

UCHWAŁA NR 227/XXXI/2018
RADY GMINY W ROGOWIE

z dnia 17 stycznia 2018 r.

**w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania oraz ustalenia trybu przeprowadzenia kontroli
prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu Gminy Rogów dla publicznych
i niepublicznych: szkół, przedszkoli, oddziałów przedszkolnych przy 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 (t.j. Dz. U. 2017 r., poz. 1875, zm. poz. 2232.) i art. 38 ust. 1 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. 2017 r., poz. 2203) uchwala się, co następuje:

§ 1. Niniejsza uchwała reguluje tryb udzielania i rozliczania dotacji oraz tryb i zakres przeprowadzania kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu gminy Rogów dla publicznych i niepublicznych: szkół, przedszkoli, oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych oraz innych form wychowania przedszkolnego prowadzonych przez osoby fizyczne i osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego, w tym zakres danych które powinny być zawarte we wniosku o udzielenie dotacji i w rozliczeniu jej wykorzystania, a także terminów przekazywania informacji o liczbie dzieci objętych wczesnym wspomaganiem rozwoju, uczniów, wychowanków lub uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych.

§ 2. Dotacji udziela się z budżetu Gminy Rogów publicznym i niepublicznym jednostkom oświatowym prowadzonym przez osoby fizyczne i osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego, będącymi organem prowadzącym, działającymi odpowiednio na podstawie zezwolenia wydanego przez Wójta Gminy Rogów lub wpisanym do ewidencji jednostek niepublicznych prowadzonej przez Wójta Gminy Rogów.

§ 3. Przyjmuje się następujące ustalenia wiążące w zakresie trybu udzielania dotacji:

- 1) warunkiem udzielenia dotacji jest złożenie przez organ prowadzący, do Urzędu Gminy w Rogowie, w terminie do dnia 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji wniosku, którego wzór stanowi załącznik nr 1 do uchwały;
- 2) dotacja przekazywana jest na rachunek bankowy szkoły, przedszkola, innej formy wychowania przedszkolnego w 12 częściach w terminie do 10-go dnia każdego miesiąca;
- 3) co miesiąc do dnia 5-tego każdego miesiąca, organ prowadzący przedkłada do Urzędu Gminy w Rogowie informację o faktycznej liczbie uczniów według stanu na pierwszy dzień miesiąca, na druku stanowiącym załącznik nr 2 do uchwały;
- 4) wysokość przekazywanej dotacji w stosunku do liczby uczniów dotowanego podmiotu korygowana będzie co miesiąc z uwzględnieniem danych, o których mowa w pkt 3;
- 5) kwota nadpłaconej dotacji miesięcznej zaliczana będzie w poczet dotacji udzielanej na miesiąc, w którym przedkładana jest informacja.

§ 4. Przyjmuje się następujące zasady rozliczania dotacji:

- 1) organ prowadzący sporządza półroczne i roczne rozliczenie wykorzystania dotacji, według wzoru stanowiącego załącznik nr 3 do uchwały;
- 2) rozliczenie wykorzystania dotacji organ prowadzący przekazuje organowi właściwemu do udzielenia dotacji, w terminie do dnia 20 lipca, za okres od 1 stycznia do 30 czerwca, oraz do dnia 20 stycznia następnego roku po roku udzielenia dotacji, za okres od 1 stycznia do 31 grudnia. W przypadku gdy przedszkole, inna forma wychowania przedszkolnego, oddział przedszkolny w szkole podstawowej lub szkoła kończy swoją działalność, rozliczenie należy złożyć w ciągu 30 dni od dnia otrzymania ostatniej transzy dotacji;
- 3) osoba fizyczna lub prawna niebędąca jednostką samorządu terytorialnego prowadząca szkołę podstawową z oddziałem przedszkolnym zorganizowanym w tej szkole sporządza półroczne oraz roczne rozliczenie wykorzystania dotacji łącznie dla szkoły i oddziału przedszkolnego;

- 4) ostatecznego rozliczenia udzielanych dotacji za okres roczny, Urząd Gminy w Rogowie dokonuje w terminie do 31 stycznia roku następnego, w oparciu o rozliczenie roczne, o którym mowa w pkt 1 oraz informacje miesięczne;
- 5) osoba prowadząca dotowany podmiot zobowiązana jest do zamieszczania na dowodach księgowych adnotacji o zapłacie dokonanej z dotacji udzielonej z budżetu Gminy Rogów w danym roku wraz ze wskazaniem kwoty wydatkowanej z dotacji oraz opisu przeznaczenia wydatku;
- 6) organ dotujący – Gmina Rogów ma prawo żądania wyjaśnień i dodatkowych informacji w zakresie złożonych rozliczeń oraz korekt tych rozliczeń;
- 7) dotacja niewykorzystana do końca roku budżetowego lub do dnia zakończenia działalności oraz dotacja, która została pobrana nienależnie lub w nadmiernej wysokości, albo została wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem określonym w art. 35 ustawy podlega zwrotowi do budżetu Gminy Rogów w terminach i na zasadach określonych w art. 251 i art. 252 ustawy o finansach publicznych.

