

**UCHWAŁA NR XXXIX/585/18
RADY MIEJSKIEJ W MORĄGU**

z dnia 22 lutego 2018 r.

w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji przedszkolom, innym formom wychowania przedszkolnego i szkołom niepublicznym oraz publicznym niezaliczanym do sektora finansów publicznych, funkcjonujących na terenie Gminy Morąg, a także trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (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 (Dz.U. z 2017 r. poz. 2203) Rada Miejska w Morągu uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Uchwałę stosuje się do zakładanych i prowadzonych na terenie Gminy Morąg:

- 1) publicznych: przedszkoli, szkół podstawowych, w tym z oddziałami przedszkolnymi, innych form wychowania przedszkolnego prowadzonych przez podmioty inne niż ministrowie i jednostki samorządu terytorialnego;
- 2) niepublicznych: przedszkoli, szkół podstawowych, w tym z oddziałami przedszkolnymi, innych form wychowania przedszkolnego.

2. Niniejsza uchwała reguluje tryb udzielania i rozliczania dotacji z budżetu Gminy Morąg dla podmiotów dotowanych, 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 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2203);
- 2) podmiocie dotowanym – należy przez to rozumieć podmiot wymieniony w § 1 ust. 1;
- 3) organie prowadzącym – należy przez to rozumieć osoby prawne i fizyczne prowadzące na terenie Gminy Morąg publiczne lub niepubliczne podmioty określone w § 1 ust. 1;
- 4) uczniu – należy przez to rozumieć ucznia, dziecko korzystające z wychowania przedszkolnego, a także dziecko objęte wczesnym wspomaganie rozwoju w podmiotach wymienionych w § 1 ust. 1.

§ 3. 1. Organ prowadzący składa corocznie do 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji wniosek o udzielenie dotacji, z zastrzeżeniem art. 33 ust. 2 i 3 ustawy.

2. Wzór wniosku o udzielenie dotacji określa załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4. Organ prowadzący w terminie do 7. dnia każdego miesiąca składa Burmistrzowi Morąga informację o liczbie uczniów ustalonej według stanu na pierwszy roboczy dzień miesiąca. Wzór informacji stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 5. Kwoty dotacji są przekazywane w wysokości odpowiadającej faktycznej liczbie uczniów lub wychowanków, wykazanej przez organ prowadzący w informacji, o której mowa w § 4.

§ 6. 1. Organ prowadzący składa roczne rozliczenie przekazanej dotacji do 20 stycznia następnego roku. Wzór rozliczenia wykorzystania dotacji określa załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

2. W przypadku likwidacji podmiotu dotowanego lub zmiany organu prowadzącego ten podmiot w trakcie roku, za który udzielana jest dotacja, rozliczenie otrzymanej części dotacji następuje w terminie 20 dni od dnia otrzymania ostatniej części dotacji.

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

§ 7. 1. Upoważnieni pracownicy Urzędu Miejskiego w Morągu, zwani dalej „kontrolującymi”, mogą dokonywać kontroli w podmiotach dotowanych, której przedmiotem jest:

- 1) sprawdzenie prawidłowości pobrania dotacji w zakresie zgodności ze stanem faktycznym liczby uczniów wykazywanych w informacji, o której mowa w § 4;
- 2) sprawdzenie prawidłowości wykorzystania dotacji.

2. Kontrolujący mają prawo wstępu do podmiotów dotowanych oraz wglądu do dokumentacji organizacyjnej, finansowej i dokumentacji przebiegu nauczania oraz do dokonywania z niej odpisów i kserokopii.

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

§ 8. 1. Kontrolę, o której mowa w § 7, przeprowadzają kontrolujący na podstawie indywidualnego upoważnienia udzielonego przez Burmistrza Morąga.

2. O zamiarze przeprowadzenia kontroli kontrolujący zawiadamia podmiot dotowany telefonicznie lub pisemnie, nie później niż na 3 dni przed terminem rozpoczęcia kontroli.

