

**UCHWAŁA NR LIX/359/18
RADY GMINY WIDAWA**

z dnia 23 maja 2018 r.

**w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania oraz trybu przeprowadzania kontroli
prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielanych z budżetu Gminy Widawa dla
publicznych i niepublicznych szkół, przedszkoli, oddziałów przedszkolnych w szkołach
podstawowych oraz innych form wychowania przedszkolnego prowadzonych przez osoby fizyczne
i osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 i poz. 2232 oraz z 2018 poz. 130) oraz art. 38 ust. 1 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2203) Rada Gminy Widawa uchwala, co następuje:

§ 1. Niniejsza uchwała określa:

1. Tryb udzielania i rozliczania dotacji dla prowadzonych na terenie Gminy Widawa publicznych i niepublicznych: szkół, przedszkoli, oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych oraz innych form wychowania przedszkolnego, prowadzonych przez osoby fizyczne i osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego.

2. Tryb przeprowadzania kontroli prawidłowości pobierania i wykorzystania dotacji oraz zakres danych, które powinny być zawarte we wniosku o udzielenie dotacji z budżetu Gminy Widawa i w rozliczeniu jej wykorzystania.

3. Termin przekazania informacji o liczbie dzieci, w tym dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju oraz uczniów, wychowanków lub uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych.

4. Termin i sposób rozliczania wykorzystania dotacji.

§ 2. Ilekroć w uchwale jest mowa o:

- 1) jednostce - należy przez to rozumieć dotowane: przedszkole, inną formę wychowania przedszkolnego, szkołę w tym szkołę podstawową, w której zorganizowano oddział przedszkolny;
- 2) szkole - należy przez to rozumieć szkołę publiczną lub niepubliczną prowadzoną przez osoby fizyczne i osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego, działającą odpowiednio na podstawie zezwolenia wydanego przez Wójta Gminy Widawa lub wpisaną do ewidencji szkół niepublicznych prowadzonych przez Wójta Gminy Widawa;
- 3) przedszkolu - należy przez to rozumieć przedszkole publiczne lub niepubliczne prowadzone przez osobę fizyczną lub osobę prawną niebędącą jednostką samorządu terytorialnego, działającą odpowiednio na podstawie zezwolenia wydanego przez Wójta Gminy Widawa lub wpisaną do ewidencji szkół niepublicznych prowadzoną przez Wójta Gminy Widawa;
- 4) innej formie wychowania przedszkolnego - należy przez to rozumieć publiczną lub niepubliczną inną formę wychowania przedszkolnego, prowadzoną przez osobę fizyczną lub osobę prawną niebędącą jednostką samorządu terytorialnego, działającą odpowiednio na podstawie zezwolenia wydanego przez Wójta Gminy Widawa lub wpisaną do ewidencji szkół niepublicznych prowadzoną przez Wójta Gminy Widawa;
- 5) organie prowadzącym - należy przez to rozumieć osoby fizyczne i osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego prowadzące szkołę, przedszkole lub inną formę wychowania przedszkolnego na terenie Gminy Widawa;
- 6) ustawie - należy przez to rozumieć ustawę z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2017 roku poz. 2203);
- 7) roku bazowym - należy przez to rozumieć rok poprzedzający rok budżetowy;

- 8) roku budżetowym - należy przez to rozumieć rok, na który jest uchwalana ustawa budżetowa i są udzielane dotacje;
- 9) organie dotującym - należy przez to rozumieć Gminę Widawa;
- 10) uczniach - należy przez to rozumieć również dzieci objęte wczesnym wspomaganie rozwoju oraz uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych.

§ 3. 1. Organ prowadzący składa corocznie, do 30 września roku bazowego, wniosek o udzielenie dotacji, który zawiera:

- 1) dane o ogranie prowadzącym;
 - 2) dane o jednostce;
 - 3) numer i datę wydania zezwolenia na prowadzenie jednostki lub zaświadczenie o wpisie jednostki do ewidencji;
 - 4) planowaną liczbę uczniów w roku budżetowym, którego dotyczy wniosek o udzielenie dotacji;
 - 5) miesiąc, od którego jednostka rozpocznie działalność (w przypadku jednostek nowo zakładanych);
2. Wzór wniosku stanowi Załącznik nr 1 do uchwały.

§ 4. 1. Wysokość dotacji ustala się oddzielnie odpowiednio dla każdej jednostki na rok budżetowy.

2. Wysokość dotacji w każdym miesiącu jest uzależniona od liczby uczniów z wyodrębnieniem liczby dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju, uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych – ustalonej według stanu na pierwszy dzień roboczy danego miesiąca.

