

**UCHWAŁA NR III/32/19
RADY GMINY KOZY**

z dnia 22 stycznia 2019 r.

**w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji oraz trybu przeprowadzania kontroli
prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielanych z budżetu Gminy Kozy dla niepublicznych
szkół i niepublicznych przedszkoli prowadzonych przez osoby prawne niebędące jednostkami samorządu
terytorialnego oraz osoby fizyczne**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15, art. 40 ust.1, art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.) oraz art. 38 ust. 1 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2203 ze zm.)

**Rada Gminy Kozy
uchwala, co następuje:**

§ 1. Ustala się tryb udzielania i rozliczania dotacji oraz tryb przeprowadzania kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielanych z budżetu Gminy Kozy dla niepublicznych szkół i niepublicznych przedszkoli prowadzonych przez osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego oraz osoby fizyczne.

I. Tryb udzielania i rozliczania dotacji

§ 2. Ilekroć w uchwale mowa o:

1. ustawie - należy przez to rozumieć ustawę z dnia z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U.2017 r. poz. 2203 ze zm.),

2. uczniu - należy przez to rozumieć ucznia szkoły, dziecko objęte wczesnym wspomaganie rozwoju, dziecko korzystające z wychowania przedszkolnego oraz dziecko objęte zajęciami rewalidacyjno-wychowawczymi,

3. przedszkolu niepublicznym - należy przez to rozumieć przedszkole prowadzone na terenie Gminy Kozy przez osoby fizyczne lub osoby prawne inne niż jednostka samorządu terytorialnego,

4. szkole niepublicznej - należy przez to rozumieć szkołę niepubliczną o uprawnieniach szkoły publicznej, w której realizowany jest obowiązek szkolny, prowadzone na terenie Gminy Kozy przez osoby fizyczne lub osoby prawne inne niż jednostka samorządu terytorialnego,

5. organie dotującym - należy przez to rozumieć Gminę Kozy,

6. organie prowadzącym - należy przez to rozumieć osobę prawną lub fizyczną, inną niż Gmina Kozy, prowadzącą przedszkole, szkołę lub placówkę, uprawnioną do otrzymywania dotacji z budżetu Gminy Kozy,

7. podstawowej kwocie dotacji dla przedszkoli - należy przez to rozumieć kwotę dotacji ustaloną zgodnie z art. 12 ust. 1 ustawy.

§ 3. Niepubliczne przedszkola, niebędące przedszkolami specjalnymi, które nie spełniają warunków określonych w art.17 ust. 1 ustawy otrzymują na każdego ucznia dotację w wysokości 75% podstawowej kwoty dotacji dla przedszkoli, z tym, że na ucznia niepełnosprawnego w wysokości 100 % kwoty przewidzianej na takiego ucznia w części oświatowej subwencji ogólnej dla Gminy Kozy.

§ 4. Niepubliczne przedszkola, niebędące przedszkolami specjalnym, spełniające warunki określone w art.17 ust. 1 ustawy, wyłonione w wyniku otwartego konkursu ofert, o którym mowa w art. 22 ust. 1 ustawy, otrzymują na każdego ucznia z budżetu Gminy Kozy dotację w wysokości 100% podstawowej kwoty dotacji dla przedszkoli, z tym że na ucznia niepełnosprawnego w wysokości 100% kwoty przewidzianej na takiego ucznia niepełnosprawnego części oświatowej subwencji ogólnej dla Gminy Kozy.

§ 5. Niepubliczne przedszkola, niepubliczne szkoły, które prowadzą wczesne wspomaganie rozwoju dziecka – niezależnie od podstawowej kwoty dotacji na ucznia – otrzymują na każde dziecko objęte wczesnym wspomaganie rozwoju, dotację w wysokości równej kwocie przewidzianej na takie dziecko objęte wczesnym wspomaganie rozwoju w części oświatowej subwencji ogólnej dla Gminy Kozy.

