

**UCHWAŁA NR XXII/141/16  
RADY MIEJSKIEJ W OZIMKU**

z dnia 28 kwietnia 2016 r.

**w sprawie zwolnień z podatku od nieruchomości w ramach regionalnej pomocy inwestycyjnej na  
wspieranie inwestycji początkowej i tworzenie nowych miejsc pracy związanych z tą inwestycją na  
terenie Gminy Ozimek**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 8, art. 40 ust. 1, art. 41 ust. 1, art. 42 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446) art. 7 ust. 3 i art. 20b ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2014 r. poz. 849, z 2015 r. poz. 528, 699, 774, 1015, 1283, 1777, 1890) oraz § 1 ust. 1 pkt 1, ust. 2, pkt 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 stycznia 2015 r. w sprawie warunków udzielania zwolnień z podatku od nieruchomości oraz podatku od środków transportowych, stanowiących regionalną pomoc inwestycyjną, pomoc na kulturę i zachowanie dziedzictwa kulturowego, pomoc na infrastrukturę sportową i wielofunkcyjną infrastrukturę rekreacyjną oraz pomoc na infrastrukturę lokalną (Dz. U. z 2015 r. , poz. 174), Rada Miejska w Ozimku uchwała, co następuje:

**§ 1. 1.** Zwalnia się z podatku od nieruchomości, zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie Gminy Ozimek:

- 1) nowo wybudowane budynki lub ich części;
- 2) nowo wybudowane budowle lub ich części, związane z prowadzeniem działalności gospodarczej przez przedsiębiorców tworzących nowe miejsca pracy w związku ze zrealizowaniem inwestycji początkowej.

2. Przez inwestycję początkową należy rozumieć inwestycję w rzeczowe aktywa trwałe lub wartości niematerialne i prawne związane z założeniem nowego zakładu.

3. Zwolnienie, o którym mowa w ust. 1, przysługuje na warunkach i zasadach określonych w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 stycznia 2015 r. w sprawie warunków udzielania zwolnień z podatku od nieruchomości oraz podatku od środków transportowych, stanowiących regionalną pomoc inwestycyjną, pomoc na kulturę i zachowanie dziedzictwa kulturowego, pomoc na infrastrukturę sportową i wielofunkcyjną infrastrukturę rekreacyjną oraz pomoc na infrastrukturę lokalną, zwanego dalej Rozporządzeniem oraz w niniejszej uchwale.

4. Zwolnieniem, o którym mowa w ust. 1, objęte są wyłącznie przedmioty opodatkowania, co do których – zgodnie z przepisami ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatku i opłatach lokalnych, obowiązek podatkowy powstał po dniu dokonania zgłoszenia, o którym mowa w § 4.

5. Zwolnienie, o którym mowa w ust. 1, nie obejmuje nieruchomości, w których prowadzona jest działalność:

- 1) stacji paliw;
- 2) działalność instytucji finansowych;
- 3) działalność handlowa oraz działalność w zakresie najmu lub dzierżawy nieruchomości;
- 4) w zakresie usług deweloperskich, działalności bankowej, działalność instytucji finansowych.

6. Zwolnienie, o którym mowa w ust. 1, nie może przekroczyć – w okresie korzystania ze zwolnienia – należnego podatku od nieruchomości.

**§ 2. 1.** Zwolnienie, o którym mowa w § 1 ust. 1, przysługuje w przypadku zrealizowania po wejściu w życie niniejszej uchwały inwestycji początkowej przez okres :

- 1) 3 lat, jednak nie dłużej niż do końca miesiąca poprzedzającego miesiąc, w którym przekroczone maksymalną intensywność pomocy lub wartość pomocy, o których mowa w § 4 ust. 1 pkt. 1 lit. e i § 11 ust. 2 Rozporządzenia pod warunkiem:
  - a) gdy koszty kwalifikujące się do objęcia pomocą wyniosą co najmniej 500 tys. zł do 2 mln zł,
  - b) utworzonych i utrzymanych zostanie co najmniej 10 miejsc pracy związanych z inwestycją początkową,