§ 5. 1. Kontrolę prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji przeprowadzana jest na podstawie imiennego upoważnienia wydanego przez Wójta Gminy Rogów, w którym wskazany będzie kontrolowany podmiot, termin przeprowadzenia kontroli, zakres kontroli i okres nią objęty.

2. Kontrolę przeprowadza się po uprzednim trzydniowym telefonicznym lub pisemnym powiadomieniu podmiotu prowadzącego o przeprowadzeniu kontroli.

3. Zakres kontroli obejmuje:

- 1) sprawdzenie zgodności danych zawartych we wniosku o udzielenie dotacji, w informacjach miesięcznych i w rozliczeniach dotacji z danymi zawartymi w dokumentacji organizacyjnej, finansowej oraz dokumentacji przebiegu nauczania;
- 2) sprawdzenie prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji zgodnie z przeznaczeniem, na podstawie dokumentacji finansowo-księgowej.

4. Kontrolowany podmiot zapewnia warunki niezbędne do sprawnego przeprowadzenia kontroli, a w szczególności:

- 1) udostępnia pomieszczenie do przeprowadzenia kontroli, udostępnia dokumentację organizacyjną, finansową oraz dokumentację przebiegu nauczania;
- 2) umożliwia sporządzenie niezbędnych do przeprowadzenia kontroli kserokopii, odpisów lub wyciągów z dokumentów;
- 3) udziela na piśmie informacji i wyjaśnień, w terminie wskazanym przez kontrolujących.

5. Z przeprowadzonej kontroli sporządza się protokół, którego jeden egzemplarz doręcza się kontrolowanemu podmiotowi, protokół podpisują kontrolujący i osoba prowadząca lub upoważniony przez nią przedstawiciel jednostki kontrolowanej. Kontrolowany podmiot może złożyć do protokołu z kontroli pisemne zastrzeżenia w terminie 7 dni, licząc od dnia doręczenia protokołu.

6. Wójt Gminy zawiadamia kontrolowany podmiot o wyniku rozpatrzenia zastrzeżeń, o których mowa w ust. 5, w terminie 14 dni od dnia ich otrzymania.

7. W przypadku, gdy osoba prowadząca lub osoba upoważniona do reprezentowania kontrolowanej jednostki, odmawia podpisania protokołu kontroli, zobowiązana jest do niezwłocznego złożenia pisemnego wyjaśnienia o przyczynach odmowy, a protokół zostaje podpisany tylko przez osoby kontrolujące, odmowa podpisania protokołu kontroli przez osobę prowadzącą lub osobę upoważnioną do reprezentowania jednostki kontrolowanej nie stanowi przeszkody do wszczęcia postępowania pokontrolnego.

8. W terminie 30 dni od dnia zakończenia postępowania kontrolnego Wójt Gminy Rogów przekazuje podmiotowi kontrolowanemu wystąpienie zawierające ocenę przedmiotu kontroli, a w razie stwierdzenia uchybień lub nieprawidłowości zalecenia pokontrolne.

9. Kontrolowany podmiot jest zobowiązany w terminie określonym w wystąpieniu pokontrolnym poinformować Wójta Gminy Rogów o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rogów.

§ 7. Traci moc Uchwała Nr 133/XVIII/2016 Rady Gminy w Rogowie z dnia 25 listopada 2016 roku w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych i niepublicznych szkół, przedszkoli, oraz innych form wychowania przedszkolnego oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania.

§ 8. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rogów.