§ 6. Niepubliczne jednostki oświatowe, które prowadzą zajęcia rewalidacyjno-wychowawcze otrzymują na każdego uczestnika zajęć rewalidacyjno – wychowawczych dotacje z budżetu Gminy Kozy w wysokości równej kwocie przewidzianej na takiego uczestnika zajęć rewalidacyjno-wychowawczych w części oświatowej subwencji ogólnej dla Gminy Kozy.

§ 7. Niepubliczne szkoły podstawowe otrzymują na każdego ucznia dotację w wysokości 100% kwoty przewidzianej na takiego ucznia w części oświatowej subwencji ogólnej dla Gminy Kozy.

§ 8. 1. Dotacji udziela się na podstawie wniosku organu prowadzącego niepubliczną placówkę oświatową z wyszczególnieniem planowanej liczby odpowiednio uczniów, uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych i liczby dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju.

2. Wniosek, o którym mowa w ust. 1 należy przedłożyć Wójtowi Gminy Kozy do 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji

3. Wzór wniosku, o którym mowa w ust. 1 stanowi Załącznik nr 1 do uchwały.

§ 9. 1. Organ prowadzący do 10 dnia każdego miesiąca składa Wójtowi Gminy Kozy informację o rzeczywistej liczbie uczniów, według stanu na pierwszy dzień miesiąca, za który udzielana jest część dotacji przypadająca na dany miesiąc. Informacja ta stanowi podstawę do naliczenia miesięcznych kwot dotacji.

2. Wzór informacji o której mowa w ust. 1 stanowi Załącznik nr 2 do uchwały.

3. Informację, o której mowa w ust.1, składa się odrębnie dla każdej jednostki organizacyjnej.

4. Organ prowadzący jest zobowiązany w terminie 7 dni od dnia ustania prawa do otrzymywania dotacji do złożenia pisemnej informacji o tym fakcie do Wójta Gminy Kozy.

5. Dotacja przekazywana jest na rachunek bankowy wskazany przez organ prowadzący niepubliczną jednostkę oświatową we wniosku o udzielenie dotacji, o którym mowa w § 8 niniejszej uchwały. W przypadku zmiany numeru rachunku bankowego organ prowadzący niepubliczną jednostkę zobowiązany jest powiadomić Urząd Gminy Kozy stosownym pismem informującym o zmianie numeru rachunku bankowego.

6. Podstawą do przekazania przez organ dotujący kolejnej miesięcznej części dotacji jest złożenie przez organ prowadzący rozliczenia dotacji za miesiąc poprzedni w terminie do 20 dnia następnego miesiąca.

7. Rozliczenie dotacji za poprzedni miesiąc następuje w podziale na:

- 1) wydatki przeznaczone na dofinansowanie realizacji zadań w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, zgodnie z art. 35 ust.1-3 ustawy,
- 2) wydatki przeznaczone na realizację zadań związanych z organizacją kształcenia specjalnego oraz na organizację zajęć rewalidacyjno-wychowawczych, zgodnie z art. 35 ust. 4-5 ustawy.

8. Wzór rozliczenia, o którym mowa w ust. 7 pkt 1 stanowi Załącznik nr 3 do uchwały.

9. Wzór rozliczenia, o którym mowa w ust. 7 pkt 2 stanowi Załącznik nr 4 do uchwały.

10. Kwota dotacji pobrana w nadmiernej wysokości lub wydatkowana niezgodnie z przeznaczeniem podlega zwrotowi do budżetu Gminy Kozy zgodnie z art. 252 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

11. W przypadku likwidacji jednostki pobierającej dotacje z jednostki samorządu terytorialnego i występującej nadpłaty dotacji organ prowadzący zobowiązany jest w terminie do 15 dni od dnia likwidacji, do zwrotu kwoty nadpłaconej dotacji.

II. Tryb przeprowadzania kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji

§ 10. Na dokumentach finansowo-księgowych potwierdzających wydatki, które zostały sfinansowane ze środków dotacji z budżetu Gminy Kozy, podmiot dotowany zobowiązany jest umieścić opis: „Wydatek sfinansowany z dotacji otrzymanej z budżetu Gminy Kozy w kwocie, Dotyczy:...(nazwa, dotowanego podmiotu) ...”, oraz podpis z podaniem imienia i nazwiska dyrektora lub osoby uprawnionej do reprezentowania organu prowadzącego.

