



# DZIENNIK URZĘDOWY

## WOJEWÓDZTWA MAŁOPOLSKIEGO

---

Kraków, dnia 22 grudnia 2017 r.

Poz. 9025

### UCHWAŁA NR XXXV/282/17 RADY GMINY SPYTKOWICE

z dnia 20 grudnia 2017 roku

**w sprawie: trybu udzielania i rozliczania dotacji niepublicznym przedszkolom prowadzonym na terenie Gminy Spytkowice, trybu kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania tych dotacji oraz terminu i sposobu rozliczenia ich wykorzystania**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku osamorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 z późn. zm) oraz art. 38 ust. 1 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (tekst jedn. Dz.U. z 2017 r. . poz. 2203)

#### **Rada Gminy Spytkowice uchwala, co następuje:**

**§ 1. 1.** Uchwałę stosuje się do zakładanych i prowadzonych na terenie Gminy Spytkowice niepublicznych przedszkoli prowadzonych przez podmioty inne niż ministrowie i jednostki samorządu terytorialnego.

2. Uchwała reguluje tryb udzielania i rozliczania dotacji z budżetu Gminy Spytkowice dla jednostek, o których mowa w ust. 1 uwzględniając w szczególności zakres danych, które powinny być zawarte we wniosku o udzielenie dotacji i w rozliczeniu jej wykorzystania oraz termin i sposób rozliczania dotacji, a także tryb kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji.

**§ 2.** Ilekroć w przepisach niniejszej uchwały jest mowa o:

- 1) ustawie – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 27 października 2017r. o finansowaniu zadań oświatowych (tekst jedn. Dz. U. z 2017r. poz. 2203);
- 2) jednostce – należy przez to rozumieć dotowany podmiot wymieniony w § 1 ust. 1;
- 3) organie prowadzącym jednostkę – należy przez to rozumieć osoby prawne i fizyczne prowadzące na terenie Gminy Spytkowice niepubliczne jednostki określone w § 1 ust. 1;
- 4) uczniu – należy przez to rozumieć ucznia lub wychowanka, albo uczestnika zajęć rewalidacyjno-wychowawczych a także dziecko objęte wczesnym wspomaganie rozwoju w jednostkach wymienionych w § 1 ust. 1.

**§ 3.** Organ prowadzący jednostkę składa corocznie wnioski o udzielenie dotacji do dnia 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji. Wzór wniosku stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 4. 1.** Organ prowadzący jednostkę zobowiązany jest do składania do Wójta Gminy Spytkowice w terminie

do piątego dnia każdego miesiąca roku otrzymywania dotacji informacji o aktualnej liczbie uczniów ustalonej według stanu na pierwszy roboczy dzień miesiąca.

2. Wzór informacji, o której mowa w ust. 1, stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Przypadająca na miesiąc część dotacji rocznej przekazywana jest jednostce na podstawie informacji, o której mowa w ust. 1, do ostatniego dnia każdego miesiąca na rachunek bankowy jednostki, z tym, że część za styczeń i grudzień jest przekazywana w terminie odpowiednio do dnia 20 stycznia i do 15 grudnia roku budżetowego.

**§ 5. 1.** Organ prowadzący jednostkę przedstawia Wójtowi Gminy Spytkowice roczne rozliczenie przekazanej dotacji do dnia 15 stycznia roku następującego po roku udzielenia dotacji.

2. Rozliczenie z otrzymanej dotacji powinno zawierać zestawienie wydatków jednostki, zgodnie z art. 35 ustawy.

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

4. W przypadku likwidacji jednostki lub zmiany jej organu prowadzącego w trakcie roku, za który udzielana jest dotacja, rozliczenie otrzymanej części dotacji podlega przekazaniu w terminie 15 dni od dnia otrzymania ostatniej części dotacji.

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 2009r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2017r. poz. 2077).

**§ 6. 1.** W dotowanych jednostkach Wójt Gminy Spytkowice może przeprowadzać kontrole, których przedmiotem jest sprawdzenie prawidłowości pobrania dotacji w zakresie zgodności ze stanem faktycznym liczby uczniów wykazywanych w informacjach, o których mowa w § 4 oraz sprawdzenie prawidłowości wykorzystania dotacji zgodnie z zasadami określonymi w art. 35 ustawy w oparciu o dokumentację organizacyjną, finansową i dokumentację przebiegu nauczania.

