



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA LUBELSKIEGO

Lublin, dnia 11 kwietnia 2017 r.

Poz. 1798

UCHWAŁA NR XXI/139/2017 RADY GMINY KRZCZONÓW

z dnia 30 marca 2017 r.

w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznych przedszkoli oraz zakresu i trybu kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 i art. 40 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446, z późn. zm.) oraz art. 90 ust. 4 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2016 r. poz. 1943, z późn. zm.) - Rada Gminy Krzczonów uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się tryb udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznych przedszkoli na zasadach określonych w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się tryb i zakres kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji dla niepublicznych przedszkoli na zasadach określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Ustala się wzór wniosku o przyznanie dotacji z budżetu Gminy Krzczonów, stanowiący załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Ustala się wzór informacji o liczbie dzieci w danym miesiącu, stanowiący załącznik nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 5. Ustala się wzór rozliczenia wykorzystanej dotacji, stanowiący załącznik nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Krzczonów.

§ 7. Traci moc uchwała Rady Gminy Krzczonów Nr XV/108/2016 z dnia 27 czerwca 2016 roku w sprawie trybu ustalenia i rozliczania dotacji z budżetu gminy dla niepublicznych przedszkoli oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania (Dz. Urz. Woj. Lubelskiego z 2016 r. poz. 3198).

§ 8. Uchwała podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Lubelskiego.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia.

Przewodniczący Rady Gminy

Jarosław Miściur

Załącznik nr 1
do uchwały Nr XXI/139/2017
Rady Gminy Krzczonów
z dnia 30 marca 2017 r.

Tryb udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznych przedszkoli

§ 1.

1. Dotacji dla przedszkoli niepublicznych udziela się na wniosek osoby prowadzącej, złożony do Wójta Gminy Krzczonów w terminie do dnia 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji, z zastrzeżeniem ust. 3.
2. Wzór wniosku o którym mowa w ust. 1 określa załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.
3. Obowiązku, o którym mowa w ust. 1, nie stosuje się do niepublicznych przedszkoli, wymienionych w § 2 ust. 1 – w roku, w którym dotacja została przyznana w drodze otwartego konkursu ofert.
4. Osoba prowadząca przedszkole zgłasza wszelkie zmiany danych zawartych we wniosku o udzielenie dotacji, w terminie 14 dni od dnia ich wystąpienia.

§ 2.

1. Niepubliczne przedszkola, niebędące przedszkolami specjalnymi, spełniające wymagania określone w art. 90 ust. 1b ustawy o systemie oświaty, otrzymują na każdego ucznia z budżetu Gminy Krzczonów dotację w wysokości równej podstawowej kwocie dotacji dla przedszkoli, ogłaszanej w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Krzczonów, z zastrzeżeniem ust. 3.
2. Niepubliczne przedszkola, niebędące przedszkolami specjalnymi, które nie spełniają warunków określonych w art. 90 ust. 1b ustawy o systemie oświaty, otrzymują na każdego ucznia z budżetu Gminy Krzczonów dotację w wysokości równej 75% podstawowej kwoty dotacji dla przedszkoli, ogłaszanej w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Krzczonów, z zastrzeżeniem ust. 3.
3. Dotacja na niepełnosprawnego ucznia przedszkola, o których mowa w ust. 1 i 2, otrzymywana z budżetu Gminy Krzczonów, nie może być niższa niż kwota przewidziana na takiego ucznia niepełnosprawnego przedszkola w części oświatowej subwencji ogólnej dla Gminy Krzczonów.
4. Niepubliczne przedszkola, które prowadzą zajęcia rewalidacyjno-wychowawcze, otrzymują na każdego uczestnika tych zajęć dotację z budżetu Gminy Krzczonów w wysokości równej kwocie przewidzianej na takiego uczestnika zajęć rewalidacyjno-wychowawczych w części oświatowej subwencji ogólnej dla Gminy Krzczonów.
5. Niepubliczne przedszkola, które prowadzą wczesne wspomaganie rozwoju dziecka - niezależnie od podstawowej dotacji na wychowanków tych jednostek oświatowych - otrzymują na każde dziecko objęte wczesnym wspomaganie rozwoju, dotację z budżetu Gminy Krzczonów w wysokości równej kwocie przewidzianej na takie dziecko objęte wczesnym wspomaganie rozwoju w części oświatowej subwencji ogólnej dla Gminy Krzczonów.

§ 3.