§ 11. 1. Osoby upoważnione przez Wójta Gminy Kozy przeprowadzają kontrolę prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji przez organ dotowany.

2. Dotacja podlega kontroli za każdy rok kalendarzowy jej udzielenia.

3. O terminie planowanej kontroli Wójt Gminy Kozy zawiadamia organ prowadzący z co najmniej 7-dniowym wyprzedzeniem.

4. Kontrola jest przeprowadzana w siedzibie kontrolowanego, w dniach i godzinach pracy obowiązujących w kontrolowanej jednostce oraz w obecności pracownika tej jednostki.

5. W przypadku, gdy dokumentacja finansowo-księgowa, w tym dowody księgowe znajdują się poza siedzibą jednostki kontrolowanej, organ prowadzący zobowiązany jest zapewnić dostępność dokumentacji finansowo-księgowej i dowodów księgowych na czas kontroli w siedzibie jednostki kontrolowanej lub jednostki kontrolującej.

6. Kontrola dotyczy zgodności ze stanem faktycznym liczby uczniów wykazywanych do dotacji oraz zgodności wydatkowania środków, na które została przekazana dotacja.

7. W ramach kontroli upoważnione osoby mają prawo do:

- 1) kontroli dokumentacji organizacyjnej jednostki,
- 2) kontroli liczby dowodów wpłat czesnego, umów o świadczenie usług przedszkola lub szkoły oraz dokumentacji przebiegu nauczania, działalności wychowawczej i opiekuńczej, na podstawie których sporządzono miesięczną informację, o której mowa w § 8 ust. 1,
- 3) badania dokumentów finansowych potwierdzających prawidłowość wydatkowania środków z otrzymanej dotacji,
- 4) badania dokumentów i innych nośników informacji lub wszelkich dowodów, w tym pobierania informacji od rodziców uczniów w zakresie finansowania przez nich wydatków na rzecz kształcenia, wychowania i opieki, które mają lub mogą mieć znaczenie dla oceny prawidłowości wydatkowania dotacji oraz żądania udzielenia ustnie lub pisemnie informacji dotyczących wydatkowania środków.

8. Organ prowadzący na żądanie kontrolującego jest zobowiązany dostarczyć lub udostępnić dokumenty i inne nośniki informacji oraz udzielić wyjaśnień i informacji w terminie określonym przez kontrolującego.

9. Kontrolujący mają prawo do sporządzenia niezbędnych do kontroli uwierzytelnionych kserokopii dokumentacji, odpisów lub wyciągów z dokumentów, jak również zestawień i obliczeń opartych na dokumentach źródłowych.

10. Kontrolujący sporządzają protokół z przeprowadzonej kontroli w terminie do 30 dni od dnia jej zakończenia i przedkładają go do akceptacji Wójtowi Gminy Kozy.

11. Zaakceptowany przez Wójta Gminy Kozy protokół przekazuje się organowi prowadzącemu w terminie 45 dni od dnia zakończenia kontroli.

12. Organowi prowadzącemu przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli. Zastrzeżenia należy zgłosić pisemnie Wójtowi Gminy Kozy w terminie 14 dni od dnia doręczenia protokołu kontroli.

13. Wójt Gminy Kozy rozstrzyga o zasadności zgłoszonych zastrzeżeń.

14. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości kontrolujący sporządza w terminie 30 dni od sporządzenia protokołu wystąpienie pokontrolne, skierowane do organu prowadzącego, w którym zawarta jest ocena kontrolowanego zakresu oraz zalecenia w sprawie ich usunięcia.

§ 12. Dotacje pobrane nienależnie lub w nadmiernej wysokości oraz wydatkowane niezgodnie z przeznaczeniem podlegają zwrotowi do budżetu Gminy Kozy zgodnie z art. 252 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

§ 13. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kozy.

