

**ZARZĄDZENIE NR 19/2021**  
**Dyrektora Zakładu Aktywności Zawodowej**  
**w Drzonowie**  
z dnia 29 listopada 2021 r.

**w sprawie wprowadzenia zmian w planowanym budżecie na rok 2021 oraz w preliminarzu kosztów działalności gospodarczej w Zakładzie Aktywności Zawodowej w Drzonowie .**

Na podstawie art15 ust.8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz.u.2009, nr 157) oraz Rozporządzenia Ministra finansów z dnia 7 grudnia 2010r w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych .W sprawie dokonania przesunięć między paragrafami w preliminarzu kosztów na rok 2021 r. zarządzam co następuje;

§ 1

W preliminarzu kosztów działania Zakładu Aktywności Zawodowej w Drzonowie w okresie 01.01.2021 do 31.12.2021 wprowadza się zmiany zgodnie z załączonym do niniejszego zarządzenia preliminarem kosztów działalności ZAZ z dnia 29.11.2021 r.

§4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i ma zastosowanie do sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2021.

DYREKTOR

  
mgr Katarzyna Lubańska

Preliminarz kosztów działania Zakładu Aktywności Zawodowej w Drzonowie w okresie od 01.01. 2021 r. do 31.12.2021 r.

L.p.	Wyszczególnienie kategorii kosztów kwalifikowalnych	Całkowita wartość kosztów kwalifikowalnych	Źródła finansowania wydatków					przychody ze sprzedaży wyrobów lub usług
			środki PFRON będące w dyspozycji Samorządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego	środki PFRON otrzymane przez zaz na podstawie art. 26a ustawy o rehabilitacji (...)* tzw. SODIR	środki własne Organizatora	finansowane ze środków budżetu Województwa	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	
A. Koszty działania Zakładu, które mogą być/są finansowane/współfinansowane ze środków PFRON zgodnie z § 8 ust. 1 rozporządzenia (...)**								
1	wynagrodzenia osób niepełnosprawnych zaliczonych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności, do wysokości 100% minimalnego wynagrodzenia, proporcjonalnie do wymiaru czasu pracy określonego w umowie o pracę, stosownie do art. 15 ust. 2 ustawy, powiększone o dodatek za staż pracy, określony w przepisach o minimalnym wynagrodzeniu za pracę	853 894,18	182 890,32	669 113,86	1 890,00	0,00	x	
2	wynagrodzenia personelu zakładu	729 121,88	582 299,12	0,00	146 822,76	50 500,00	x	
3	dodatkowe wynagrodzenia roczne, odprawy emerytalne i pośmiertne oraz nagrody jubileuszowe	101 127,65	70 727,07	0,00	30 400,58	0,00	x	
4	należne od pracodawcy składki na ubezpieczenia społeczne, składki na FGŚP, naliczane od wynagrodzeń wymienionych w pkt 1 i 2 lub od dodatkowego wynagrodzenia rocznego wymienionego w pkt 3, oraz składki na FP i FS naliczone od wynagrodzeń wymienionych w pkt 2 lub od dodatkowego wynagrodzenia rocznego wymienionego w pkt 3, wypłacanego osobom niezaliczonym do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności	325 985,98	158 053,67	139 154,02	28 778,29	9 500,00	x	
4a	wpłaty podstawowe oraz wpłaty dodatkowe do pracowniczych planów kapitałowych finansowanych, w rozumieniu ustawy z dn. 4.10.2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1342), finansowane przez zakład	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	materiały, energia, usługi materialne i usługi niematerialne	393 086,52	91 693,69	0,00	301 392,83	10 000,00	x	
6	transport i dowóz niepełnosprawnych pracowników zakładu	32 901,81	32 901,81	0,00	0,00	0,00	x	
7	szkolenia osób niepełnosprawnych zaliczonych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności związane z przygotowaniem ich do pracy na otwartym rynku pracy lub prowadzoną działalnością wytwórczą lub usługową zakładu	1 780,00	0,00	0,00	1 780,00	0,00	x	
8	szkolenia personelu zakładu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
9	odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych lub wypłaty świadczeń urlopowych, dokonywanych na podstawie odrębnych przepisów	68 260,36	61 434,32	0,00	6 826,04	0,00	x	
10	wymiana zamortyzowanych maszyn, urządzeń i wyposażenia niezbędnych do prowadzenia produkcji lub świadczenia usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
11	wymiana maszyn i urządzeń w związku: a) ze zmianą profilu działalności zakładu, b) z wprowadzeniem ulepszeń technicznych lub technologicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
12	inne niezbędne do realizacji rehabilitacji, obsługi i prowadzenia działalności wytwórczej lub usługowej	72 557,62	0,00	41 732,12	30 825,50	0,00	x	
<b>Razem</b>			<b>1 180 000,00</b>	<b>850 000,00</b>	<b>548 716,00</b>	<b>70 000,00</b>	<b>x</b>	

