 01.01.2020 r., potem korekta od 01.05.2020 r., a następnie korekta od 01.03.2020 r.
- 19) Kalkulator powinien podzielić kwotę należnego podatku (wyliczonego) na 12 rat proporcjonalnie do czasu trwania obowiązku podatkowego.
- 20) Kalkulator powinien zaokrąglać kwotę rat podatku do pełnych złotych, w ten sposób, że końcówki kwot wynoszące mniej niż 50 groszy pomija się, a końcówki kwot wynoszące 50 i więcej groszy podwyższa się do pełnych złotych, a w ostatniej racie następuje wyrównanie do kwoty zobowiązania podatkowego.
- 21) Kalkulator powinien dawać możliwość wypełnienia deklaracji i załączników ministerialnych na podstawie danych wprowadzonych przez użytkownika.
- 22) System winien mieć możliwość zaciągnięcia do deklaracji (wprowadzenia skopiowanych rekordów, plików) danych z arkuszy posiadanych (zapisanych) przez Podatnika np. w arkuszu EXCEL.

#### Formularz IL-1

- 1) Kalkulator powinien dawać możliwość wyboru celu złożenia formularza: złożenie informacji lub korekta.
- 2) Kalkulator musi umożliwiać określenie zdarzenia powodującego obowiązek złożenia informacji (opcjonalne).
- 3) Kalkulator musi dawać możliwość podania danych kontaktowych Podatnika lub osoby reprezentującej Podatnika takich jak numer telefonu i adres email (pole nieobligatoryjne).
- 4) Kalkulator powinien dawać możliwość wyboru podmiotu zobowiązanego do złożenia informacji z opcji:
  - a) właściciel, użytkownik wieczysty lub posiadacz.
  - b) współwłaściciel, współużytkownik wieczysty lub współposiadacz.
- 5) Dla osoby fizycznej kalkulator powinien wymusić podanie imienia i nazwiska oraz obowiązkowo numeru PESEL.
- 6) W przypadku osoby fizycznej prowadzącej działalność gospodarczą (na gruntach stanowiących lasy) kalkulator winien wymuszać podanie numeru NIP i REGON.
- 7) Kalkulator powinien wymuszać na Podatniku podanie danych o posiadanych lasach zgłaszanych do opodatkowania podatkiem leśnym tj.: numer działki, położenie lasów oraz ich rodzaj.
- 8) Kalkulator musi umożliwiać automatyczne zaczytywanie danych o nieruchomości na podstawie numeru księgi wieczystej z systemu teleinformatycznego EKW Ministerstwa Sprawiedliwości.

- 9) Kalkulator powinien umożliwić wprowadzenie powierzchni lasów w ha do czterech miejsc po przecinku (tj. wpisanie powierzchni takiej jaka została wpisana w ewidencji gruntów i budynków).
- 10) Kalkulator powinien wymuszać na Podatniku podanie danych o przedmiotach opodatkowania wymaganych do wypełnienia załączników ZIL-1 dane o przedmiotach opodatkowania podlegających opodatkowaniu i/lub załącznika ZIL-2 dane o przedmiotach opodatkowania zwolnionych z opodatkowania oraz ZIL- 3 dane pozostałych Podatników dane pozostałych Podatników (gdy jest więcej niż 1 właściciel nieruchomości — podstawowe dane identyfikacyjne Podatników).
- 11) Kalkulator powinien dawać możliwość wypełnienia informacji o lasach i załączników na podstawie danych wprowadzonych przez użytkownika.