3. Obowiązkiem organu prowadzącego podmiot dotowany objęty kontrolą jest:

- 1) prowadzenie dokumentacji finansowej w sposób umożliwiający jednoznaczne określenie sposobu wykorzystania dotacji otrzymanej z budżetu Gminy Morąg;
- 2) zamieszczenie na dowodzie księgowym:
 - a) adnotacji o zapłacie dokonanej z dotacji udzielonej z budżetu Gminy Morąg w danym roku wraz ze wskazaniem kwoty dotacji,
 - b) opisu przeznaczenia wydatku,
 - c) opisu wydatków związanych z realizacją zadań związanych z organizacją kształcenia specjalnego sfinansowanych z dotacji w przypadku dotacji przekazanej na uczniów posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego;
- 3) zapewnienie kontrolującemu warunków i środków niezbędnych do sprawnego przeprowadzenia kontroli, w szczególności:
 - a) niezwłoczne przedstawienie żądanych dokumentów objętych zakresem przedmiotowym kontroli,
 - b) terminowe udzielanie wyjaśnień oraz składanie oświadczeń, w tym przez osoby upoważnione przez organ prowadzący podmiot dotowany,
 - c) umożliwienie dokonania oględzin miejsca siedziby oraz miejsca prowadzenia zajęć edukacyjnych podmiotu dotowanego.

4. Wyniki przeprowadzonej kontroli kontrolujący przedstawia w protokole kontroli. W przypadku nie stwierdzenia nieprawidłowości, kontrolujący może odstąpić od sporządzenia protokołu i ograniczyć się do sporządzenia notatki służbowej.

5. Protokół, o którym mowa w ust. 4, powinien zawierać co najmniej:

- 1) oznaczenie podmiotu dotowanego objętego kontrolą;
- 2) oznaczenie organu prowadzącego podmiot dotowany objęty kontrolą;
- 3) oznaczenie osoby wskazanej przez organ prowadzący podmiot dotowany objęty kontrolą do jej reprezentowania w trakcie kontroli;
- 4) imię i nazwisko kontrolującego oraz numer i datę wydania upoważnienia do przeprowadzenia kontroli;
- 5) określenie zakresu przedmiotowego kontroli;
- 6) datę rozpoczęcia i zakończenia kontroli;
- 7) opis stanu faktycznego ustalonego w toku kontroli;
- 8) spis załączników stanowiących integralną część protokołu;
- 9) wzmiankę o poinformowaniu organu prowadzącego lub osoby o której mowa w pkt 3, o prawie zgłaszania zastrzeżeń i składania wyjaśnień do protokołu;

10) podpisy kontrolujących i osoby, o której mowa w pkt 3, oraz miejsce i datę podpisania protokołu, a w przypadku odmowy podpisania – wzmiankę o tym fakcie i złożenie stosownego wyjaśnienia.

6. Protokół podpisuje kontrolujący i osoba, o której mowa w ust. 5 pkt 3 w terminie 3 dni od daty jego otrzymania lub niezwłocznie po uzupełnieniu lub zmianie protokołu, o których mowa w ust. 8.

7. Osobie, o której mowa w ust. 5 pkt 3, przysługuje prawo zgłoszenia przed podpisaniem protokołu kontroli udokumentowanych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole kontroli. Zastrzeżenia należy zgłosić kontrolującemu na piśmie w terminie 3 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.

8. W razie zgłoszenia zastrzeżeń, o których mowa w ust. 7, kontrolujący jest zobowiązany dokonać ich analizy i w miarę potrzeby podjąć dodatkowe czynności kontrolne, a w wypadku stwierdzenia zasadności zastrzeżeń – uzupełnić lub zmienić odpowiednią część protokołu kontroli.

9. W razie nieuwzględnienia zastrzeżeń w całości lub w części kontrolujący przekazuje na piśmie swoje stanowisko osobie zgłaszającej zastrzeżenia, o których mowa w ust. 7. Osoba zgłaszająca zastrzeżenia podpisuje protokół w terminie 7 dni od dnia otrzymania stanowiska kontrolującego.

10. Organ prowadzący podmiot dotowany objęty kontrolą 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 kontrolujący czyni wzmiankę w protokole. Odmowa podpisania protokołu nie stanowi przeszkody do realizacji ustaleń kontroli.

11. Z przeprowadzonej kontroli kontrolujący sporządza protokół w dwóch egzemplarzach, którego jeden egzemplarz przekazuje osobie reprezentującej organ prowadzący.