3. Do 5. dnia każdego miesiąca organ prowadzący jednostkę lub osoba upoważniona przez ten organ składa do Wójta Gminy Widawa informację o faktycznej liczbie uczniów według wzoru stanowiącego Załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

4. Przypadająca na dany miesiąc część dotacji rocznej dla jednostki przekazywana jest na rachunek bankowy wskazany przez organ prowadzący przedszkole, inną formę wychowania przedszkolnego, szkoły, w tym szkoły podstawowej, w której zorganizowano oddział przedszkolny we wniosku o udzielenie dotacji, o którym mowa w § 3 niniejszej uchwały. W przypadku zmiany numeru rachunku bankowego organ prowadzący szkołę, przedszkole lub inną formę wychowania przedszkolnego zobowiązany jest powiadomić Urząd Gminy Widawa stosownym pismem informującym o zmianie numeru rachunku bankowego.

§ 5. 1. Organ prowadzący jednostkę sporządza roczne rozliczenie wykorzystania dotacji według wzoru stanowiącego Załącznik nr 3 do uchwały w terminie do dnia 15 stycznia roku budżetowego za rok poprzedni.

2. W przypadku gdy jednostka kończy swoją działalność, rozliczenie należy złożyć w ciągu 15 dni od dnia zakończenia działalności.

3. Dokumenty księgowe z tytułu wydatkowania dotacji należy opisać w następujący sposób: „Sfinansowano z dotacji udzielonej z budżetu Gminy Widawa dla w wysokościzł (słownie złotych:.....)”.

4. Wójt Gminy Widawa w terminie do dnia 10 lutego roku budżetowego dokonuje rozliczenia dotacji za rok bazowy, o czym zawiadamia na piśmie organ prowadzący.

5. Dotacja w części niewykorzystanej do końca roku budżetowego, wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem oraz dotacja pobrana nienależnie lub w nadmiernej wysokości podlega zwrotowi na zasadach określonych w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.).

6. Wzór rozliczenia wykorzystania dotacji na wydatki jednostki określa załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 6. 1. Wójt Gminy Widawa na podstawie dokumentacji organizacyjnej, finansowej i przebiegu nauczania przeprowadza kontrolę jednostki pod względem prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji, w tym przedstawionych danych o liczbie uczniów i wydatkowaniu dotacji.

2. Podstawą do przeprowadzenia kontroli jest imienne upoważnienie wydane przez Wójta Gminy Widawa, zawierające:

- 1) numer upoważnienia;
- 2) podstawę prawną;
- 3) imię i nazwisko kontrolującego;
- 4) nazwę i adres kontrolowanego;
- 5) miejsce przeprowadzenia czynności kontrolnych;
- 6) zakres i termin kontroli;
- 7) czas trwania kontroli.

3. Kontrola może być przeprowadzona okresowo w ciągu roku po uprzednim powiadomieniu organu prowadzącego o terminie, miejscu i zakresie planowanej kontroli minimum 10 dni przed terminem kontroli lub doraźnie w przypadku gdy okoliczności wskazują na konieczność podjęcia natychmiastowych czynności kontrolnych.

4. Kontrolujący ma prawo:

- 1) wstępu do kontrolowanej jednostki;
- 2) wglądu do dokumentów związanych z przedmiotem kontroli, pobierania kopii dokumentów i innych materiałów w zakresie przedmiotu kontroli, z zachowaniem wymogów przewidzianych w przepisach odrębnych.

5. Kontroli podlega:

- 1) prawidłowość pobrania dotacji w zakresie zgodności ze stanem faktycznym liczby uczniów, wykazywanych w informacjach, o których mowa w § 5 uchwały, na podstawie dokumentacji stanowiącej podstawę sporządzania tych informacji;
- 2) prawidłowość wykorzystania dotacji przyznanej szkole, przedszkolu lub innej formie wychowania przedszkolnego w zakresie, o którym mowa w art. 35 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych;
- 3) zgodność złożonego rocznego rozliczenia wykorzystania dotacji, o którym mowa w § 5 ust. 3 uchwały, z dokumentacją organizacyjną, finansową i dokumentacją przebiegu nauczania szkoły, przedszkola lub innej formy wychowania przedszkolnego.

5. Organ prowadzący jednostkę zobowiązany jest udostępnić na żądanie organu dotującego dokumentację potwierdzającą faktyczną liczbę uczniów uczęszczających odpowiednio do szkoły, przedszkola lub innej formy wychowania przedszkolnego oraz udzielania w tym zakresie niezbędnych informacji.