1. Organ prowadzący dotowane przedszkole składa w terminie do 10 dnia każdego miesiąca w Urzędzie Gminy Krzczonów informację o faktycznej liczbie uczniów przedszkola, ustalonej według stanu na pierwszy dzień danego miesiąca, zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej uchwały.
2. Miesięczna kwota dotacji obliczana jest na podstawie informacji, o której mowa w ust. 1, i wypłacana do ostatniego dnia miesiąca na rachunek bankowy jednostki wskazanej we wniosku, o którym mowa w § 1, z uwzględnieniem korekt przekazywanych w trakcie roku. Transza dotacji za miesiąc grudzień przekazywana jest nie później niż do 15 grudnia.
3. Organ prowadzący przedszkole zobowiązany jest do złożenia korekty informacji, o której mowa w ust. 1 zwiększającej lub zmniejszającej liczbę uczniów niezwłocznie po stwierdzeniu faktu błędnego podania liczby uczniów, będącej podstawą do naliczenia dotacji.
4. Kwota nadpłaconej bądź niedopłaconej dotacji miesięcznej będzie odpowiednio uwzględniana w wysokości dotacji przekazywanej w następnym miesiącu.

§ 4.

1. Osoba prowadząca przedszkole jest obowiązana przekazywać do Urzędu Gminy Krzczonów pisemne rozliczenie przyznanej dotacji za okres:
 - 1) kwartalnie - w terminie do 15 dnia po zakończeniu każdego kwartału;
 - 2) od stycznia do grudnia roku, w którym udzielono dotacji - w terminie do 15 stycznia następnego roku.
2. Osoba prowadząca przedszkole, które kończy swoją działalność w trakcie trwania roku kalendarzowego składa, w terminie do 15 dnia następującego po terminie zakończenia działalności, pisemne rozliczenie z wykorzystania otrzymanej dotacji, za okres od początku roku kalendarzowego do dnia zakończenia działalności.
3. Wzór rozliczenia dotacji stanowi załącznik nr 5 do uchwały.
4. Organ dotujący ma prawo żądania wyjaśnień i dodatkowych informacji w zakresie złożonych rozliczeń oraz korekt tych rozliczeń.
5. Poprawnie sporządzone roczne rozliczenie z wykorzystania dotacji podlega zatwierdzeniu przez organ dotujący w terminie 14 dni od dnia wpływu rozliczenia.

§ 5.

W przypadkach nieuregulowanych uchwałą stosuje się przepisy ustawy o systemie oświaty i ustawy o finansach publicznych.

Załącznik nr 2
do uchwały Nr XXI/139/2017
Rady Gminy Krzczonów
z dnia 30 marca 2017 r.

Tryb i zakres kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji dla niepublicznych przedszkoli

§ 1.

1. Organowi dotującemu przysługuje prawo kontroli prawidłowości pobrania dotacji, w tym faktycznej liczby uczniów lub wychowanków dotowanej jednostki oświatowej i rzetelnego podawania rodzajów niepełnosprawności uczniów lub wychowanków oraz prawidłowości wykorzystania dotacji w zakresie pokrywania wydatków na kształcenie, wychowanie i opiekę, w tym kształcenie specjalne i profilaktykę społeczną przez przedszkola niepubliczne.
2. Kontrola obejmuje:
 - 1) prawidłowość danych wykazywanych we wniosku o udzielenie dotacji, miesięcznej informacji o liczbie uczniów i w rozliczeniach dotacji – na podstawie:
 - a) dokumentacji przebiegu nauczania,
 - b) umów o nauczanie i wychowanie uczniów oraz wychowanków,
 - c) ilości dowodów wpłat z czesnego,
 - d) dokumentów zwalniających z opłat czesnego,
 - e) opinii o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka,
 - f) orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego albo indywidualnego obowiązkowego rocznego przygotowania przedszkolnego i indywidualnego nauczania, a także o potrzebie zajęć rewalidacyjno-wychowawczych,
 - g) innych dokumentów dotyczących prawidłowości pobrania dotacji, w tym zawierających dane osobowe uczniów i wychowanków;
 - 2) prawidłowość wykorzystania dotacji zgodnie z przeznaczeniem, o którym mowa w art. 90 ust. 3d ustawy o systemie oświaty – na podstawie dokumentacji finansowo-księgowej i organizacyjnej, obejmującej:
 - a) ewidencję księgową,
 - b) wyciągi z dotacyjnego rachunku bankowego lub bankowe potwierdzenia dokonanych przelewów, sfinansowanych w całości lub w części ze środków dotacyjnych,
 - c) regulaminy dotyczące wynagrodzeń osób zatrudnionych w dotowanej jednostce,
 - d) dowody źródłowe (faktury, rachunki, listy wypłat wynagrodzeń) - świadczące o rodzajach dokonanych wydatków,
 - e) inne dokumenty świadczące o rodzajach i zakresie wykonanych zadań dotowanej jednostki oświatowej, realizację których sfinansowano z dotacji Gminy Krzczonów.

