**Załącznik**

**do uchwały Nr 360/1087/24**

**Zarządu Powiatu Iławskiego**

**z dnia 9 stycznia 2024r.**

**ROZLICZENIE**

**wykonania zadania publicznego**

z zakresu kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego

ZLECENIOBIORCA: Lubawskie Stowarzyszenie Inicjatyw Społecznych z siedzibą w Lubawie

ZLECENIODAWCA: Powiat Iławski

Tytuł zadania: Cykl wycieczek oraz spotkań związanych z kulturą i historią miasta Lubawa i Ziemi Lubawskiej

Nr umowy: EKSP.526.4.8.2023

Data zawarcia umowy: 24.03.2023 r.

Termin realizacji zadania: 01.04.2023 r.-31.10.2023 r.

Całkowita kwota dotacji: 3000 zł

Sprawozdanie końcowe z wykonania ww. zadania publicznego pn. „Cykl wycieczek oraz spotkań związanych z kulturą i historią miasta Lubawa i Ziemi Lubawskiej” Zleceniobiorca złożył 30.11.2023 r. Zostało ono sporządzone według wzoru stanowiącego załącznik nr 5 do rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu do Spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie wzorów ofert   
i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz. U. z 2018 r. poz. 2057).

Złożone sprawozdanie podlegało, na podstawie § 10 ust. 5 Regulaminu wspierania oraz powierzania w sferze zadań publicznych, realizacji zadań publicznych organizacjom pozarządowym oraz podmiotom wymienionym w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 47/190/19 Zarządu Powiatu Iławskiego z dnia 9 lipca 2019 roku, sprawdzeniu   
pod względem: merytorycznym rzeczywistego przebiegu realizacji zadania, osiągniętych rezultatów oraz ich wpływu na osiągnięcie celu zadania przez pracownika Wydziału Edukacji, Kultury, Sportu i Promocji   
oraz formalno-rachunkowym m.in. porównaniu danych wykazanych w złożonym sprawozdaniu z danymi wynikającymi z zawartej umowy i kosztorysu/ kalkulacji kosztów przez pracownika Wydziału Budżetu   
i Finansów.

W wyniku podjętych czynności ustalono, co następuje:

1. **Przebieg realizacji zadania, osiągniętych rezultatów oraz ich wpływu na osiągnięcie celu zadania (sprawdzenie pod względem merytorycznym).**

Zakładane cele realizacji zadania:

* szerzenie wiedzy na temat kultury i historii miasta Lubawa i Ziemi Lubawskiej wśród mieszkańców powiatu iławskiego.

Zakładane rezultaty realizacji zadania:

* organizacja 3 wycieczek/spotkań,
* liczba uczestników wycieczek/spotkań – minimum 45 osób,

W złożonym sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego Zleceniobiorca wykazał następujący poziom osiągnięcia zakładanych rezultatów:

* organizacja 3 wycieczek/spotkań – 100%,
* liczba uczestników wycieczek/spotkań (136 osób) – 302 %,

W związku z powyższym wskazuje się, że rezultaty zostały osiągnięte na poziomie zakładanym   
w ofercie realizacji zadania publicznego lub wyższym niż zakładany.

Po analizie przedłożonego sprawozdania stwierdzono, że zaplanowane działania zostały zrealizowane.

1. **Porównanie danych wykazanych w złożonym sprawozdaniu z danymi wynikającymi z zawartej umowy i kosztorysu/ kalkulacji kosztów (sprawdzenie pod względem formalno-rachunkowym).**
2. Zgodnie z umową nr EKSP.526.4.8.2023 z dnia 24.03.2023 r. Zleceniodawca przekazał 03.04.2023 r.,   
   na realizację zadania publicznego, środki finansowe w wysokości 3.000,00 zł, co stanowiło 100,00% wartości przyznanej dotacji.
3. Na podstawie danych wykazanych w złożonym przez Zleceniobiorcę sprawozdaniu z wykonania zadania publicznego oraz ofercie stanowiącej, zgodnie z § 1 ust. 5 umowy   
   nr EKSP.526.4.8.2023 z 24.03.2023 r., integralną część umowy, ustalono:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| LP |  | **OFERTA** | | **SPRAWOZDANIE** | |
| 1 | Suma wszystkich kosztów | 4.301,00 | 100,00 % | **4.300,10** | 100,00 % |
| 2 | Kwota dotacji | 3.000,00 | 69,75 % | **3.000,00** | 69,77 % |
| 3 | Wkład własny | 1.301,00 | 30,25 % | **1.300,10** | 30,23 % |
| finansowy | 161,00 | 3,74 % | **160,10** | 3,72 % |
| niefinansowy (osobowy i rzeczowy) | 1.140,00 | 26,51% | **1.140,00** | 26,51 % |
| 4 | Świadczenia pieniężne | 0,00 | 0,00 % | **0,00** | 0,00 % |