§ 9.1. W terminie 21 dni od dnia podpisania lub odmowy podpisania protokołu kontroli przez organ prowadzący podmiot dotowany objęty kontrolą lub osobę przez nią upoważnioną Burmistrz Morąga sporządza wystąpienie pokontrolne zawierające ocenę kontrolowanej działalności, a w razie stwierdzenia nieprawidłowości – zalecenia pokontrolne.

2. Organ prowadzący podmiot dotowany objęty kontrolą jest zobowiązany, w terminie określonym w wystąpieniu pokontrolnym, zawiadomić Burmistrza Morąga o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych i wykorzystaniu uwag zawartych w wystąpieniu pokontrolnym.

3. Organ prowadzący, o którym mowa w ust. 2, może wnieść zastrzeżenia do zaleceń zawartych w wystąpieniu pokontrolnym w terminie 7 dni od ich otrzymania.

4. Brak ustosunkowania się organu prowadzącego do zastrzeżeń, o których mowa w ust. 3, w terminie 30 dni od ich otrzymania jest równoznaczne z ich uwzględnieniem.

§ 10. Dotacja w części niewykorzystanej do końca roku budżetowego, wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem oraz pobrana nienależnie lub w nadmiernej wysokości podlegają zwrotowi na zasadach określonych w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077).

§ 11. Traci moc uchwała nr XXVIII/415/17 Rady Miejskiej w Morągu z dnia 19 stycznia 2017 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania, rozliczania i kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji dla niepublicznych szkół podstawowych oraz oddziałów przedszkolnych zorganizowanych w szkołach podstawowych prowadzonych na terenie Gminy Morąg.

§ 12. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Morąga

§ 13. 1. Uchwała wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia jej ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Województwa Warmińsko-Mazurskiego, z zastrzeżeniem ust. 2.

2. Obowiązek przewidziany w § 8 ust. 3 pkt 2 lit. c oraz obowiązek wypełniania danymi wiersza nr 4 tabeli zamieszczonej w ust. 4 w załączniku nr 3 wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2019 r. i dotyczą dotacji udzielanych od 2019 r.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Marek Raćkowski

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXXIX/585/18
Rady Miejskiej w Morągu
z dnia 22 lutego 2018 r.

....., dnia r.
(pieczęć organu prowadzącego)

Burmistrz Morąga
Wniosek o udzielenie dotacji na rok

1. Nazwa i adres organu prowadzącego

.....
.....

2. Dane o osobie (-ach) reprezentującej (-ych) organ prowadzący

imię i nazwisko
tytuł prawny (należy dołączyć do wniosku)

3. Nazwa i adres podmiotu dotowanego

.....
.....

4. Nazwa banku i numer rachunku bankowego podmiotu dotowanego, na który ma być przekazana dotacja

.....

5. Planowana liczba uczniów szkoły podstawowej (bez uczniów oddziału przedszkolnego)

ogółem w okresie: styczeń – sierpień, wrzesień – grudzień,

w tym z niepełnosprawnością stwierdzoną w orzeczeniu o potrzebie kształcenia specjalnego:

Rodzaj stwierdzonej niepełnosprawności	Planowana liczba uczniów, w okresie:	
	I - VIII	IX - XII
1)		
2)		
3)		

6. Planowana liczba uczniów przedszkola/oddziałów przedszkolnych zorganizowanych w szkole podstawowej/innych form wychowania przedszkolnego (zaznaczyć właściwy podmiot dotowany)

ogółem w okresie: styczeń – sierpień, wrzesień – grudzień,

w tym z niepełnosprawnością stwierdzoną w orzeczeniu o potrzebie kształcenia specjalnego lub opinii o potrzebie wczesnego wspomagania rozwoju dziecka:

Rodzaj stwierdzonej niepełnosprawności lub potrzeba wczesnego wspomagania rozwoju dziecka	Planowana liczba uczniów, w okresie:	
	I - VIII	IX - XII
1)		
2)		
3)		

.....
(podpis osoby (osób) uprawnionej (-ych) do
reprezentowania organu prowadzącego)

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXXIX/585/18
Rady Miejskiej w Morągu
z dnia 22 lutego 2018 r.

....., dnia r.

(pieczęć organu prowadzącego)

Informacja o liczbie uczniów w miesiącu r.