- c) wniesienia przez beneficjenta pomocy wkładu finansowego w wysokości co najmniej 25 % kosztów kwalifikowanych, pochodzących ze środków własnych lub zewnętrznych źródeł finansowania, z wyłączeniem publicznych środków finansowych,
  - d) zakończenie inwestycji początkowej w terminie 30 miesięcy od dnia złożenia wniosku,
  - e) utrzymania inwestycji na terenie Gminy Ozimek przez cały okres obowiązywania zwolnienia oraz co najmniej 3 lata po ustaniu korzystania ze zwolnienia,
  - f) utrzymanie wszystkich miejsc pracy przez okres co najmniej 3 lata po ustaniu korzystania ze zwolnienia.
- 2) 5 lat, jednak nie dłużej niż do końca miesiąca poprzedzającego miesiąc, w którym przekroczono maksymalną intensywność pomocy lub wartość pomocy, o których mowa w § 4 ust. 1 pkt. 1 lit. e i § 11 ust. 2 Rozporządzenia pod warunkiem:
- a) gdy koszty kwalifikujące się do objęcia pomocą wyniosą co najmniej 2 mln. zł,
  - b) utworzonych zostanie co najmniej 20 miejsc pracy związanych z inwestycją początkową,
  - c) wniesienia przez beneficjenta pomocy wkładu finansowego w wysokości co najmniej 25 % kosztów kwalifikowanych, pochodzących ze środków własnych lub zewnętrznych źródeł finansowania, z wyłączeniem publicznych środków finansowych,
  - d) zakończenie inwestycji początkowej w terminie 48 miesięcy od dnia złożenia wniosku,
  - e) utrzymania inwestycji na terenie Gminy Ozimek przez cały okres obowiązywania zwolnienia oraz co najmniej 5 lat po ustaniu korzystania ze zwolnienia,
  - f) utrzymanie wszystkich miejsc pracy przez okres co najmniej 5 lata po ustaniu korzystania ze zwolnienia

**§ 3. 1.** Przedsiębiorca traci prawo do zwolnienia od podatku od nieruchomości za cały okres objęty zwolnieniem w poniższych przypadkach:

- 1) posiadania w okresie obowiązywania zwolnienia ponad dwumiesięcznej zwłoki w regulowaniu podatków i opłat (m.in. podatków i opłat lokalnych, podatku rolnego, podatku leśnego, opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, opłaty z tytułu wieczystego użytkowania gruntu, czynszu lub innych opłat wynikających z umów najmu lub dzierżawy nieruchomości stanowiących własność gminy), liczonej od terminu płatności;
- 2) postawienia podmiotu w stan upadłości lub likwidacji;
- 3) naruszenia przez podmiot warunków zwolnienia;
- 4) zbycia lub utraty tytułu prawnego do nieruchomości objętej zwolnieniem;
- 5) podania nieprawdziwych danych przedkładanych organowi podatkowemu;
- 6) zmiany przedmiotu działalności gospodarczej na taki, który nie uprawnia do zwolnienia na podstawie niniejszej uchwały;
- 7) braku powiadomienia o okoliczności powodujących utratę prawa do zwolnienia, w formie pisemnej Burmistrza Ozimka w terminie 14 dni od wystąpienia tych okoliczności;
- 8) nie uzupełnienia stanu zatrudnienia do poziomu określonego w Załączniku nr 1 do niniejszej uchwały w terminie dwóch miesięcy od dnia wystąpienia okoliczności powodujących zmniejszenie poziomu zatrudnienia.

2. W przypadku utraty prawa do zwolnienia przedsiębiorca zobowiązany jest do zapłaty podatku wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych, zgodnie z procedurą określoną w przepisach ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa.

**§ 4.** Przedsiębiorca ubiegający się o pomoc na podstawie niniejszej uchwały zobowiązany jest do zgłoszenia organowi podatkowemu zamiaru korzystania z tej pomocy, przed rozpoczęciem realizacji inwestycji w formie pisemnej, na formularzu określonym w Załączniku nr 1, wraz z wymaganymi dokumentami.

