



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA LUBELSKIEGO

Lublin, dnia 9 grudnia 2015 r.

Poz. 4610

UCHWAŁA NR IX/76/2015 RADY GMINY DOŁHOBYCZÓW

z dnia 27 listopada 2015 r.

w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych podmiotów oświatowych oraz zakresu i trybu kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystywania

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 i art. 40 ust. 1 ustawy z 8 marca 1990 r. samorządzie gminnym (tekst jedn.: Dz. U. z 2015 r. poz. 1515 z późn. zm.) oraz art. 80 ust. 4 ustawy z 7 września 1991 r. o systemie oświaty (tekst jedn.: Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.) Rada Gminy Dołhobyczów uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwała określa tryb udzielania i rozliczania dotacji oraz zakres i tryb kontroli prawidłowości ich wykorzystania dla szkół i oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych prowadzonych przez osoby prawne i fizyczne.

§ 2. 1. Publiczne szkoły otrzymują z budżetu Gminy Dołhobyczów dotację w wysokości równej wydatkom bieżącym przewidzianym na jednego ucznia w szkołach tego samego typu i rodzaju prowadzonych przez Gminę Dołhobyczów, pomniejszonym o kwotę dotacji przewidzianej do wykorzystania, o której mowa w art. 22ae ust.3 ustawy o systemie oświaty, nie niżej jednak niż kwota przewidziana na jednego ucznia szkoły publicznej danego typu i rodzaju w części oświatowej subwencji ogólnej dla Gminy Dołhobyczów.

2. Oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych otrzymują z budżetu Gminy Dołhobyczów dotację w wysokości równej wydatkom bieżącym przewidzianym na jednego ucznia w oddziałach przedszkolnych utworzonych przy szkołach podstawowych prowadzonych przez Gminę Dołhobyczów.

3. Dotacja z budżetu Gminy Dołhobyczów na każdego ucznia niepełnosprawnego w oddziałach przedszkolnych prowadzonych przy szkołach podstawowych jest równa kwocie przewidzianej na niepełnosprawnego ucznia w części oświatowej subwencji ogólnej otrzymywanej przez gminę.

4. Szkoły i oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych, które prowadzą wczesne wspomaganie rozwoju dziecka, otrzymują z budżetu Gminy Dołhobyczów na każde dziecko objęte tą formą pomocy dotację w wysokości równej kwocie przewidzianej na jedno dziecko objęte wczesnym wspomaganie rozwoju w części oświatowej subwencji ogólnej otrzymywanej przez gminę.

5. Podmioty oświatowe, o których mowa w § 2 ust. 4 uchwały otrzymują dotację pod warunkiem złożenia wniosku, o którym mowa w § 4 ust. 1 w terminie do 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji.

§ 3. 1. Podstawę udzielenia wysokości wydatków bieżących przewidzianych na jednego ucznia w szkołach podstawowych prowadzonych przez Gminę Dołhobyczów stanowią wydatki ujęte w uchwale budżetowej na dany rok oraz faktyczna liczba uczniów ustalona na podstawie informacji przekazywanych przez dyrektorów szkół, sporządzonych na pierwszy dzień każdego miesiąca w oparciu o dokumentację przebiegu nauczania.

2. W przypadku zmiany w trakcie roku budżetowego wysokość wydatków bieżących przewidzianych na utrzymanie ucznia w prowadzonych przez Gminę Dołhobyczów szkołach podstawowych i oddziałach przedszkolnych przy szkołach podstawowych, ulegają również zmianie kwoty dotacji należne podmiotom, którym wysokość dotacji ustala się według tych wydatków – poczynając od miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano zmian budżetowych.

3. Dotacje obliczone w oparciu o część oświatową subwencji ogólnej, do czasu otrzymania metryczki subwencji oświatowej przez Gminę Dołhobyczów na dany rok kalendarzowy, nalicza się na podstawie danych wynikających z metryczki za ubiegły rok budżetowy. Po otrzymaniu metryczki na aktualny rok budżetowy wysokość dotacji podlega zweryfikowaniu z uwzględnieniem wielkości wynikającej z tej metryczki – począwszy od stycznia danego roku budżetowego.

§ 4. 1. Dotacji udziela się na wniosek osób prowadzących podmioty, o których mowa w § 1, zawierający planowaną liczbę uczniów lub wychowanków oraz numer rachunku bankowego. Wniosek składa się do Wójta Gminy Dołhobyczów w terminie do dnia 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji. Wzór wniosku określa załącznik nr 1.

2. Osoba, o której mowa w ust. 1, zgłasza wszelkie zmiany danych zawartych we wniosku, w terminie 14 dni od dnia ich wystąpienia.