6. Z przeprowadzonej kontroli kontrolujący sporządza protokół w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, którego jeden egzemplarz przekazuje organowi prowadzącemu. Protokół stanowi przedstawienie wyników przeprowadzonej kontroli. Protokół podpisuje kontrolujący i kontrolowany. Każda strona protokołu jest parafowana przez podpisujących protokół.

7. W przypadku odmowy podpisania protokołu kontroli i złożenia wyjaśnień, kontrolujący czyni o tym zapis w protokole.

8. Odmowa podpisania protokołu przez kontrolowanego nie stanowi przeszkody do realizacji ustaleń kontroli.

9. Organowi prowadzącemu kontrolowaną jednostkę przysługuje prawo zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole. Zastrzeżenia należy złożyć na piśmie w terminie 14 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.

10. W razie zgłoszenia zastrzeżeń, o których mowa w ust. 8, kontrolujący jest zobowiązany dokonać ich analizy i w miarę potrzeby podjąć dodatkowe czynności kontrolne, a w wypadku stwierdzenia zasadności zastrzeżeń - zmienić lub uzupełnić odpowiednią część protokołu kontroli.

11. W razie nieuwzględnienia zastrzeżeń w całości lub w części kontrolujący przekazuje na piśmie swoje stanowisko zgłaszającemu zastrzeżenia. Zgłaszający zastrzeżenia podpisuje protokół w terminie 7 dni od dnia otrzymania stanowiska kontrolującego.

12. W terminie 30 dni od zakończenia postępowania kontrolnego Wójt Gminy Widawa przekazuje organowi prowadzącemu wystąpienie zawierające ocenę przedmiotu kontroli, a w razie stwierdzenia uchybień lub niepełnosprawności – zalecenia pokontrolne.

13. Organ prowadzący jest zobowiązany, w terminie określonym w wystąpieniu pokontrolnym, nie krótszym niż 14 dni, poinformować Wójta Gminy Widawa o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych.

14. Jeżeli w wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzone zostanie, że dotacja została:

- 1) wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem,
- 2) pobrana nienależnie,
- 3) pobrana w nadmiernej wysokości

- podlega zwrotowi na zasadach określonych w ustawie o finansach publicznych.

§ 7. Traci moc uchwała nr XVI/147/12 Rady Gminy Widawa z dnia 28 września 2012 r. w sprawie trybu udzielania dotacji dla niepublicznych funkcjonujących na terenie Gminy Widawa, a także trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich wykorzystania (Dz. Urz. Województwa Łódzkiego z dnia 26 listopada 2012 r. poz. 3759) zmienionej uchwałą Nr XVII/150/12 Rady Gminy Widawa z dnia 26 października 2012 r. zmieniającą uchwałę Nr XVI/147/12 Rady Gminy Widawa z dnia 28 września 2012 r. w sprawie trybu udzielania dotacji dla szkół niepublicznych funkcjonujących na terenie Gminy Widawa, a także trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich wykorzystania (Dz. Urz. Województwa Łódzkiego z dnia 26 listopada 2012 r. poz. 3760) zmienioną uchwałą Nr XI/84/15 Rady Gminy Widawa z dnia 20 lipca 2015 r. w sprawie trybu udzielania dotacji dla szkół niepublicznych funkcjonujących na terenie Gminy Widawa, a także trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich wykorzystania (Dz. Urz. Województwa Łódzkiego z dnia 28 lipca 2015 roku, poz. 2999).

§ 8. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Widawa.

§ 9. 1. Uchwała podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Łódzkiego, na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Widawa oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Widawa.

2. Uchwała wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Województwa Łódzkiego.

Przewodniczący Rady Gminy

mgr Ryszard Bruzda

Załącznik Nr 1
do uchwały Nr LIX/359/18
Rady Gminy Widawa
z dnia 23 maja 2018 r.

.....
(pieczęć organu prowadzącego)

Wójt Gminy Widawa

(W przypadku szkoły podstawowej prowadzącej oddział przedszkolny formularz należy wypełnić oddzielnie dla uczniów szkoły podstawowej i oddzielnie dla uczniów oddziału przedszkolnego)

Wniosek o udzielenie dotacji oświatowej z budżetu Gminy Widawa na rok

Część A

Dane o organie prowadzącym:

Nazwa organu prowadzącego:

Adres organu prowadzącego:

Rachunek bankowy właściwy do przekazania należnej dotacji (numer, nazwa i adres banku)
.....