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

Przewodniczący Rady Gminy
w Rogowie

Robert Góra

Wniosek o udzielenie dotacji na rok

.....
(pieczęć nagłówkowa)

....., dnia

Urząd Gminy w Rogowie
ul. Żeromskiego 23, 95-063 Rogów

Wniosek o udzielenie dotacji na rok

1. Nazwa i adres organu prowadzącego:

2. Nazwa i adres szkoły, przedszkola, oddziały przedszkolnego w szkole podstawowej, innej formy wychowania przedszkolnego:

3. NIP i REGON placówki:.....

4. Typ i rodzaj placówki:

5. Dane kontaktowe – numer telefonu, adres e-mail

6. Planowana (miesięczna) liczba uczniów od 1 stycznia do 31 sierpnia:

a) zamieszkałych na terenie Gminy Rogów, w tym:

- uczniów niepełnosprawnych, rodzaj niepełnosprawności
- uczniów objętych wczesnym wspomaganie rozwoju
- uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych

b) zamieszkałych na terenie innych gmin....., w tym:

- uczniów niepełnosprawnych, rodzaj niepełnosprawności
- uczniów objętych wczesnym wspomaganie rozwoju
- uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych

c) dane o liczbie uczniów w klasach/grupach:

klasa/grupa								
liczba uczniów								

7. Planowana (miesięczna) liczba uczniów od 1 września do 31 grudnia:

a) zamieszkałych na terenie Gminy Rogów, w tym:

- uczniów niepełnosprawnych, rodzaj niepełnosprawności
- uczniów objętych wczesnym wspomaganie rozwoju
- uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych

b) zamieszkałych na terenie innych gmin....., w tym:

- uczniów niepełnosprawnych, rodzaj niepełnosprawności
- uczniów objętych wczesnym wspomaganie rozwoju
- uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych

c) dane o liczbie uczniów w klasach/grupach:

klasa/grupa								
liczba uczniów								

8. Data i numer zaświadczenia o wpisie do ewidencji szkół i placówek prowadzonej przez Gminę Rogów

9. Nazwa banku i numer rachunku bankowego właściwego do przekazywania należnej dotacji

10. Dane o osobie reprezentującej organ prowadzący:

1. Nazwisko i imię

2. Pełniona funkcja

11. Oświadczenia:

1. Osoba prowadząca zobowiązuje się do składania comiesięcznych informacji o aktualnej liczbie uczniów.

2. Oświadczam, iż wszystkie dane zawarte we wniosku są zgodne ze stanem faktycznym.

.....

(podpis i pieczęć osoby uprawnionej do reprezentowania organu prowadzącego)

.....
(pieczęć nagłówkowa)

**Informacja miesięczna o faktycznej liczbie uczniów
Dane według stanu na 1 dzień 20..... r.**

1. Dane o organie prowadzącym

Nazwa

Adres

2. Dane o szkole/przedszkolu/innej placówce wychowania przedszkolnego

Nazwa

Adres

Typ szkoły / placówki:

3. Dane o faktycznej liczbie uczniów/wychowanków.

Szkola/przedszkole/ oddział przedszkolny w szkole podstawowej/inna forma wychowania przedszkolnego	Liczba uczniów na dzień				
	Ogółem	Uczniowie z terenu gminy Rogów	uczniowie z terenu gminy Rogów:		
			posiadający orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego (podać liczbę uczniów, rodzaj niepełnosprawności, klasę)	objęci wczesnym wspomaganiem rozwoju (podać liczbę uczniów, klasę)	uczestnicy zajęć rewalidacyjno- wychowawczych (podać liczbę uczniów, klasę)
w szkole:					
w przedszkolu/oddziale przedszkolnym przy szkole/innej formie wychowania przedszkolnego					

Informacja o liczbie uczniów spoza terenu Gminy Rogów:

Lp.	Nazwa gminy, w której zamieszkuje uczeń	Liczba uczniów na dzień.....			
		Ogółem	z liczby ogółem:		
			uczniowie posiadający orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego (podać liczbę uczniów, rodzaj niepełnosprawności, klasę)	uczniowie objęci wczesnym wspomaganiem rozwoju (podać liczbę uczniów, klasę)	Uczestnicy zajęć rewalidacyjno-wychowawczych (podać liczbę uczniów, klasę)
1					
2					

Dane o liczbie uczniów ogółem według klas/grup:

klasa/grupa								
Liczba uczniów								

4. Dane o uczniach uczęszczających do przedszkoli/oddziałów przedszkolnych/innych form wychowania przedszkolnego zamieszkujących na terenie innych gmin:

Lp.	Imię i nazwisko	Adres zamieszkania	Data urodzenia	Gmina zamieszkania

5. Informacje o zmianach liczby uczniów – uczniowie przybyli lub ubyli ze szkoły, przedszkola, oddziału przedszkolnego przy szkole, innej formy wychowania przedszkolnego w miesiącu ubiegłym – po pierwszym dniu tego miesiąca, z podaniem liczby dni pozostawania w szkole/placówce:

.....