**§ 5.** W terminie 14 dni od dnia rozpoczęcia realizacji inwestycji początkowej, podmiot, który dokonał zgłoszenia zamiaru korzystania z pomocy, winien złożyć organowi podatkowemu :

- 1) dokument potwierdzający rozpoczęcie realizacji początkowej, tj. dokument zawierający datę podjęcia pierwszych prac przygotowawczych na terenie budowy lub inny dokument zawierający datę podjęcia pierwszej czynności w przypadku tej inwestycji;
- 2) informacje i dokumenty, których obowiązek wynika z ustawy o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej, w zakresie udzielania regionalnej pomocy inwestycyjnej, obowiązujące w dniu dokonania zgłoszenia.

**§ 6.** W trakcie realizacji inwestycji początkowej, w terminie do 31 stycznia danego roku, podmiot, który dokonał zgłoszenia zamiaru korzystania ze zwolnienia winien przedstawić organowi podatkowemu informacje o stanie realizacji inwestycji początkowej, poniesionych kosztach kwalifikujących się do objęcia pomocą oraz przewidywanym terminie zakończenia inwestycji początkowej.

**§ 7.** W terminie 30 dni od zakończenia realizacji inwestycji początkowej, podmiot który dokonał zgłoszenia zamiaru korzystania z pomocy, winien złożyć organowi podatkowemu:

- 1) dokument potwierdzający zakończenie realizacji inwestycji początkowej tj., ostateczną decyzję o pozwoleniu na użytkowanie obiektu otrzymaną z Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego lub dokument potwierdzający przyjęcie przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego zgłoszenia zakończenia budowy, jeśli organ ten w terminie 21 dni nie zgłosi sprzeciwu w drodze decyzji, bądź też inny dokument zawierający datę podjęcia ostatniej czynności w przypadku tej inwestycji;
- 2) informację o rodzaju i wysokości poniesionych kosztów inwestycji początkowej, kwalifikujących się do objęcia pomocą, potwierdzonych kserokopiami faktur lub innych dokumentów księgowych (z oryginałami do wglądu);
- 3) oświadczenia o miesięcznych kosztach wynagrodzeń kwalifikujących się do objęcia pomocą, poniesionych lub planowanych w związku z utworzeniem miejsc pracy w następstwie inwestycji początkowej (dotyczy tylko przedsiębiorców, którzy obliczają pomoc na podstawie szacunkowych kosztów płacy);
- 4) informację lub deklarację na podatek od nieruchomości wg obowiązujących wzorów.

**§ 8.** Przedsiębiorca korzystający ze zwolnienia z podatku od nieruchomości zobowiązany jest do dnia 31 stycznia danego roku:

- 1) przedstawić organowi podatkowemu informacje o wysokości zatrudnienia w przedsiębiorstwie, według stanu na dzień 31 grudnia roku poprzedniego, z zastrzeżeniem, że ostatnią informację należy złożyć w terminie 14 dni od dnia, w którym minęło 5 lat od dnia obsadzenia miejsc pracy, a w przypadku małych i średnich przedsiębiorstw (w rozumieniu § 2 pkt 1 Rozporządzenia) 3 lat od dnia ich obsadzenia.
- 2) przedstawiać organowi podatkowemu informacje i dokumenty, których obowiązek wynika z ustawy o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej, w zakresie udzielania regionalnej pomocy inwestycyjnej, obowiązujące w dniu dokonania zgłoszenia.

**§ 9.** Przedsiębiorcy korzystający z pomocy w formie zwolnienia z podatku od nieruchomości nie mogą korzystać w odniesieniu do tej samej inwestycji, z innej pomocy obowiązującej na terenie Gminy Ozimek.