Co stanowi:

|  |  |
| --- | --- |
| Faktycznie poniesione koszty zgodnie ze złożonym sprawozdaniem, w tym koszty pokryte: | **4.300,10 zł** |
| z uzyskanej dotacji | 3.000,00 zł |
| ze środków finansowych własnych | 160,10 zł |
| Ze świadczeń pieniężnych od odbiorców zadania | 0,00 zł |
| ze środków finansowych z innych źródeł publicznych | 0,00 zł |
| wkład osobowy | 1.140,00 zł |

1. Dokonując weryfikacji złożonego sprawozdania pod względem formalno-rachunkowym ustalono, iż:
2. W sprawozdaniu końcowym wykazano, iż na realizację zadania poniesiono wydatki w łącznej wysokości 4.300,10 zł, w tym ze środków dotacji kwotę 3.000,00 zł.
3. W części II pkt 2 sprawozdania pn. „Rozliczenie ze wglądu na źródło finansowania zadania publicznego” wykazano:

* kwota dotacji w wysokości 3.000,00 zł;
* środki finansowe własne w wysokości 160,10 zł;
* wkład osobowy w wysokości 1.140,00 zł.

Zgodnie z zapisem § 3 ust. 7 zawartej umowy wysokość innych środków finansowych może się   
 zmieniać, o ile nie zmniejszy się wartość tych środków w stosunku do wydatkowanej kwoty   
 dotacji.

1. W sprawozdaniu końcowym Zleceniobiorca wykazał koszt zadania pokryty z innych środków finansowych w łącznej wysokości 1.300,10 zł, natomiast w kosztorysie ofertowym, stanowiącym załącznik do umowy, Zleceniobiorca zobowiązał się do przekazania na realizację zadania publicznego innych środków finansowych w łącznej wysokości 1.301,00 zł. Oznacza to,   
   że na realizację zadania Zleceniobiorca przekazał środki w wysokości niższej o kwotę 0,90 zł.

Biorąc pod uwagę, że w kosztorysie ofertowym udział kwoty dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego wynosił 69,75 %, natomiast w rozliczeniu końcowym udział ten wyniósł 69,77 %, co stanowi różnicę 0,02%. Wobec powyższego ustalono kwotę 0,60 zł (iloczyn kwoty dotacji 3.000,000 zł i 0,02%) jako kwotę dotacji pobranej w nadmiernej wysokości. Zleceniobiorca kwotę 0,60 zł zwrócił jako część dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w dniu 27.12.2023 r.

1. W cz. II pkt 1 złożonego sprawozdania pn. „Rozliczenie wydatków za rok 2023” w kolumnie „faktycznie poniesione wydatki (w zł)” wykazano kwoty niezgodne ze złożoną ofertą/ umową, tj.:

* zakup artykułów spożywczych i przemysłowych dla uczestników w wysokości 1.150,03 zł;
* koszty paliwa związane z objazdem trasy w wysokości 0,00 zł;
* obsługa finansowa w wysokości 360,07 zł.

Zgodnie z § 5 pkt 1 umowy dopuszcza się dokonywanie przesunięć pomiędzy poszczególnymi   
 pozycjami kosztów określonymi w kalkulacji przewidywanych kosztów wielkościach i na zasadach   
 określonych w ogłoszeniu o konkursie, w tym przypadku do wysokości 10% otrzymanej dotacji   
 (tj. 300,00 zł).

Sprawozdanie końcowe pod względem merytorycznym sprawdził pracownik Wydziału Edukacji, Kultury, Sportu i Promocji – Agnieszka Zabłotna. Sprawozdanie końcowe pod względem finansowym sprawdził pracownik Wydział Budżetu i Finansów – Anna Granica.

Sporządził:

Pracownik Wydziału EKSP Pracownik Wydziału BF

Sprawdził:

Dyrektor Wydziału EKSP Główny Księgowy

Skarbnik

……………………..

/Starosta/