§ 2.

1. Kontrolę przeprowadzają osoby upoważnione przez Wójta Gminy Krzczonów.
2. Upoważnienie zawiera:

- 1) oznaczenie organu, datę i miejsce wystawienia;
 - 2) wskazanie podstawy prawnej;
 - 3) imiona i nazwiska oraz numery legitymacji służbowych upoważnionych pracowników;
 - 4) określenie nazwy kontrolowanej jednostki oświatowej i osoby ją prowadzącej;
 - 5) określenie zakresu kontroli;
 - 6) datę rozpoczęcia i przewidywany termin zakończenia kontroli;
 - 7) podpis osoby udzielającej upoważnienia z podaniem zajmowanego stanowiska i funkcji.
3. O zamiarze przeprowadzenia kontroli, kontrolujący zawiadamia kontrolowaną jednostkę oświatową pisemnie – nie później niż na 3 dni przed terminem rozpoczęcia kontroli.
 4. Czynności kontrolne przeprowadza się w siedzibie jednostki kontrolowanej w dniach i godzinach pracy obowiązujących w jednostce kontrolowanej oraz w obecności jego pracowników, a w uzasadnionych przypadkach - w dniach i godzinach ustalonych pomiędzy kontrolującymi a osobami reprezentującymi jednostki kontrolowane.
 5. Kontrolowana placówka zapewnia niezbędne do przeprowadzenia kontroli warunki, tj. udostępnia pomieszczenie oraz dokumentację organizacyjną, finansową i dokumentację przebiegu nauczania.
 6. W przypadku nieposiadania dokumentów, objętych kontrolą w siedzibie jednostki kontrolowanej, organ prowadzący zobowiązany jest dostarczyć i udostępnić kontrolującym dokumenty w miejscu, o którym mowa w ust. 4, w terminie uzgodnionym z kontrolującym – nie później jednak niż w terminie 7 dni od otrzymania pisemnego wezwania o okazanie dokumentów podlegających kontroli.
 7. Kontrolujący mają prawo wglądu do dokumentacji, o której mowa w § 1 ust. 2 oraz do dokonywania z niej odpisów i kserokopii. Kserokopie służące jako załączniki do protokołu kontroli powinny być poświadczane za zgodność z oryginałem przez osoby reprezentujące kontrolowane jednostki oświatowe.
 8. W razie potrzeby kontrolujący mogą występować do organu prowadzącego kontrolowaną jednostkę lub do jej dyrektora o udzielanie wyjaśnień, sporządzanie obliczeń i zestawień w zakresie pobrania i wykorzystania dotacji.
 9. Dokumenty okazane przez kontrolowanego i sprawdzane na kontroli podlegają parafowaniu przez kontrolujących.

§ 3.

1. Z przeprowadzonej kontroli sporządza się protokół kontroli w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, który podpisują kontrolujący i przedstawiciele kontrolowanej jednostki oświatowej: osoba prowadząca lub reprezentująca organ prowadzący oraz dyrektor kontrolowanej jednostki.
2. Protokół kontroli powinien zawierać:
 - 1) nazwę kontrolowanej jednostki w pełnym brzmieniu i jej adres,
 - 2) wskazanie organu prowadzącego,
 - 3) imiona, nazwiska i stanowiska służbowe osób przeprowadzających kontrolę,
 - 4) datę rozpoczęcia i zakończenia kontroli,
 - 5) określenie przedmiotowego zakresu kontroli i okresu objętego kontrolą,

- 6) imię i nazwisko osoby reprezentującej kontrolowaną jednostką,
- 7) opis dokonanych ustaleń faktycznych,
- 8) opis stwierdzonych nieprawidłowości z uwzględnieniem ich przyczyn i skutków,
- 9) opis dowodów potwierdzających stwierdzone nieprawidłowości,,
- 10) informację o sporządzonych załącznikach stanowiących dowody w stosunku do ustalonych w protokole nieprawidłowości,
- 11) informację o powiadomieniu przedstawiciela kontrolowanej jednostki i organu prowadzącego o przysługującym im prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia pisemnych wyjaśnień, co do przyczyny tej odmowy,
- 12) dane o liczbie egzemplarzy protokołu oraz informację o doręczeniu jednego egzemplarza kontrolowanemu,
- 13) podpisy osób kontrolujących oraz przedstawiciela kontrolowanego i osoby prowadzącej lub osoby reprezentującej organ prowadzący.