.....
 (nazwisko, imię sporządzającego informację, nr telefonu)

.....
 (miejscowość, data)

.....
 (pieczęć, podpis osoby uprawnionej do reprezentowania organu prowadzącego)

**Rozliczenie wykorzystania dotacji
otrzymanej w okresie od do**

.....
(pieczęć nagłówkowa)

**Rozliczenie wykorzystania dotacji
otrzymanej w okresie od do**

Termin składania rozliczenia:
- do 20 lipca - za okres od 1 stycznia do 30 czerwca
- do 20 stycznia roku następnego po udzieleniu dotacji za okres od 1 stycznia do 31 grudnia

1. Dane organu prowadzącego :

Nazwa i adres organu prowadzącego:

Nazwa i adres szkoły/oddziału przedszkolnego przy szkole/przedszkola/innej formy wychowania
przedszkolnego:

2. Kwota dotacji otrzymanej

3. Liczba uczniów :

Lp.	miesiąc	liczba uczniów wykazanych w informacjach miesięcznych (wg stanu na pierwszy dzień roboczy miesiąca		w tym					
		liczba uczniów niepełnosprawnych		liczba uczniów objętych wczesnym wspomaganiem rozwoju		Liczba uczestników objętych zajęciami rewalidacyjno- wychowawczymi			
		ogółem	spoza terenu gminy	ogółem	spoza terenu gminy	ogółem	spoza terenu gminy	ogółem	spoza terenu gminy
1	styczeń								
2	luty								
3	marzec								
4	kwiecień								
5	maj								
6	czerwiec								
7	lipiec								
8	sierpień								
9	wrzesień								
10	październik								
11	listopad								
12	grudzień								
Razem									

4. Zestawienie rachunków, faktur lub innych dowodów księgowych:

Lp.	Numer rachunku, faktury lub innego dowodu księgowego	Pełna kwota zobowiązania	Data wystawienia rachunku, faktury lub innego dowodu księgowego	Przedmiot dokonanego zakupu lub płatności	Data dokonanej płatności	Wskazane kwoty płatności angażującej środki dotacji
1.						
2.						
...						
Razem ze środków dotacji:						

Uwagi

5. **Zestawienie wydatków bieżących** sfinansowanych z dotacji, a poniesionych na dofinansowanie realizacji zadań w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym kształcenia specjalnego i profilaktyki społecznej w okresie objętym rozliczeniem:

Lp.	Rodzaj wydatku	Kwota wydatku sfinansowana z dotacji
A	Wynagrodzenia, w tym:	
1.	Wynagrodzenie osoby fizycznej prowadzącej przedszkole/ inną formę wychowania przedszkolnego, jeżeli odpowiednio pełni funkcję dyrektora przedszkola albo prowadzi zajęcia w innej formie wychowania przedszkolnego	
2.	Wynagrodzenia pracowników pedagogicznych	
3.	Wynagrodzenia pracowników niepedagogicznych	
4.	Pochodne od wynagrodzeń (składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy)	
5.	Inne (wymienić jakie?)	
B	Wydatki rzeczowe (bieżące), w tym:	
1.	Zakup opału (węgla, drzewa)	
2.	Opłata za energię elektryczną	
3.	Zakup pozostałych materiałów (woda, środki czystości, artykuły administracyjno–biurowe, akcesoria komputerowe i inne)	
4.	Czynsz/opłata za wynajem pomieszczeń	
5.	Opłaty telekomunikacyjne i internet	
6.	Zakup usług remontowych, w tym naprawy i konserwacja urządzeń i sprzętu	
7.	Zakup usług pozostałych (usługi bankowe, pocztowe, opłata za wywóz nieczystości i inne)	
8.	Podróże służbowe	
9.	Inne (wymienić jakie?)	
C	Zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, w tym:	
1.	Książki i inne zbiory biblioteczne	
2.	Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno–wychowawczemu realizowanemu w przedszkolach/innych formach wychowania przedszkolnego	
3.	Sprzęt sportowy i rekreacyjny	
4.	Meble	
5.	Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do użytkowania	
Suma wydatków sfinansowanych z dotacji		

6. Kwota dotacji niewykorzystanej :

Oświadczam, że przedstawione powyżej dane są zgodne ze stanem faktycznym.

.....
(nazwisko, imię sporządzającego rozliczenie, nr telefonu)

.....
(miejscowość, data)

.....
(pieczęć, podpis osoby uprawnionej do reprezentowania organu prowadzącego)