B. Koszty działalności wytwórczej lub usługowej Zakładu zgodnie z § 8 ust. 2 rozporządzenia (...)**									
1	wynagrodzenia osób niepełnosprawnych zaliczonych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności, obliczanego na podstawie ustalonego w procesie negocjacji procentowego wskaźnika minimalnego wynagrodzenia, powiększone o dodatek za staż pracy, określony w przepisach o minimalnym wynagrodzeniu za pracę	114 066,00	x	x	x	x	x	x	114 066,00
2	nagród i premii dla osób niepełnosprawnych zaliczonych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności, w wysokości do 30% miesięcznego wynagrodzenia, o którym mowa w pkt 1	0,00	x	x	x	x	x	0,00	
3	należnych od pracodawcy składek na ubezpieczenia społeczne, składek na FGŚP, naliczanych od kwot wymienionych w pkt 1 i 2	27 363,00	x	x	x	x	x	27 363,00	
3a	wpłat podstawowych oraz wpłat dodatkowych do pracowniczych planów kapitałowych finansowanych przez zakład, od wynagrodzenia osób niepełnosprawnych zaliczonych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności, o których mowa w pkt 1 i 2	0,00	x	x	x	x	x	0,00	
4	materiałów, energii, usług materialnych i usług niematerialnych, niezbędnych do prowadzenia działalności wytwórczej lub usługowej	1 514 600,00	x	x	x	x	x	1 514 600,00	
5	naprawy maszyn i urządzeń oraz koniecznej wymiany części maszyn i urządzeń niezbędnych do prowadzenia produkcji lub świadczenia usług	1 000,00	x	x	x	x	x	1 000,00	
<b>Razem</b>		<b>1 657 029,00</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>1 657 029,00</b>	
<b>Całkowite koszty działania Zakładu A + B</b>		<b>4 305 745,00</b>	<b>1 180 000,00</b>	<b>850 000,00</b>	<b>548 716,00</b>	<b>70 000,00</b>	<b>1 657 029,00</b>		
<b>Procentowy (%) wskaźnik poszczególnych źródeł finansowania w stosunku do całkowitych kosztów działania</b>		<b>2961,52%</b>	<b>47,15%</b>	<b>12,74%</b>	<b>1,63%</b>	<b>38,48%</b>			
<b>Procentowy (%) wskaźnik łącznych środków PFRON</b>		<b>100,00%</b>	<b>76,64%</b>	<b>20,72%</b>	<b>2,64%</b>				

\* ustawa z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 426, z późn. zm.)

\*\* rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17 lipca 2012 r. w sprawie zakładów aktywności zawodowej (Dz. U. z 2012 r. poz. 850, z późn. zm.)

**DYREKTOR**  
(Pospis osób upoważnionych)  
*mgr Katarzyna Libańska*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**ZAZ DRZEWIAWO**  
*Aleksandra Barowska*

.....  
(data sporządzenia)

Preliminarz kosztów działalności Zakładu Aktywności Zawodowej w Drzonowie  
w okresie  
od dnia 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Zarządzenie nr 19/2021  
Dyrektora ZAZ Drzonowo z  
dnia 29-11-2021

Zakład Aktywności Zawodowej  
w Drzonowie  
6-230 LISEWO  
tel./fax 56/675 89 28  
NIP: 8751545678; Regon: 340520294