§ 4.

1. Jeżeli osoba reprezentująca lub prowadząca kontrolowaną jednostkę odmawia podpisania protokołu – protokół podpisują jedynie osoby kontrolujące, czyniąc w nim adnotację o odmowie podpisania protokołu oraz dołączają pisemne wyjaśnienie przyczyn odmowy podpisu.
2. Odmowa podpisania protokołu nie wstrzymuje wydania wniosków pokontrolnych oraz dochodzenia zwrotu dotacji w trybie określonym w odrębnych przepisach.
3. Osoba reprezentująca lub prowadząca kontrolowaną jednostkę oświatową może zgłosić Wójtowi Gminy Krzczonów w terminie 7 dni od dnia podpisania protokołu kontroli, pisemne wyjaśnienia lub zastrzeżenia co do ustaleń zawartych w protokole.
4. Wójt Gminy Krzczonów rozpatruje złożone wyjaśnienia i zastrzeżenia oraz zawiadamia pisemnie kontrolowaną jednostkę o wyniku tego rozpatrzenia w terminie 14 dni od dnia ich wpływu.

§ 5.

1. W przypadku stwierdzenia, w trakcie kontroli, nieprawidłowości mających wpływ na prawo do dotacji lub na wysokość dotacji, przysługującej kontrolowanej jednostce, Wójt Gminy Krzczonów w terminie 14 dni od dnia podpisania protokołu albo od dnia wpływu wyjaśnień lub zastrzeżeń, o których mowa w § 4 ust. 3, kieruje do kontrolowanego podmiotu wystąpienie pokontrolne wzywające do zwrotu całości lub części przekazanej dotacji.
2. Wystąpienia pokontrolnego nie kieruje się, jeżeli Wójt Gminy Krzczonów uwzględni wyjaśnienia lub zastrzeżenia, o których mowa w § 4 ust. 3.
3. Podmioty kontrolowane w terminie 14 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego zawiadamiają Wójta Gminy Krzczonów o realizacji wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym.

Załącznik nr 3
do uchwały Nr XXI 139 2017
Rady Gminy Krzczonów
z dnia 30 marca 2017 r.

.....
(Pieczęć placówki)

.....
(Miejscowość, data)

WÓJT GMINY KRZCZONÓW

Wniosek o przyznanie dotacji z budżetu Gminy Krzczonów dla niepublicznego przedszkola na rok

Nazwa i adres przedszkola	
Nazwa i adres organu prowadzącego przedszkole	
Numer i data wpisu do ewidencji placówek niepublicznych	
Planowana liczba uczniów od stycznia do sierpnia: <ul style="list-style-type: none"> - w tym uczniów niepełnosprawnych (podać rodzaj niepełnosprawności) - w tym uczniów objętych wczesnym wspomaganie rozwoju - w tym uczniów objętych zajęciami rewalidacyjno-wychowawczymi
Planowana liczba uczniów od września do grudnia: <ul style="list-style-type: none"> - w tym uczniów niepełnosprawnych (podać rodzaj niepełnosprawności) - w tym uczniów objętych wczesnym wspomaganie rozwoju - w tym uczniów objętych zajęciami rewalidacyjno-wychowawczymi
Nazwa banku i nr rachunku bankowego placówki	

Zobowiązuję się do terminowego rozliczania przyznanej dotacji oraz comiesięcznego składania informacji o aktualnej liczbie uczniów.

.....
(pieczętka i podpis osoby upoważnionej)

Załącznik nr 4
do uchwały Nr XXI/139/2017
Rady Gminy Krzczonów
z dnia 30 marca 2017 r.

.....
(Pieczęć placówki)

.....
(Miejscowość, data)

Termin złożenia do 10 dnia każdego miesiąca

WÓJT GMINY KRZCZONÓW

**Informacja miesięczna o aktualnej liczbie uczniów według stanu na pierwszy dzień
miesiąca 20... roku**

Nazwa i adres przedszkola	
Nazwa i adres organu prowadzącego przedszkole	
Numer i data wpisu do ewidencji placówek niepublicznych	
Faktyczna liczba uczniów, według stanu na pierwszy dzień roboczy danego miesiąca:	
– w tym liczba uczniów zamieszkałych na terenie innych gmin	
– w tym liczba uczniów niepełnosprawnych (podać rodzaj niepełnosprawności)	
– w tym liczba uczniów objętych wczesnym wspomaganie rozwoju	
– w tym liczba uczniów objętych zajęciami rewalidacyjno-wychowawczymi	

5. Imienny wykaz uczniów spoza terenu Gminy Krzczonów wg poniższego wzoru:

Lp.	Nazwisko i imiona dziecka	Data urodzenia	Adres zamieszkania	Nazwa i adres gminy
1				

Niniejszym oświadczam, że powyżej przedstawione dane są zgodne ze stanem faktycznym.