2. Postępowanie kontrolne ma na celu ustalenie stanu faktycznego w zakresie objętym przedmiotem kontroli.

**§ 7. 1.** Kontrole, o których mowa w § 6 przeprowadzają przedstawiciele Gminy Spytkowice upoważnieni przez Wójta Gminy Spytkowice zwani dalej kontrolerami, na podstawie imiennego upoważnienia wydanego im przez Wójta, zawierającego: numer upoważnienia, podstawę prawną, imię i nazwisko kontrolującego, oznaczenie jednostki i jej organu prowadzącego objętej kontrolą, miejsce przeprowadzenia czynności kontrolnych, określenie przedmiotu kontroli oraz okresu jej przeprowadzenia.

2. Kontroler jest zobowiązany powiadomić organ prowadzący jednostkę kontrolowaną o zamiarze przeprowadzenia kontroli na co najmniej 7 dni przed kontrolą.

3. Kontrolujący mają prawo wstępu do jednostek kontrolowanych oraz wglądu do dokumentacji organizacyjnej, finansowej i dokumentacji przebiegu nauczania oraz do dokonywania z niej odpisów i kserokopii z zachowaniem wymogów ochrony danych wynikających z przepisów odrębnych.

**§ 8.** Obowiązkiem organu prowadzącego jednostkę dotowaną jest:

- 1) prowadzenie dokumentacji finansowej w sposób umożliwiający jednoznaczne określenie sposobu wykorzystania dotacji otrzymanej z budżetu Gminy Spytkowice;
- 2) zamieszczanie na dowodach księgowych: adnotacji o zapłacie dokonanej z dotacji udzielonej z budżetu Gminy Spytkowice w danym roku wraz ze wskazaniem kwoty dotacji, opisu przeznaczenia wydatku, w przypadku dotacji przekazanej na ucznia posiadającego orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego, uczestnika zajęć rewalidacyjno-wychowawczych opisu wydatków związanych z realizacją zadań związanych z organizacją kształcenia specjalnego sfinansowanego z dotacji zgodnie z art. 35 ust. 4 i 5 ustawy;
- 3) w przypadku, gdy księgi finansowe znajdują się poza siedzibą dotowanej jednostki, organ prowadzący zobowiązany jest zapewnić dostępność ksiąg finansowych i dowodów księgowych na czas kontroli, w siedzibie dotowanej jednostki;
- 4) zapewnienie kontrolującym warunków i środków niezbędnych do sprawnego przeprowadzenia kontroli, w szczególności: niezwłocznego przedstawiania żądanych dokumentów objętych zakresem

przedmiotowym kontroli, terminowego udzielania wyjaśnień oraz składania oświadczeń, umożliwienie dokonania oględzin miejsca siedziby oraz miejsca prowadzenia zajęć edukacyjnych jednostki dotowanej.

**§ 9. 1.** Wyniki przeprowadzonej kontroli kontroler przedstawia w protokole kontroli sporządzanym w dwóch egzemplarzach, po jednym dla organu prowadzącego jednostkę dotowaną i Wójta Gminy Spytkowice.

2. Organowi prowadzącemu jednostkę kontrolowaną przysługuje prawo zgłoszenia przed podpisaniem protokołu kontroli umotywowanych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole. Zastrzeżenia należy zgłosić kontrolerowi na piśmie w terminie 7 dni od dnia przedłożenia protokołu do podpisania.

3. W razie zgłoszenia zastrzeżeń, o których mowa w ust. 2, kontroler jest zobowiązany dokonać ich analizy i w miarę potrzeby podjąć dodatkowe czynności kontrolne. W przypadku uznania zasadności zastrzeżeń kontroler dokonuje zmiany lub uzupełnienia protokołu kontroli.

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

5. Organ prowadzący jednostkę kontrolowaną lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania protokołu kontroli, składając w terminie właściwym do jego podpisania wyjaśnienie tej odmowy. O odmowie podpisania protokołu kontroli i złożeniu wyjaśnień kontroler czyni wzmiankę w protokole. Odmowa podpisania protokołu nie stanowi przeszkody do realizacji ustaleń kontroli.

**§ 10. 1.** W terminie 30 dni od zakończenia postępowania kontrolnego Wójt Gminy Spytkowice przekazuje organowi prowadzącemu kontrolowaną jednostkę wystąpienie pokontrolne zawierające ocenę kontrolowanej działalności, a w razie stwierdzenia uchybień lub nieprawidłowości zalecenia pokontrolne.

2. Organ prowadzący jednostkę objętą kontrolą, do której zostało skierowane wystąpienie pokontrolne, jest zobowiązany, w terminie określonym w wystąpieniu pokontrolnym, nie krótszym niż 14 dni, zawiadomić Wójta Gminy Spytkowice osobiście realizacji zaleceń pokontrolnych i wykorzystania uwag zawartych w wystąpieniu pokontrolnym.

