

**UCHWAŁA NR XLV/405/2018
RADY GMINY KROKOWA**

z dnia 28 lutego 2018 r.

w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielanych z budżetu Gminy Krokowa dla niepublicznych przedszkoli prowadzonych przez osoby fizyczne i prawne inne niż jednostka samorządu terytorialnego.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 i art. 40 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj.: Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 z późn. zm.) w związku z art. 38 ustawy z dnia 27 października 2017r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2203),

Rada Gminy Krokowa uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwała ustala tryb udzielania i rozliczania oraz tryb przeprowadzania kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielanych z budżetu Gminy Krokowa dla niepublicznych przedszkoli prowadzonych przez osoby fizyczne i prawne nie będące jednostkami samorządu terytorialnego, w tym zakres danych, które powinny być zawarte we wniosku o udzielenie dotacji i w rozliczeniu jej wykorzystania, a także termin przekazania informacji o liczbie dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju, wychowanków lub uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych.

§ 2. Ilekroć w uchwale jest mowa o:

- 1) **dotacji**- należy przez to rozumieć dotację podmiotową udzielaną z budżetu gminy Krokowa dla placówki wychowania przedszkolnego, prowadzonej na terenie Gminy Krokowa przez osoby fizyczne lub prawne inne niż jednostka samorządu terytorialnego,
- 2) **symbolach przypisanych kategoriom kształcenia specjalnego** - należy przez to rozumieć wagi przypisane uczniom objętym kształceniem specjalnym w przepisach w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla j.s.t. na dany rok budżetowy.

§ 3. 1. Niepublicznym placówkom wychowania przedszkolnego dotacji udziela Wójt Gminy Krokowa na wniosek złożony przez organ prowadzący w terminie do 30 września roku poprzedzającego udzielenie dotacji, zawierający informacje o planowanej liczbie dzieci i planowanej liczbie dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju, wychowanków lub uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych.

2. Zakres danych wniosku, o którym mowa w ust. 1 określa załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

3. Organ prowadzący placówkę wychowania przedszkolnego zobowiązany jest pisemnie poinformować Wójta Gminy Krokowa o zmianie danych zawartych we wniosku, o którym mowa w ust. 1 w terminie 14 dni od dnia ich zaistnienia.

4. Wniosek, o którym mowa w ust. 1 organ prowadzący sporządza odrębnie dla każdej placówki wychowania przedszkolnego.

§ 4. Podstawą ustalenia wysokości miesięcznej części dotacji dla danej placówki wychowania przedszkolnego jest informacja o liczbie dzieci, w tym objętych wczesnym wspomaganie rozwoju, wychowanków lub uczestników zajęć rewalidacyjno - wychowawczych.

§ 5. 1. Do dnia 10-go każdego miesiąca, organ prowadzący placówkę wychowania przedszkolnego podaje informację w/g stanu na pierwszy dzień danego miesiąca o liczbie wychowanków objętych wychowaniem przedszkolnym, w tym objętych wczesnym wspomaganie rozwoju, objętych kształceniem specjalnym, uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Informację, o której mowa w ust. 1 organ prowadzący podaje na podstawie dokumentacji przebiegu nauczania, w tym organizacji kształcenia specjalnego, zajęć rewalidacyjno-wychowawczych i wczesnego wspomaganie rozwoju.

3. Organ, prowadzący placówkę wychowania przedszkolnego z informacją, o której mowa w ust. 1 dodatkowo przekazuje informację o uczniach, którzy w danym miesiącu uczęszczają do dotowanej placówki wychowania przedszkolnego, ale nie są mieszkańcami Gminy Krokowa, a jednocześnie nie są uczniami objętymi kształceniem specjalnym i nie są uczniami realizującymi obowiązek przedszkolny.

4. Dodatkowa informacja, o której mowa w ust. 3, zawiera dane o miejscu zamieszkania tego ucznia ustalone na podstawie oświadczenia rodziców o miejscu zamieszkania.

§ 6. 1. Organ prowadzący sporządza rozliczenie wykorzystania dotacji otrzymanej na prowadzenie placówki wychowania przedszkolnego, szkoły lub innej formy wychowania przedszkolnego i przedstawia je Wójtowi Gminy Krokowa w terminie do 20 stycznia roku następującego po roku udzielenia dotacji.

2. Zakres danych zawartych w rozliczeniu wykorzystania dotacji obejmuje informacje umożliwiające ustalenie czy wydatki poniesione z dotacji są zgodne z katalogiem wydatków określonych w art. 35 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych.