§ 14. Traci moc uchwała Nr XXXV/286/18 Rady Gminy Kozy z dnia 11 stycznia 2018 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielanych z budżetu Gminy Kozy dla niepublicznych szkół i niepublicznych przedszkoli prowadzonych przez osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego oraz osoby fizyczne. (Dz. Urz. Woj. Śl. z 2018 r. poz. 430)

§ 15. Uchwała podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego, wchodzi w życie po upływie 14 dni od jej ogłoszenia.

Przewodniczący Rady Gminy

Miłosz Zelek

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr III/32/19
Rady Gminy Kozy
z dnia 22 stycznia 2019 r.

.....
(pieczęć organu prowadzącego)

Kozy, dnia r.

Wójt Gminy Kozy

Wniosek o udzielenie dotacji na rok budżetowy

1. Pełna nazwa i adres niepublicznej szkoły, niepublicznego przedszkola

.....

2. Pełna nazwa i adres organu prowadzącego:.....

.....

3. Planowana liczba uczniów:, w tym:

1) uczniów niepełnosprawnych (należy wskazać rodzaj niepełnosprawności określony w orzeczeniu) -.....,

2)uczniów objętych wczesnym wspomaganiem rozwoju,

3)uczniów nie będących uczniami niepełnosprawnymi i nie będących mieszkańcami Gminy Kozy,

4) uczniów, uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych.

4. Nazwa banku i numer rachunku bankowego, na który ma być przekazywana dotacja:

.....

Sporządził:
(podpis, nr telefonu)

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

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr III/32/19
Rady Gminy Kozy
z dnia 22 stycznia 2019 r..

.....

Kozy, dnia r.

(pieczęć organu prowadzącego)

**MIESIĘCZNA INFORMACJA
O RZECZYWISTEJ LICZBIE UCZNIÓW**

**(miesiąc) (rok).....r.
(według stanu na pierwszy dzień miesiąca, za który złożono informację)**

1. Pełna nazwa i adres niepublicznej szkoły, niepublicznego przedszkola

.....

2. Pełna nazwa i adres organu prowadzącego:.....

3. Liczba uczniów:.....

1) w tym niepełnosprawnych *(należy wskazać rodzaj niepełnosprawności z orzeczenia)*:
.....,

2) w tym dzieci od 6 lat i powyżej w przedszkolu,

3) w tym dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju,

4) w tym osoby objęte zajęciami rewalidacyjno-wychowawczymi,

5) w tym uczniów przedszkoli, którzy nie są mieszkańcami Gminy dotującej oraz nie są uczniami niepełnosprawnymi ani uczestnikami zajęć rewalidacyjno-wychowawczych.....

4. Numer rachunku bankowego, na który ma zostać przelana dotacja:.....

(UWAGA: Proszę o umieszczenie informacji, jeśli dotychczasowy numer konta uległ zmianie)

Oświadczam, że powyższe dane są zgodne ze stanem faktycznym.

Sporządził:
(podpis, nr telefonu)

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

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr III/32/19

Rady Gminy Kozy

z dnia 22 stycznia 2019 r.

.....

Kozy, dnia r.

(pieczęć organu prowadzącego)

ROZLICZENIE

wykorzystania dotacji udzielonej przez Gminę Kozy na wydatki przeznaczone na dofinansowanie realizacji zadań w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, zgodnie z art. 35 ust.1-3 ustawy, w okresie (miesiąc i rok)

1. Pełna nazwa i adres niepublicznej szkoły, niepublicznego przedszkola

.....

2. Pełna nazwa i adres organu prowadzącego:.....

3. Informacja o liczbie uczniów i otrzymanej dotacji w okresie od początku roku do końca okresu rozliczeniowego:

L.p.	Miesiąc	Rzeczywista liczba uczniów nieposiadających orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego oraz nieposiadających orzeczenia o potrzebie zajęć rewalidacyjno-wychowawczych (według stanu na pierwszy dzień miesiąca)	Kwota otrzymanej dotacji z budżetu Gminy Kozy
1.	styczeń		
2.	luty		
3.	marzec		
4.	kwiecień		
5.	maj		
6.	czerwiec		
7.	lipiec		
8.	sierpień		
9.	wrzesień		
10.	październik		
11.	listopad		
12.	grudzień		
Ogółem			