L.p.	Wyszczególnienie rodzajów kosztów kwalifikowalnych	§	Całkowita wartość kosztów kwalifikowalnych	Dofinansowanie kosztów działalności ZAZ				Koszty działalności gospodarczej
				PFRON	SODiR	BUDŻET	środki Organizatora	
				środki wg algorytmu				
1	Wynagrodzenia osób niepełnosprawnych zaliczonych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności	4010	967 960,18	182 890,32	669 113,86	0,00	1 890,00	114 066,00
2	Wynagrodzenia personelu	4010	779 621,88	582 299,12	0,00	50 500,00	146 822,76	0,00
3	Dodatkowe wynagrodzenia roczne, odprawy emerytalne i pośmiertne oraz nagrody jubileuszowe	4040	101 127,65	70 727,07	0,00	0,00	30 400,58	0,00
4	Należne od pracodawcy składki na ubezpieczenie społeczne od wynagrodzeń wymienionych w pkt 1 i 2	4110	346 556,74	144 733,67	139 154,02	8 600,00	26 706,05	27 363,00
		4120	16 292,24	13 320,00	0,00	900,00	2 072,24	0,00
		Razem:	362 848,98	158 053,67	139 154,02	9 500,00	28 778,29	27 363,00
4a	wpłaty podstawowe oraz wpłaty dodatkowe do pracowniczych planów kapitałowych finansowanych, w rozumieniu ustawy z dn. 4.10.2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1342), finansowane przez zakład	4120	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	składki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3020	8 595,28	0,00	0,00	0,00	8 595,28	0,00
	wynagrodzenia bezosobowe	4170	36 548,00	0,00	0,00	0,00	29 348,00	7 200,00
	zakup materiałów	4210	1 070 150,14	55705,80	0,00	10 000,00	73 244,34	931 200,00
	zakup środków żywności	4220	155 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155 000,00
	zakup leków i mat.medycznych	4230	463,76	0,00	0,00	0,00	463,76	0,00
	zakup energii	4260	80 746,74	0,00	0,00	0,00	8 546,74	72 200,00
	zakup usług remontowych	4270	44 576,20	11086,20	0,00	0,00	6 340,00	27 150,00
	zakup usług zdrowotnych	4280	3 800,00	0,00	0,00	0,00	3 800,00	0,00
	zakup usług pozostałych	4300	148 429,84	18993,69	0,00	0,00	46 236,15	83 200,00
5	zakup usług telekomunikacyjnych	4360	8 342,31	0,00	0,00	0,00	1 192,31	7 150,00
	podróże służbowe	4410	1 819,62	0,00	0,00	0,00	319,62	1 500,00
	różne opłaty i składki	4430	25 352,23	5908,00	0,00	0,00	3 444,23	16 000,00
	podatek od nieruchomości	4480	118 186,00	0,00	0,00	0,00	118 186,00	0,00
	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4520	1 676,40	0,00	0,00	0,00	1 676,40	0,00
	podatek VAT	4530	214 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214 000,00
	Razem:		1 917 686,52	91693,69	0,00	10000,00	301 392,83	1 514 600,00
6	Koszty transportu i dowozu osób niepełnosprawnych - zakup paliwa	4210	32 901,81	32 901,81	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Koszty szkoleń pracowników Personelu	4700	1 780,00	0,00	0,00	0,00	1 780,00	0,00
8	Koszty szkoleń pracowników zaliczanych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności	4700	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych lub wypłaty świadczeń urlopowych	4440	68 260,36	61 434,32	0,00	0,00	6 826,04	0,00
10	wymiana amortyzowanych maszyn, urządzeń i wyposażenia niezbędnych do prowadzenia produkcji lub świadczenia usług		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	wymiana maszyn i urządzeń w związku: a) ze zmianą profilu działalności zakładu, b) z wprowadzeniem ulepszeń technicznych lub technologicznych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Inne niezbędne do rehabilitacji, obsługi i prowadzenia działalności wytwórczej lub usługowej	4010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6080	73 557,62	0,00	41 732,12	0,00	30 825,50	1 000,00
	Razem		4 305 745,00	1 180 000,00	850 000,00	70 000,00	548 716,00	1 657 029,00
				1 180 000,00	850 000,00	70 000,00	548 716,00	1 657 029,00
				2 578 716,00				
	w tym:							
	PFRON			1 180 000,00				
	SODiR			850 000,00				
	Organizator			548 716,00				
	działalność gospodarcza			1 657 029,00				

DYREKTOR

mgr Katarzyna Łubańska

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
ZAZ Drzonowo

Aleksandra Borowska

Załącznik nr 1

W związku z dostosowaniem planu finansowego na 2021 rok do przewidywanych wydatków wnosząc o jego zmianę w dziale 853 w poszczególnych paragrafach i dofinansowaniach

**PFRON**

§	plan obowiązujący	zwiększenia	zmniejszenia	plan po zmianach
4010np	179 454,00	3 436,32		182 890,32
4010p	586 921,05		4 621,93	582 299,12
4110	144 172,87	560,80		144 733,67
4210d	32 277,00	624,81		32 901,81
razem	942 824,92	4 621,93	4 621,93	942 824,92

**DZIAŁALNOŚĆ**

§	plan obowiązujący	zwiększenia	zmniejszenia	plan po zmianach
4010	177 266,00		63 200,00	114 066,00
4210	889 000,00	42 200,00		931 200,00
4220	150 000,00	5 000,00		155 000,00
4260	61 200,00	11 000,00		72 200,00
4270	26 150,00	1 000,00		27 150,00
4430	21 000,00		5 000,00	16 000,00
4530	205 000,00	9 000,00		214 000,00
razem	1 529 616,00	68 200,00	68 200,00	1 529 616,00

**ORGANIZATOR**

§	plan obowiązujący	zwiększenia	zmniejszenia	plan po zmianach
3020	8 610,28		15,00	8 595,28
4010np	0,00	1 890,00		1 890,00
4010p	160 000,00		13 177,24	146 822,76
4110	19 450,43	7 255,62		26 706,05
4120	1 501,00	571,24		2 072,24
4210	64 555,95	8 688,39		73 244,34
4260	8 834,46		287,72	8 546,74
4270	9 350,00		3 010,00	6 340,00
4280	3 650,00	150,00		3 800,00
4300	45 157,60	1 078,55		46 236,15
4360	1 200,00		7,69	1 192,31
4410	400,00		80,38	319,62
4430	7 500,00		4 055,77	3 444,23
4700	1 280,00	500,00		1 780,00
6080	30 325,50	500,00		30 825,50
razem	361 815,22	20 633,80	20 633,80	361 815,22

DYREKTOR  
  
mgr Katarzyna Libańska

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
ZAZ Drzonowo  
  
Aleksandra Borowska