3. Do rozliczenia, o którym mowa w ust. 2 załącza się zestawienie wydatków poniesionych z dotacji w roku budżetowym, którego dotyczy rozliczenie, według załącznika nr 3 do niniejszej uchwały.

4. Wójt Gminy Krokowa ma prawo żądania dodatkowych informacji i wyjaśnień do złożonych przez organ prowadzący rozliczeń dotacji.

5. Wójt Gminy Krokowa lub osoba upoważniona przez Wójta zatwierdza prawidłowo złożone rozliczenie dotacji w terminie 30 dni od dnia złożenia rozliczenia oraz żądania wyjaśnień i informacji.

6. W przypadku dotacji pobranej nienależnie lub w nadmiernej wysokości, niewykorzystania dotacji lub jej części, wykorzystania jej niezgodnie z przeznaczeniem, organ prowadzący niepubliczną placówkę wychowania przedszkolnego zobowiązany jest do zwrotu dotacji na zasadach określonych w ustawie o finansach publicznych.

§ 7. 1. W przypadku zakończenia działalności przez niepubliczną placówkę wychowania przedszkolnego w trakcie roku budżetowego, w którym udzielono dotacji, organ prowadzący tę jednostkę powiadamia Wójta Gminy Krokowa o zakończeniu jej działalności i w terminie 30 dni od dnia otrzymania ostatniej części dotacji przekazuje mu rozliczenie dotacji otrzymanych w roku budżetowym, w którym jednostka dotowana zakończyła działalność.

2. W przypadku, gdy w trakcie trwania roku budżetowego, na który została udzielona dotacja organ prowadzący jednostkę dotowaną przekazał ją do prowadzenia innemu podmiotowi, w terminie 30 dni od dnia jej przekazania powiadamia Wójta Gminy Krokowa i przedstawia rozliczenie dotacji otrzymanej do dnia przekazania prowadzenia tej jednostki innemu podmiotowi.

3. W przypadku określonym w ust. 1 i 2 do rozliczenia pobranej dotacji stosuje się odpowiednio zapisy § 6.

§ 8. 1. Wójt Gminy Krokowa jest organem uprawnionym do kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu Gminy Krokowa.

2. Kontrola prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji odnosi się do ustalenia:

- 1) czy dotacja została pobrana należnie/nienależnie;
- 2) czy dotacja została pobrana w należytnej wysokości/ nadmiernej wysokości;
- 3) czy dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem/niezgodnie z przeznaczeniem.

3. Kontrola prawidłowości pobrania dotacji obejmuje weryfikacje danych podanych we wniosku, o którym mowa w § 3 uchwały, który był podstawą udzielenia dotacji oraz danych podanych w miesięcznych informacjach zgodnie z § 5 uchwały, które były podstawą przekazania dotacji.

4. Kontrola prawidłowości wykorzystania dotacji obejmuje weryfikacje wydatków poniesionych z dotacji i ustalenia ich zgodności lub niezgodności z przepisami ustawy, a także odnosi się do ustalenia rzetelności dokumentacji identyfikującej poniesione wydatki.

§ 9. 1. Kontrolę przeprowadzają osoby upoważnione przez Wójta Gminy Krokowa.

2. Osoby upoważnione do kontroli powiadamiają organ prowadzący jednostkę dotowaną o zamiarze przeprowadzenia kontroli w terminie 7 dni do dnia planowanej kontroli.

3. Wójt Gminy Krokowa ma prawo do zlecenia kontroli w trybie natychmiastowym z pominięciem terminu o którym mowa w ust. 2, jeśli czynności kontrolne są niezbędne do zabezpieczenia dowodów stanowiących podstawę wykluczenia pobrania dotacji nienależnej lub w nadmiernej wysokości.

4. Kontrola rozpoczyna się w chwili okazania upoważnienia do przeprowadzenia kontroli, które zawiera:

- 1) imię i nazwisko osoby lub osób przeprowadzających kontrolę;
- 2) nazwę kontrolowanej placówki wychowania przedszkolnego,
- 3) program kontroli;
- 4) przewidywany czas trwania kontroli.

5. Organ prowadzący jest zobowiązany do zapewnienia kontrolerom warunków niezbędnych do sprawnego przeprowadzenia kontroli, w tym niezwłocznego przedstawienia żądanych dokumentów, terminowego udzielenia wyjaśnień, oraz w miarę możliwości do udostępnienia oddzielnego pomieszczenia umożliwiającego sprawne przeprowadzenie czynności kontrolnych.