**§ 10.** Określa się wzory formularzy :

- 1) zgłoszenia zamiaru korzystania z regionalnej pomocy inwestycyjnej, stanowiący Załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) oświadczenie podmiotu ubiegającego się o zwolnienie z podatku od nieruchomości na podstawie uchwały w sprawie zwolnień z podatku od nieruchomości, stanowiących regionalną pomoc inwestycyjną, o zobowiązaniu się do doprowadzenia wskutek realizacji projektu inwestycyjnego do wzrostu netto liczby pracowników w w/w zakładzie w porównaniu ze średnią z poprzednich 12 miesięcy, obsadzenia każdego stanowiska w ciągu 3 lat od zakończenia prac oraz utrzymania na terenie gminy Ozimek każdego miejsca pracy utworzonego dzięki inwestycji początkowej przez okres, o którym mowa w Rozporządzeniu, stanowiący Załącznik nr 2;
- 3) oświadczenia podmiotu ubiegającego się o zwolnienie z podatku od nieruchomości na podstawie uchwały w sprawie zwolnień z podatku od nieruchomości, stanowiących regionalną pomoc inwestycyjną, o zobowiązaniu się do wniesienia wkładu finansowego w wysokości co najmniej 25 % kosztów kwalifikowanych ze środków własnych lub zewnętrznych źródeł finansowania, stanowiący Załącznik nr 3;

4) oświadczenia podmiotu ubiegającego się o zwolnienie z podatku od nieruchomości na podstawie uchwały w sprawie zwolnień z podatku od nieruchomości, stanowiących regionalną pomoc inwestycyjną, w sprawie zwolnień z podatku od nieruchomości, stanowiących regionalną pomoc inwestycyjną, o zobowiązaniu się do utrzymania na terenie gminy Ozimek inwestycji początkowej przez okres, o którym mowa w Rozporządzeniu, stanowiącym Załącznik nr 4.

§ 11. Do spraw nie uregulowanych w niniejszej uchwale, zastosowanie mają zapisy w Rozporządzeniu Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznające niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu oraz Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 09 stycznia 2015 r. w sprawie warunków udzielania zwolnień z podatku od nieruchomości oraz podatku od środków transportowych, stanowiących regionalną pomoc inwestycyjną, pomoc na kulturę i zachowanie dziedzictwa kulturowego, pomoc na infrastrukturę sportową i wielofunkcyjną infrastrukturę rekreacyjną oraz pomoc na infrastrukturę lokalną.

§ 12. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Ozimek.

§ 13. Uchwała wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia jej ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Województwa opolskiego i obowiązuje do dnia 31 grudnia 2020 r., z tym, że prawa do zwolnienia nabyte w czasie obowiązywania uchwały, trwają przez okres w niej przewidziany.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Ozimku

**Krzysztof Kleszcz**

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXII/141/16  
Rady Miejskiej w Ozimku  
z dnia 28 kwietnia 2016 r.

ZGŁOSZENIE ZAMIARU KORZYSTANIA Z REGIONALNEJ POMOCY INWESTYCYJNEJ  
CHARAKTERYSTYKA PRZEDSIĘBIORCY

Pełna nazwa przedsiębiorstwa, zgodna z dokumentem rejestracyjnym		
Forma prawna przedsiębiorcy		
NIP (Numer Identyfikacji Podatkowej)		
REGON		
Numer w rejestrze przedsiębiorców KRS lub w rejestrze ewidencji gospodarczej		
Adres siedziby (ulica, nr domu, kod, miejscowość)		
Adres do korespondencji (jeśli inny niż adres siedziby)		
Telefon i faks		
E-mail		
Adres strony internetowej		
Dane osoby/ osób upowaznionych do kontaktów w sprawach dotyczących pomocy publicznej (imię, nazwisko, stanowisko służbowe, e mail, tel, fax)		
Klasa działalności , w związku z którą wnioskodawca ubiega się o pomoc publiczną, zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 24 grudnia 2007 r. w sprawie Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD)		
Wielkość przedsiębiorcy, zgodnie z załącznikiem I do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne ze wspólnym rynkiem w zastosowaniu art. 107 I 108 Traktatu		
Poziom zatrudnienia w przedsiębiorstwie w dniu złożenia wniosku o udzielenie pomocy, w przeliczeniu na pełne etaty (formularz ZUS DRA za miesiąc poprzedzający zgłoszenie) oraz poziom średniego zatrudnienia z ostatnich 12 miesięcy		