4. Zestawienie wydatków placówki wymienionej w poz. 1 sfinansowanych z dotacji za bieżący miesiąc objęty rozliczeniem:

L.p.	Numer dokumentu księgowego	Data wystawienia dokumentu księgowego	Data zapłaty	Przedmiot dokonanego zakupu lub płatności	Pełna kwota zobowiązania	Wysokość kwoty angażującej kwotę dotacji
1.						
2.						
3.						
4.						
...						
n						
Razem za miesiąc ze środków dotacji:						

5. Informacja o wykorzystaniu dotacji:

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Kwota dotacji otrzymana w danym okresie sprawozdawczym (narastająco od stycznia do końca okresu sprawozdawczego)	
2.	Suma wydatków sfinansowanych z dotacji (narastająco od stycznia do końca okresu sprawozdawczego)	
3.	Kwota niewykorzystanej dotacji (różnica poz. 1 – poz. 2)	

6. Oświadczenie organu prowadzącego:

Oświadczam, że wszystkie podane przeze mnie dane są zgodne z rzeczywistością. Oświadczam, że znane są mi przepisy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, o których mowa w ustawie z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1458 ze zm.).

<p>Sporządził:</p> <p>(podpis, nr telefonu)</p>	<p>.....</p> <p>(pieczęć i podpis osoby uprawnionej do reprezentowania organu prowadzącego)</p>
---	---

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr III/32/19

Rady Gminy Kozy

z dnia 22 stycznia 2019 r.

.....

Kozy, dnia r.

(pieczęć organu prowadzącego)

ROZLICZENIE

wykorzystania dotacji udzielonej przez Gminę Kozy na wydatki przeznaczone na realizację zadań związanych z organizacją kształcenia specjalnego oraz na organizację zajęć rewalidacyjno-wychowawczych, zgodnie z art. 35 ust. 4-5 ustawy
w okresie (miesiąc i rok)

1. Pełna nazwa i adres niepublicznej szkoły, niepublicznego przedszkola

.....

2. Pełna nazwa i adres organu prowadzącego:.....

3. Informacja o liczbie uczniów i otrzymanej dotacji w okresie od początku roku do końca okresu rozliczeniowego:

L.p.	Miesiąc	Rzeczywista liczba uczniów posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego oraz= posiadających orzeczenie o potrzebie zajęć rewalidacyjno-wychowawczych (według stanu na pierwszy dzień miesiąca)	Kwota otrzymanej dotacji z budżetu Gminy Kozy
1.	styczeń		
2.	luty		
3.	marzec		
4.	kwiecień		
5.	maj		
6.	czerwiec		
7.	lipiec		
8.	sierpień		
9.	wrzesień		
10.	październik		
11.	listopad		
12.	grudzień		
Ogółem			

4. Zestawienie wydatków placówki wymienionej w poz. 1 sfinansowanych z dotacji za bieżący miesiąc objęty rozliczeniem:

L.p.	Numer dokumentu księgowego	Data wystawienia dokumentu księgowego	Data zapłaty	Przedmiot dokonanego zakupu lub płatności	Pełna kwota zobowiązania	Wysokość kwoty angażującej kwotę dotacji
1.						
2.						
3.						
4.						
...						
n						
Razem za miesiąc ze środków dotacji:						

5. Informacja o wykorzystaniu dotacji:

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Kwota dotacji otrzymana w danym okresie sprawozdawczym (narastająco od stycznia do końca okresu sprawozdawczego)	
2.	Suma wydatków sfinansowanych z dotacji (narastająco od stycznia do końca okresu sprawozdawczego)	
3.	Kwota niewykorzystanej dotacji (różnica poz. 1 – poz. 2)	

6. Oświadczenie organu prowadzącego:

Oświadczam, że wszystkie podane przeze mnie dane są zgodne z rzeczywistością. Oświadczam, że znane są mi przepisy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, o których mowa w ustawie z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1458 ze zm.).

Sporządził:
(podpis, nr telefonu)

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