6. W przypadku braku możliwości zapewnienia kontrolerowi warunków niezbędnych do przeprowadzenia kontroli, organ prowadzący dostarcza żądane dokumenty na adres wskazany przez Wójta Gminy Krokowa.

7. Kontroler może żądać wydania kopii dokumentów poświadczonych za zgodność z dokumentem przedstawionym do kontroli.

§ 10. 1. Z przeprowadzonej kontroli sporządzony jest protokół, który doręcza się osobie reprezentującej organ prowadzący, a jego kopie osobie kierującej kontrolowaną placówką wychowania przedszkolnego.

2. Na podstawie ustaleń protokołu kontroli do organu prowadzącego kierowane jest pisemne wystąpienie pokontrolne, które może określić stwierdzenie nieprawidłowości w pobieraniu i wykorzystaniu dotacji oraz zawierać wyliczenie dotacji pobranej nienależnie w nadmiernej wysokości albo wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem.

3. Od wystąpienia pokontrolnego w terminie 7 dni od jego otrzymania, organ prowadzący może zgłosić pisemne zastrzeżenia do Wójta Gminy Krokowa. Podstawą zastrzeżeń może być zakwestionowanie zgodności ustaleń kontroli ze stanem faktycznym.

4. O sposobie rozpatrzenia zastrzeżeń Wójt Gminy Krokowa powiadamia organ prowadzący placówkę wychowania przedszkolnego w terminie 14 dni od dnia otrzymania zastrzeżeń.

§ 11. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Krokowa.

§ 12. Traci moc Uchwała nr XXIX/267/2016 Rady Gminy Krokowa z dnia 20 grudnia 2016 roku w sprawie w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji z budżetu Gminy Krokowa dla niepublicznych przedszkoli oraz zakresu i trybu kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystywania.

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

Przewodniczący Rady Gminy

Zygmunt Piontek

.....
(pieczęć organu prowadzącego)

.....
(miejsowość i data)

Wójt Gminy Krokowa

WNIOSEK O UDZIELENIE DOTACJI NA ROK złożony do dnia 30 września poprzedzającego rok udzielenia dotacji

I . Dane osoby prowadzącej przedszkole:

1) nazwa osoby:

.....

2) siedziba/adres, telefon, e-mail osoby:

.....
.....

II. Dane jednostki

1) Pełna nazwa przedszkola

.....

2) Adres, telefon, e-mail

.....

3) Typ, rodzaj jednostki

.....

4) REGON jednostki

.....

5) NIP jednostki

.....

- 6) Numer i data wydania zaświadczenia o wpisie jednostki do ewidencji niepublicznych szkół i przedszkoli:

.....

III. Dane o planowanej miesięcznej liczbie wychowanków w roku

Wyszczególnienie	Ogółem	w tym: uczniowie objęci kształceniem specjalnym
Planowana liczba uczniów w placówce wychowania przedszkolnego		
Planowana liczba wychowanków objętych wczesnym wspomaganie rozwoju		
Planowana liczba uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych		
Razem		

IV. Nazwa banku i numer rachunku bankowego jednostki, na który należy przekazać dotację:

.....

V. Dane o liczbie dzieci w placówce wychowania przedszkolnego w poszczególnych rocznikach wiekowych z wykazaniem uczniów zamieszkałych na terenie innych Gmin.

Rocznik wiekowy (rok urodzenia uczniów)	Liczba uczniów z danego rocznika wiekowego	W tym liczba uczniów zamieszkałych na terenie gminy	W tym liczba uczniów spoza gminy Krokowa oraz nazwa tej gminy

VI. Oświadczam, że wszystkie dane zawarte we wniosku są zgodne ze stanem faktycznym.

.....
(miejscowość i data)

.....
(podpis i pieczęć organu prowadzącego)

.....
(pieczęćka organu prowadzącego)

.....
(miejsowość i data)

Wójt Gminy Krokowa

INFORMACJA MIESIĘCZNA O LICZBIE UCZNIÓW (wg stanu na pierwszy roboczy dzień miesiąca)

miesiąc rok

1. Pełna nazwa i adres placówki wychowania przedszkolnego

--

2. Rachunek bankowy jednostki dotowanej właściwy do przekazania dotacji

Numer rachunku bankowego:

3. Liczba wychowanków **ogółem:**

- w tym liczba niepełnosprawnych, (poniżej należy podać imię i nazwisko wychowanka,
nr orzeczenia, kiedy wydane oraz rodzaj niepełnosprawności, waga)