## CHARAKTERYSTYKA INWESTYCJI

1. Rodzaj planowanej inwestycji (opis projektu, lokalizacja inwestycji i harmonogram jej realizacji)		
.....		
.....		
.....		
.....		
2. Planowany termin rozpoczęcia inwestycji		
3. Planowany termin zakończenia inwestycji		
4. Planowana wartość inwestycji oraz wykaz kosztów kwalifikowanych inwestycji		
.....		
.....		
.....		
.....		
5. Źródła finansowania inwestycji :	wartość w PLN	udział %
a) środki własne przedsiębiorcy		
b) pomoc publiczna		
c) inne środki pomocowe (np. fundusze strukturalne)		
6. Plan zatrudnienia pracowników dotyczący utworzenia miejsc pracy w następstwie inwestycji początkowej (termin zatrudnienia, ilość pracowników zatrudnionych w przeliczeniu na pełny etat, planowany dwuletni koszt utworzenia nowych miejsc pracy)		
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		

***Oświadczam, że informacje oraz dane przedstawione w niniejszym wniosku są prawdziwe.***

.....  
Miejscowość, data

.....  
Podpis i pieczęć  
osoby uprawnionej  
do reprezentowania przedsiębiorcy

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXII/141/16  
Rady Miejskiej w Ozimku  
z dnia 28 kwietnia 2016 r.

.....  
(imię i nazwisko/nazwa przedsiębiorcy)

.....  
(adres zamieszkania/siedziba przedsiębiorcy)

### OŚWIADCZENIE

Oświadczam, że w przypadku uzyskania zwolnienia z podatku od nieruchomości na podstawie uchwały w sprawie zwolnień z podatku od nieruchomości, stanowiących regionalną pomoc inwestycyjną, **zobowiązuję się do doprowadzenia wskutek realizacji projektu inwestycyjnego, do wzrostu netto liczby pracowników w w/w zakładzie w porównaniu ze średnią z poprzednich 12 miesięcy, obsadzenia każdego stanowiska w ciągu 3 lat od zakończenia prac oraz utrzymania na na terenie Gminy Ozimek każdego miejsca pracy utworzonego dzięki inwestycji początkowej przez okres .... lat od dnia pierwszego obsadzenia stanowiska.**

.....  
Miejscowość, data

.....  
Podpis i pieczęć  
osoby uprawnionej  
do reprezentowania przedsiębiorcy

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XXII/141/16  
Rady Miejskiej w Ozimku  
z dnia 28 kwietnia 2016 r.

.....  
(imię i nazwisko/nazwa przedsiębiorcy)

.....  
(adres zamieszkania/siedziba przedsiębiorcy)

### OŚWIADCZENIE

Oświadczam, że w przypadku uzyskania zwolnienia z podatku od nieruchomości na podstawie uchwały w sprawie zwolnień z podatku od nieruchomości, stanowiących regionalną pomoc inwestycyjną, **zobowiązuję się do wniesienia wkładu finansowego w wysokości co najmniej 25 % kosztów kwalifikowanych, pochodzących ze środków własnych lub zewnętrznych źródeł finansowania, z wyłączeniem publicznych środków finansowych.**

.....  
Miejscowość, data

.....  
Podpis i pieczęć  
osoby uprawnionej  
do reprezentowania przedsiębiorcy



Załącznik Nr 4 do Uchwały Nr XXII/141/16  
Rady Miejskiej w Ozimku  
z dnia 28 kwietnia 2016 r.

### OŚWIADCZENIE

.....

(imię i nazwisko/nazwa przedsiębiorcy)

.....

.....  
(adres zamieszkania/siedziba przedsiębiorcy)

### OŚWIADCZENIE

Oświadczam, że w przypadku uzyskania zwolnienia z podatku od nieruchomości na podstawie uchwały w sprawie zwolnień z podatku od nieruchomości, stanowiących regionalną pomoc inwestycyjną, **zobowiązuję się do utrzymania na terenie Gminy Ozimek inwestycji początkowej przez okres.....lat od dnia zakończenia jej realizacji.**

.....

Miejscowość, data

.....

Podpis i pieczęć  
osoby uprawnionej  
do reprezentowania przedsiębiorcy