§ 5. 1. Podmiot uprawniony do otrzymania dotacji składa do dziesiątego dnia każdego miesiąca do organu dotującego informację według stanu na pierwszy dzień danego miesiąca.

2. Informacja, o której mowa w ust. 1 zawiera liczbę zapisanych uczniów według stanu na pierwszy dzień danego miesiąca, w tym liczbę uczniów niepełnosprawnych z określeniem rodzaju niepełnosprawności;

3. Wzór informacji określa załącznik nr 2 do uchwały.

4. Uprawniony do dotacji 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.

§ 6. 1. Dotacje przekazywane są w 12 częściach w tym, że za miesiąc grudzień jest przekazywana w terminie do dnia 15 grudnia.

2. Miesięczna kwota dotacji uwzględnienia korekty, o których mowa w § 5 ust. 4 w następnym miesiącu.

§ 7. Dotowane podmioty zobowiązane są zamieszczać na dokumentach finansowych potwierdzających dokonanie wydatków, informację o ich częściowym lub całkowitym sfinansowaniu środkami dotacji z budżetu Gminy Dołhobyczów.

§ 8. 1. Osoby prowadzące podmioty, o których mowa w § 1 są zobowiązane przekazywać do organu dotującego pisemne rozliczenie przyznanej dotacji za okres:

- a) kwartalny – w terminie do 15 dnia po zakończeniu każdego kwartału,
- b) roczny – w którym udzielono dotacji w terminie do 20 stycznia roku następnego.
- c) od 1 stycznia do dnia zaprzestania działalności - w terminie 14 dni od dnia zaprzestania działalności.

2. Wzór rozliczenia dotacji stanowi załącznik nr 3 do uchwały.

3. Organ dotujący ma prawo żądania wyjaśnień i dodatkowych informacji w zakresie złożonych rozliczeń oraz korekt tych rozliczeń.

4. Organ dotujący zatwierdza rozliczenie dotacji, o którym mowa w ust. 1 w terminie 14 dni od dnia wpływu rozliczenia.

5. Ustalona na podstawie rocznego rozliczenia dotacji, o którym mowa w ust. 1 lit. a, kwota zobowiązania organu dotującego z tytułu wyrównania dotacji należnej za poprzedni rok budżetowy przekazywana jest na rachunek bankowy placówki w terminie do 31 stycznia następnego roku budżetowego. Środki te nie stanowią dotacji, o których mowa w art. 80 ustawy o systemie oświaty.

6. 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 odrębnych przepisach.

§ 9. 1. Organowi dotującemu przysługuje prawo kontroli faktycznej liczby uczniów dotowanego podmiotu i prawidłowości wykorzystania dotacji.

2. Kontrola obejmuje:

- a) zgodność danych wykazywanych we wniosku o udzielenie dotacji oraz w miesięcznej informacji o liczbie uczniów i w rozliczeniu dotacji z danymi wykazanymi w dokumentacji przebiegu nauczania, względnie innych dokumentach pozwalających na zweryfikowanie liczby uczniów,
- b) prawidłowość wykorzystania otrzymanej dotacji na realizację zadań, o których mowa w ustawie o systemie oświaty, w oparciu o dokumentację finansowo-księgową, potwierdzającą dokonanie wydatków częściowo lub całkowicie sfinansowanych ze środków otrzymanych w ramach dotacji.

3. Kontrolę, o której mowa w ust. 1 przeprowadzają osoby upoważnione przez Wójta Gminy Dołhobyczów. Imienne upoważnienie musi zawierać:

- a) oznaczenie organu, datę i miejsce wystawienia;
- b) podstawę prawną przeprowadzenia kontroli;
- c) imiona i nazwiska kontrolujących;
- d) nazwę i adres kontrolowanego podmiotu i organu prowadzącego;
- e) miejsce przeprowadzenia czynności kontrolnych;
- f) zakres kontroli;
- g) datę rozpoczęcia i przewidywany termin zakończenia kontroli;
- h) podpis osoby udzielającej upoważnienia z podaniem zajmowanego stanowiska i funkcji.

4. O zamiarze przeprowadzenia kontroli kontrolujący zawiadamia organ prowadzący i dyrektora kontrolowanego podmiotu nie później niż 3 dni przed rozpoczęciem kontroli.

5. Na czas trwania kontroli organ prowadzący dotowaną placówkę obowiązany jest do udostępnienia wszelkiej dokumentacji dotyczącej przedmiotu kontroli w siedzibie tej placówki.