**§ 11. 1.** Traci moc Uchwała Nr XXV/188/16 Rady Gminy Spytkowice z dnia 21 grudnia 2016r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznych przedszkoli prowadzonych na terenie Gminy Spytkowice oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystywania dotacji (Dz. Urz. Woj. Małopolskiego z 2016r. poz. 8014).

2. Do rozliczania dotacji za rok 2017 stosuje się przepisy uchwały, o której mowa w ust. 1.

**§ 12.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Spytkowice.

**§ 13.** Uchwała wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia jej ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Województwa Małopolskiego i znajduje zastosowanie od dnia 1 stycznia 2018 roku.

Przewodniczący Rady

**mgr inż. Jerzy Piórowski**

Załącznik do Uchwały Nr XXXV/282/17  
Rady Gminy Spytkowice  
z dnia 20 grudnia 2017 r.

.....  
(pieczęć organu prowadzącego)

....., dnia ..... r.

Wójt Gminy Spytkowice

**Wniosek o udzielenie dotacji na rok .....**

.....

(nazwa i adres jednostki dotowanej)

<b>1. Dane jednostki dotowanej</b>	
Nazwa jednostki	
Adres jednostki	
Imię i nazwisko lub nazwa osoby prowadzącej jednostkę dotowaną	
<b>2. Rachunek bankowy, na który ma być przekazywana dotacja</b>	
Nazwa banku	
Numer rachunku bankowego	
<b>3. Informacja o uczniach</b>	
Planowana liczba uczniów: ..... w tym:	
Liczba uczniów niepełnosprawnych – należy wskazać rodzaj niepełnosprawności określony w orzeczeniu	
Liczba uczniów nie będących uczniami niepełnosprawnymi i nie będących mieszkańcami Gminy Spytkowice	
Liczba uczniów objętych wczesnym wspomaganie rozwoju	
Liczba uczniów uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych	

.....

(podpis organu prowadzącego)

Przewodniczący Rady

**mgr inż. Jerzy Piórowski**

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXXV/282/17  
Rady Gminy Spytkowice  
z dnia 20 grudnia 2017 r.

.....

(pieczęć organu prowadzącego)

....., dnia ..... r.

**Informacja o liczbie uczniów na miesiąc ..... r.**

Nazwa jednostki: .....

Adres jednostki: .....

Liczba uczniów w miesiącu, w którym składana jest informacja wg stanu na pierwszy roboczy dzień miesiąca ..... wynosi ..... w tym:

1. Uczniów niepełnosprawnych (*należy wskazać rodzaj niepełnosprawności z orzeczenia*):

..... \*

2. Uczniów, którzy nie są mieszkańcami Gminy Spytkowice oraz nie są uczniami niepełnosprawnymi ani uczestnikami zajęć rewalidacyjno-wychowawczych: ..... \*

3. Uczniów objętych wczesnym wspomaganie rozwoju: ..... \*

4. Uczniów objętych zajęciami rewalidacyjno-wychowawczymi: ..... \*

\* do informacji należy dołączyć imienny wykaz dzieci ze wskazaniem ich imienia i nazwiska, daty urodzenia, adresu miejsca zamieszkania i gminy właściwej ze względu na miejsce zamieszkania

Uwagi: .....

Informacja o zmianie rachunku bankowego: .....

.....

(podpis organu prowadzącego)

Przewodniczący Rady

**mgr inż. Jerzy Piórowski**

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XXXV/282/17  
 Rady Gminy Spytkowice  
 z dnia 20 grudnia 2017 r.

.....  
 (pieczęć organu prowadzącego)

....., dnia ..... r.

**Informacja o wydatkach poniesionych z dotacji z budżetu Gminy Spytkowice  
 otrzymanej za rok .....\*  
 w kwocie ..... zł.**

Nazwa jednostki: .....

Adres jednostki: .....

Szczegółowe informacje o sposobie wykorzystania dotacji

Lp.	Numer rachunku, faktury lub innego dowodu księgowego	Data wystawienia rachunku, faktury lub innego dowodu księgowego (dzień, miesiąc, rok)	Data dokonanej płatności	Przedmiot dokonanego zakupu lub płatności (przeznaczenie wydatku)	Pełna kwota zobowiązania (rachunku, faktury lub innego dowodu księgowego)	Kwota wydatku sfinansowana z dotacji z budżetu Gminy Spytkowice	Kwota wydatku związanego z realizacją zadań związanych z organizacją kształcenia specjalnego oraz organizacją zajęć rewalidacyjno-wychowawczych
1.							
2.							
3.							
...							
...							
Razem ze środków dotacji:							

Uwagi: .....

.....

(podpis organu prowadzącego)

\* Wypełnić oddzielnie, gdy rozliczenie dotyczy uzupełnienia do dotacji z roku poprzedniego

Przewodniczący Rady

**mgr inż. Jerzy Piórowski**