.....
(miejscowość, data)

.....
(pieczęć imienna, podpis)

Załącznik nr 5
do uchwały Nr XXI/139/2017
Rady Gminy Krzczonów
z dnia 30 marca 2017 r.

.....
(Pieczęć placówki)

.....
(Miejscowość, data)

Termin przekazania:

- do 15 dnia po zakończeniu kwartału
- 15 dni po zakończeniu roku
- 15 dni od zakończenia działalności

WÓJT GMINY KRZCZONÓW

**Rozliczenie dotacji oświatowej otrzymanej z budżetu Gminy Krzczonów
w roku.**

Nazwa i adres przedszkola	
Nazwa i adres organu prowadzącego przedszkole	
Numer i data wpisu do ewidencji placówek niepublicznych	
Numer rachunku bankowego placówki	
Rozliczenie za okres (<i>wpisać okres, którego dotyczy rozliczenie</i>):	I kwartał roku II kwartał roku III kwartał roku IV kwartał roku za rok od dnia do dnia
Kwota dotacji (<i>narastająco od początku roku do końca okresu sprawozdawczego</i>):	
otrzymana : zł	wykorzystana: zł

Faktyczna liczba uczniów dotowanego przedszkola w okresie od początku roku do końca okresu rozliczeniowego (należy podać za każdy miesiąc osobno):

<i>Miesiąc</i>	<i>Liczba uczniów ogółem</i>	<i>w tym:</i>	
		<i>liczba uczniów niepełnosprawnych tym objętych zajęciami rewalidacyjno-wychowawczymi</i>	<i>liczba uczniów objętych wczesnym wspomaganie rozwoju</i>
Styczeń			
Luty			
Marzec			
Kwiecień			
Maj			
Czerwiec			
Lipiec			
Sierpień			
Wrzesień			
Październik			
Listopad			
Grudzień			
RAZEM			

Faktyczna liczba uczniów dotowanego przedszkola spoza terenu Gminy Krzczonów:

<i>Miesiąc</i>	<i>Liczba uczniów ogółem</i>	<i>w tym:</i>
		<i>liczba i nazwa gminy, z terenu której pochodzą dzieci</i>
Styczeń		
Luty		
Marzec		
Kwiecień		
Maj		
Czerwiec		
Lipiec		
Sierpień		
Wrzesień		
Październik		
Listopad		
Grudzień		

Zestawienie wydatków dotowanej jednostki sfinansowanych z dotacji (narastająco od początku roku do końca okresu rozliczeniowego):

<i>Lp.</i>	<i>Rodzaj wydatku</i>	<i>Dokument źródłowy*</i>	<i>Dowód zapłaty**</i>	<i>Kwota zapłaty (zł)</i>
1.	Wynagrodzenia nauczycieli			
2.	Wynagrodzenie pozostałych pracowników			

	wychowawczo-opiekuńczych oraz obsługi organizacyjno-finansowej			
3.	Pochodne od wynagrodzeń			
4.	Zakup materiałów i wyposażenia			
5.	Opłaty za media			
6.	Zakup pomocy dydaktycznych			
7.	Zakup usług			
8.	Wynajem pomieszczeń			
9.	Pozostałe wydatki bieżące - wymienić jakie:			
10.	Zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, o których mowa w art. 90 ust. 3d ustawy o systemie oświaty			
11.	Wynagrodzenie dyrekcji jednostki oświatowej			
RAZEM:				

* W szczególności faktura VAT, rachunek, lista płac, deklaracja ZUS

**W szczególności wyciągi bankowe, raport kasowy, faktura VAT

Oświadczam, że powyższe dane są zgodne ze stanem faktycznym.

.....
(imię i nazwisko osoby sporządzającej)

tel.

e-mail

.....
(Miejscowość, data)

.....
(pieczęć imienna, podpis)

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

Weryfikacja wydatków pod względem merytorycznym (<i>wypełnia właściwy wydział Urzędu Gminy</i>)	Weryfikacja wydatków pod względem finansowym (<i>wypełnia właściwy wydział Urzędu Gminy</i>)
.....
.....
.....

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

Zatwierdzam rozliczenie:

.....
(data i podpis Wójta lub upoważnionego pracownika)