6. Kontrolujący mają prawo wglądu do dokumentacji, o której mowa w ust. 2 oraz do dokonywania z niej odpisów i kserokopii. Kserokopie służące jako załącznik do protokołu kontroli powinny być poświadczone za zgodność z oryginałem przez osoby reprezentujące kontrolowane podmioty.

7. Kontrolujący mogą występować do organu prowadzącego kontrolowany podmiot lub do jego dyrektora o udzielenie wyjaśnień w zakresie wykorzystania dotacji.

8. Dokumenty okazane przez kontrolującego i sprawdzane podczas kontroli podlegają parafowaniu przez kontrolujących.

§ 10. 1. Z przeprowadzonej kontroli sporządza się protokół w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, który podpisują kontrolujący i przedstawiciel kontrolowanego podmiotu. Jeden egzemplarz za pokwitowaniem przekazuje się osobie reprezentującej kontrolowany podmiot.

2. Protokół kontroli powinien zawierać:

- a) nazwę kontrolowanego podmiotu w pełnym brzmieniu i jego adres;
- b) wskazanie osoby prowadzącej;
- c) imiona i nazwiska oraz stanowiska służbowe osób przeprowadzających kontrolę;
- d) datę rozpoczęcia i zakończenia kontroli;
- e) określenie przedmiotowego zakresu kontroli i okresu objętego kontrolą;
- f) imiona i nazwiska osób reprezentujących kontrolowany podmiot;
- g) opis dokonanych ustaleń faktycznych;
- h) opis ewentualnych nieprawidłowości z uwzględnieniem ich przyczyn i skutków;
- i) opis dokumentacji dotyczącej przeprowadzonych dowodów;

- j) informację o sporządzonych załącznikach (dokumentach lub ich kopiach), stanowiących dowody do ustaleń pokontrolnych;
- k) informację o powiadomieniu przedstawiciela kontrolowanego podmiotu o przysługującym mu prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w terminie 3 dni pisemnych wyjaśnień co do przyczyny tej odmowy;
- l) dane o liczbie egzemplarzy protokołu oraz informację o doręczeniu jednego egzemplarza osobie reprezentującej kontrolowany podmiot;
- m) podpisy osób kontrolujących oraz przedstawiciela kontrolowanego podmiotu.

§ 11. 1. Jeżeli osoba reprezentująca kontrolowany podmiot odmawia podpisania protokołu, kontrolerzy dokonują adnotacji o odmowie podpisania protokołu oraz dołączają pisemne wyjaśnienie przyczyn tej odmowy.

2. Odmowa, o której mowa w ust. 1 nie wstrzymuje wydania wniosków pokontrolnych oraz dochodzenia zwrotu dotacji w trybie określonym w odrębnych przepisach.

3. Kontrola zostaje zakończona w dniu doręczenia protokołu osobie reprezentującej kontrolowany podmiot.

4. Osoba reprezentująca kontrolowany podmiot może zgłosić Wójtowi Gminy Dołhobyczów w terminie 7 dni od otrzymania protokołu, pisemne wyjaśnienia dotyczące ustaleń zawartych w protokole.

§ 12. 1. W przypadku stwierdzenia w trakcie kontroli uchybień, które nie mają bezpośredniego wpływu na prawo do dotacji lub jej wysokość, kieruje się wystąpienie pokontrolne zawierające zalecenia. Kontrolowany podmiot jest zobowiązany, w terminie określonym w wystąpieniu pokontrolnym, poinformować Wójta Gminy Dołhobyczów o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych.

2. Do wystąpienia pokontrolnego, o którym mowa w ust. 1 organ prowadzący dotowany podmiot może wnieść zastrzeżenia. Zastrzeżenia wnosi się do Wójta Gminy Dołhobyczów w terminie 14 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

3. Podstawą zastrzeżeń, o których mowa w ust. 2, może być zakwestionowanie zgodności ustaleń kontroli ze stanem faktycznym lub zakwestionowanie interpretacji prawa zawartej w wystąpieniu pokontrolnym.

4. O wyniku rozpatrzenia zastrzeżeń Wójt Gminy Dołhobyczów powiadamia pisemnie organ prowadzący kontrolowany podmiot w terminie 14 dni od otrzymania zastrzeżeń.

5. W przypadku stwierdzenia w trakcie kontroli nieprawidłowości mających wpływ na prawo do dotacji lub na wysokość dotacji, przysługującej kontrolowanemu podmiotowi, Wójt Gminy Dołhobyczów w terminie 14 dni od dnia podpisania protokołu lub wpływu wyjaśnień, o których mowa w § 11 ust. 4, kieruje do kontrolowanego podmiotu wystąpienie pokontrolne wzywające do zwrotu całości lub części przekazanej dotacji.