1. Nazwa i adres podmiotu dotowanego :

.....

2. Informacja o faktycznej liczbie uczniów szkoły podstawowej (bez uczniów oddziału przedszkolnego) wg stanu na pierwszy roboczy dzień miesiąca

1) ogółem:, w tym w poszczególnych klasach:

.....

2) w tym uczniów z niepełnosprawnością stwierdzoną w orzeczeniu o potrzebie kształcenia specjalnego:

klasa	Nr orzeczenia i data wydania orzeczenia	Rodzaj stwierdzonej niepełnosprawności	Ilość uczniów

3. Średnia liczba uczniów w klasie w szkole podstawowej:

4. Informacja o faktycznej liczbie uczniów przedszkola/oddziałów przedszkolnych zorganizowanych w szkole podstawowej/innych form wychowania przedszkolnego (zaznaczyć właściwy podmiot dotowany)

1) ogółem:, w tym w podziale wg roku urodzenia:

rok urodzenia – liczba dzieci

rok urodzenia – liczba dzieci

rok urodzenia – liczba dzieci

2) liczba uczniów z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego lub opiniami o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka:

Nr orzeczenia i data wydania orzeczenia	Stwierdzona niepełnosprawność ucznia lub potrzeba wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka	Ilość uczniów

3) liczba uczniów, którzy nie są uczniami niepełnosprawnymi, zamieszkałych na terenie innych gmin:

.....

Imię i nazwisko ucznia	Adres zamieszkania	Data urodzenia	Nazwa gminy właściwej ze względu na miejsce zamieszkania dziecka

Uwagi:

.....
.....

Nazwa banku i numer rachunku bankowego podmiotu dotowanego, na który ma być przekazana dotacja, jeśli dotychczasowy numer konta uległ zmianie:

.....

.....

(podpis osoby (osób) uprawnionej (-ych) do reprezentowania organu prowadzącego)

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XXXIX/585/18

Rady Miejskiej w Morągu

z dnia 22 lutego 2018 r.

....., dnia r.

(pieczęć organu prowadzącego)

Burmistrz Morąga

Rozliczenie dotacji otrzymanej z budżetu Gminy Morąg w roku

1. Nazwa i adres organu prowadzącego

.....
.....

2. Nazwa i adres podmiotu dotowanego

.....
.....

3. Informacja o liczbie uczniów

Miesiąc	Faktyczna liczba uczniów w okresie sprawozdawczym	Kwota otrzymanej dotacji
Styczeń		
Luty		
Marzec		
Kwiecień		
Maj		
Czerwiec		
Lipiec		
Sierpień		
Wrzesień		
Październik		
Listopad		
Grudzień		
razem	X	

4. Rozliczenie dotacji według kategorii wydatków

Lp.	Kategoria wydatków finansowanych z dotacji	Numer rachunku, faktury lub innego dowodu księgowego, data jego wystawienia	Kwota wydatku sfinansowana z dotacji
1.	Wynagrodzenie dyrektora i pochodne od wynagrodzenia		
2.	Wynagrodzenie nauczycieli i pochodne od wynagrodzenia		
3.	Wynagrodzenie pozostałych pracowników i pochodne od wynagrodzenia		
4.	Wydatki związane z realizacją zadań związanych z organizacją kształcenia specjalnego ¹⁾		
5.	Opłata za energię elektryczną		

6.	Opłata za energię ciepłą		
7.	Opłata za wodę i ścieki		
8.	Opłata za wywóz śmieci		
9.	Opłaty telekomunikacyjna i za internet		
10.	Ubezpieczenie budynku i sprzętu		
11.	Zakup wyposażenia, książek, pomocy dydakt.		
12.	Zakup artykułów administracyjno-biurowych		
13.	Remonty bieżące		
14.	Pozostałe wydatki (wskazać dokładnie jakie) 1)..... 2) (...)		
15.	Suma wydatków sfinansowanych z dotacji		

1) obowiązek wypełnienia wiersza wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2019 r. i dotyczy dotacji udzielanych od 2019 r.

5. Oświadczam, że wszystkie podane przeze mnie dane są zgodne z stanem faktycznym i ewidencją księgową.

.....
(podpis osoby (osób) uprawnionej (-ych) do reprezentowania organu prowadzącego)