Dane o osobie reprezentującej organ prowadzący:

Nazwisko i imię

Pełniona funkcja

Część B

Dane o szkole/przedszkolu/innej formie wychowania przedszkolnego*:

Status jednostki: publiczna/niepubliczna*

Nazwa

Adres

Data wydania zezwolenia/wpisu do ewidencji*

Nr zezwolenia/wpisu do ewidencji*

REGON i NIP

Dane kontaktowe

Nr telefonu

Adres e-mail

Część C

Dane o planowanej liczbie uczniów w przedszkolu, innej formie wychowania przedszkolnego, szkole podstawowej, oddziale przedszkolnym w szkole podstawowej

1. Planowana liczba uczniów, w tym uczniów:

a) niepełnosprawnych, ze względu na następujące rodzaje niepełnosprawności:

..... (wymienić jakie),

2. Planowana liczba uczniów realizujących obowiązek rocznego przygotowania przedszkolnego.....

3. Planowana liczba uczniów objętych wczesnym wspomaganie rozwoju dziecka

4. Planowana liczba uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych

5. Planowana liczba uczniów niebędących mieszkańcami Gminy, objętych wychowaniem przedszkolnym do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym kończą 6 lat, którzy nie są uczniami niepełnosprawnymi

Część D

Nazwa banku i numer rachunku bankowego, na który ma być przekazana dotacja.

.....

Miejscowość, data

Podpis osoby prowadzącej

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr LIX/359/18
Rady Gminy Widawa
z dnia 23 maja 2018 r.

Informacja*

o faktycznej liczbie uczniów na miesiącr.

Dane o organie prowadzącym

Nazwa

Adres

Dane o szkole/przedszkolu/innej formy wychowania przedszkolnego

Nazwa

Adres

1. Liczba uczniów ogółem według stanu na dzień wynosi: w tym:

1) liczba uczniów niepełnosprawnych: w tym:
.....

..... (podać rodzaj niepełnosprawności),

2) liczba dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju wg stanu na dzień wynosi
....., w tym: dzieci niepełnosprawnych

3) liczba uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych wg stanu na dzień wynosi
.....,

4) liczba uczniów wg stanu na dzień niebędących mieszkańcami Gminy, objętych
wychowaniem przedszkolnym do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym kończą
6 lat, którzy nie są uczniami niepełnosprawnymi wynosi

i są oni mieszkańcami następujących gmin:

a) gmina - uczniów, (podać imiona i nazwiska uczniów oraz datę urodzenia
i adres zamieszkania),

b) gmina - uczniów, (podać imiona i nazwiska uczniów oraz datę urodzenia
i adres zamieszkania).

.....
podpis osoby reprezentującej organ prowadzący

Miejscowość, data

* informację należy przygotować oddzielnie dla każdej jednostki

Załącznik Nr 3
do uchwały Nr LIX/359/18
Rady Gminy Widawa
z dnia 23 maja 2018 r.

Rozliczenie wykorzystania dotacji w roku

Dane o organie prowadzącym

Nazwa

Adres

Dane o szkole/przedszkolu/innej formy wychowania przedszkolnego*

Nazwa

Adres

ZESTAWIENIE

wydatków poniesionych na bieżącą działalność szkoły/przedszkola/innej formy wychowania przedszkolnego*, finansowanych z dotacji w okresie objętym rozliczeniem

Lp.	Rodzaje wydatków	Wysokość poniesionych wydatków finansowanych w ramach otrzymanej dotacji
1.	Wynagrodzenia pracowników	
2.	Pochodne od wynagrodzeń (składki na ubezpieczenia społeczne i Funduszu Pracy)	
3.	Opłaty za media	
4.	Zakup materiałów, wyposażenia, książek i pomocy dydaktycznych	
5.	Bieżące naprawy	
6.	Wydatki dotyczące wynajmu pomieszczeń	
7.	Pozostałe wydatki nie stanowiące wydatków inwestycyjnych, przeznaczone na realizację zadań z zakresu kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej (wymienić w kolejnych pozycjach jakie)	
Ogółem kwota wykorzystanej dotacji		

Kwota otrzymanej dotacji w roku

Kwota wykorzystanej dotacji

Kwota dotacji niewykorzystanej

(Pieczątką i podpis osoby reprezentującej organ prowadzący)

Uwagi urzędowe dotyczące rozliczenia udzielonej dotacji (nie wypełnia rozliczająca się jednostka).

Weryfikacja wydatków pod względem merytorycznym (wypełnia właściwy referat Urzędu Gminy w Widawie)	Weryfikacja rozliczenia pod względem finansowym (wypełnia właściwy referat Urzędu Gminy w Widawie)
.....
.....
.....

.....
(pieczęć i podpis osoby upoważnionej do weryfikacji) pieczęć i podpis osoby upoważnionej do weryfikacji

Data:

Data:

*niewłaściwe skreślić.