6. Wystąpienia pokontrolnego nie kieruje się, jeżeli Wójt Gminy Dołhobyczów uwzględni wyjaśnienia, o których mowa w § 11 ust. 4

§ 13. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dołhobyczów.

§ 14. Traci moc Uchwała Nr XXIV/186/2013 Rady Gminy Dołhobyczów z dnia 30 lipca 2013 roku w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół publicznych oraz zakres i tryb kontroli prawidłowości ich wykorzystania.

§ 15. Uchwała wchodzi w życie po 14 dni od dnia ogłoszenia w DZ. Urz. Woj. Lubelskiego.

Przewodniczący Rady Gminy

Alfred Kulikowski

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr IX/76/2015
Rady Gminy Dołhobyczów
z dnia 27 listopada 2015 r.

.....
(pieczęć organu prowadzącego
-osoby prawnej lub imię i nazwisko osoby fizycznej)

Termin złożenia do 10-go dnia

każdego miesiąca

Wójt Gminy Dołhobyczów

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

1. Nazwa i adres szkoły, oddziału przedszkolnego przy szkole podstawowej
2. Aktualna liczba uczniów/ wychowanków. Liczba uczniów niebędących mieszkańcami gminy dotującej.

Oddział	Oddział przedszkolny przy szkole podstawowej		Szkoły		Rodzaj niepełnosprawności (z orzeczenia)	Liczba uczniów, niebędących mieszkańcami gminy dotującej	Nazwa i adres gminy
	Liczba uczniów		Liczba uczniów				
	Ogółem	w tym niepełnosprawnych lub objętych wczesnym wspomaganie rozwoju	Ogółem	w tym niepełnosprawnych			
Oddz. przedszkolny							
Klasa 1 SP							
Klasa 2 SP							
Klasa 3 SP							
Klasa 4 SP							
Klasa 5 SP							
Klasa 6 SP							
Gim. I							
Gim. II							
Gim. III							
OGÓŁEM							

Oświadczam, że wszystkie podane przeze mnie dane są zgodne ze stanem faktycznym

.....
(miejsowość i data)

.....
(pieczęćka i podpis)

Załącznik nr 3 do Uchwały Nr IX/76/2015
Rady Gminy Dołhobyczów
z dnia 27 listopada 2015

.....
(pieczęć osoby prawnej lub imię
i nazwisko osoby fizycznej - prowadzących
dotowany podmiot

Przekazać w terminie
15 dni od końca kwartału
i 20 dni po zakończeniu roku

Wójt Gminy Dołhobyczów

Rozliczenie dotacji oświatowej otrzymanej z budżetu gminy Dołhobyczów

1. Nazwa i adres dotowanej szkoły, oddziału przedszkolnego przy szkole podstawowej
.....,
2. Rozliczenie za okres:
 - a) I kwartał roku,
 - b) II kwartał roku,
 - c) III kwartał roku,
 - d) IV kwartał roku,
 - e) za rok.
3. Kwota dotacji (narastająco od początku roku do końca okresu sprawozdawczego) otrzymana:
..... zł; wykorzystana: zł.
4. Faktyczna liczba uczniów/wychowanków dotowanej szkoły, oddziału przedszkolnego przy szkole podstawowej w okresie od początku roku do końca okresu rozliczeniowego z uwzględnieniem liczby uczniów spoza terenu gminy Dołhobyczów.

Miesiąc	Liczba ogółem	w tym			Nazwa gminy z terenu której pochodzą dzieci oraz uwagi o niepełnosprawności
		Liczba uczniów niepełnosprawnych	Liczba dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju	Liczba uczniów spoza terenu gminy Dołhobyczów	
Styczeń					
Luty					
Marzec					
Kwiecień					
Maj					
Czerwiec					
Lipiec					
Sierpień					
Wrzesień					
Październik					
Listopad					
Grudzień					

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

<i>Lp.</i>	<i>Rodzaj wydatku</i>	<i>Kwota wydatku</i>
1.	Wynagrodzenia nauczycieli	
2.	Wynagrodzenia 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 – wymieni ć, jakie:	
10.		
11.		
12.		
13.		
RAZEM:		

.....
*Imię i nazwisko osoby
 sporządzającej sprawozdania*

.....
*(pieczętka imienna i czytelny
 podpis osoby fizycznej lub
 osoby reprezentującej osobę
 prawną – organu
 prowadzącego)*

Telefon

Faks

Adres e-mail

6. Adnotacje urzędowe (zatwierdzenie poprawnie wypełnionego sprawozdania):

.....

.....
 Miejscowość, data

.....
 podpis i pieczętka upoważnionego pracownika JST