Lp.	Imię i nazwisko	Nr i data orzeczenia,	Rodzaj niepełnosprawności	Waga

- w tym liczba uczniów objętych wczesnym wspomaganie rozwoju

- w tym liczba uczestników zajęć rewalidacyjno – wychowawczych

- w tym liczba wychowanków spoza terenu Gminy Krokowa (ponizej nalezy podac imie i nazwisko wychowanka spoza terenu Gminy Krokowa, miejsce zamieszkania i nazwe gminy wlasciwej wg miejsca zamieszkania)

Lp.	Imię i nazwisko	Data urodzenia	Miejsce zamieszkania wychowanka	Nazwa gminy właściwej wg miejsca zamieszkania

Sporządził:

.....
(podpis i nr telefonu)

.....
(miejscowość i data)

.....
(pieczętka i podpis osoby upoważnionej do reprezentowania placówki)

.....
(pieczęć organu prowadzącego)

.....
(miejsowość i data)

Wójt Gminy Krokowa

Roczne rozliczenie dotacji otrzymanej z budżetu Gminy Krokowa dla placówki wychowania przedszkolnego za rok.

1. Nazwa i adres dotowanej placówki wychowania przedszkolnego

--

2. Zbiorcze rozliczenie wykorzystania dotacji w danym okresie rozliczeniowym

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Kwota otrzymanej dotacji otrzymana	
2.	Kwota wykorzystanej dotacji	
3.	Kwota dotacji do zwrotu	

3. Liczba wychowanków wraz z naliczeniem dotacji należnej jednostce

MIESIĄC	Ilość wychowanków			Kwota dotacji pobranej w zł	Kwota dotacji wykorzystanej w zł	Różnica
	OGÓŁEM	W tym:				
		Niepełnosprawni P	P			
Styczeń						
Luty						
Marzec						
Kwiecień						
Maj						
Czerwiec						
Lipiec						
Sierpień						
Wrzesień						
Październik						
Listopad						
Grudzień						
Ogółem						

4. Wyszczególnienie wydatków sfinansowanych z dotacji w okresie rozliczeniowym

Poz.	Rodzaj wydatku	Kwota
1.	Wydatki bieżące na wynagrodzenie kadry pedagogicznej	
2.	Wydatki bieżące na wynagrodzenie administracji i obsługi	
3.	Wydatki bieżące na wynagrodzenie dyrektora	
4.	Wydatki bieżące na zakup usług dydaktycznych	
5.	Wydatki bieżące na zakup pomocy dydaktycznych	
6.	Wydatki bieżące na zakup artykułów administracyjno-biurowych	
7.	Wydatki bieżące na zakup materiałów i usług remontowych	
8.	Wydatki bieżące na utrzymanie budynku	
9.	Wydatki bieżące na wyposażenie	
10.	Wydatki za zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i	

	prawnych	
11.	Wydatki poniesione na organizację kształcenia specjalnego i zajęcia rewalidacyjno-wychowawcze	
10.	Inne: wymienić	
	Suma	

5. Zestawienie dokumentów, na podstawie których sporządzono rozliczenie

Lp.	Rodzaj dokumentu (np. faktura/rachunek/lista płac/umowa)	Dokument z dnia	Nr dokumentu	Poz. z tabeli Nr 4 (rodzaj wydatku)	Wartość z dokumentu brutto	Kwota rozliczona z dotacji
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
24.						
	SUMA					

Sporządził:

.....
(podpis i nr telefonu)

.....
(miejsowość i data)

.....
(pieczętka i podpis osoby upoważnionej do reprezentowania placówki)

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 38 ust. 1 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (DZ.U. z 2017r. poz. 2203) organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego, w drodze uchwały, ustala tryb udzielania i rozliczania dotacji oraz tryb przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania, w tym zakres danych, które powinny być zawarte we wniosku o udzielenie dotacji i w rozliczeniu jej wykorzystania, termin przekazania informacji o liczbie dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju, uczniów, wychowanków lub uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych oraz termin i sposób rozliczenia wykorzystania dotacji. W/w ustawa wprowadziła nowe regulacje dotyczące zasad udzielenia dotacji, w tym definicje podstawowych kwot dotacji dla jednostek prowadzonych przez inne niż gmina osoby prawne i osoby fizyczne.

Wobec powyższego, zasadnym jest podjęcie nowej uchwały w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla placówek wychowania przedszkolnego zakładanych i prowadzonych przez osoby fizyczne i prawne inne niż jednostka samorządu terytorialnego oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich wykorzystania uwzględniającej stan prawny jaki obowiązujący od stycznia 2018 roku.