

ZARZĄDZENIE NR 1/2019

Dyrektora Zakładu Aktywności Zawodowej
w Drzonowie
z dnia 01 lutego 2019r.

w sprawie wprowadzenia zmian w planowanym budżecie na rok 2018 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 2019 r. zarządzam co następuje;

§ 1

W preliminarzu kosztów działania Zakładu Aktywności Zawodowej w Drzonowie w okresie 01.01.2019 do 31.12.2019 wprowadza się zmiany zgodnie z załączonym do niniejszego zarządzenia preliminarzem kosztów działalności ZAZ z dnia 01.02.2019 r.

§4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i ma zastosowanie do sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2019.

DYREKTOR
mgr Katarzyna Lubańska

| L.p. | Wyszczególnienie rodzajów kosztów kwalifikowalnych | § | Całkowita wartość kosztów kwalifikowalnych | Dofinansowanie kosztów działalności ZAZ | | | Koszty działalności gospodarczej | |
|------|--|--|--|---|-------------------|---------------------|----------------------------------|------|
| | | | | PFRON | SODIR | środki Organizatora | | |
| | | | | środki wg algorytmu | | | | |
| 1 | Wynagrodzenia osób niepełnosprawnych zaliczonych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności | 4010 | 642 813,00 | 256 000,00 | 322 344,00 | 0,00 | 64 469,00 | |
| 2 | Wynagrodzenia personelu | 4010 | 476 136,00 | 431 136,00 | 0,00 | 46 000,00 | 0,00 | |
| 3 | Dodatkowe wynagrodzenia roczne, odprawy emerytalne i pośmiertne oraz nagrody jubileuszowe | 4040 | 95 639,78 | 70 262,00 | 0,00 | 26 377,78 | 0,00 | |
| 4 | Należne od pracodawcy składki na ubezpieczenie społeczne od wynagrodzeń wymienionych w pkt 1 i 2 | 4110 | 205 915,00 | 126 305,00 | 55 508,00 | 13 000,00 | 11 102,00 | |
| | | 4120 | 10 381,22 | 0,00 | 0,00 | 10 381,22 | 0,00 | |
| | | Razem: | 216 296,22 | 126 305,00 | 55 508,00 | 23 381,22 | 11 102,00 | |
| 5 | wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń | 3020 | 10 000,00 | 7000,00 | 0,00 | 3 000,00 | 0,00 | |
| | wynagrodzenia bezosobowe | 4170 | 3 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 600,00 | |
| | zakup materiałów | 4210 | 428 500,00 | 500,00 | 0,00 | 8 000,00 | 420 000,00 | |
| | zakup leków i mat.medycznych | 4230 | 1 000,00 | 200,00 | 0,00 | 800,00 | 0,00 | |
| | zakup energii | 4260 | 14 500,00 | 200,00 | 0,00 | 3 800,00 | 10 500,00 | |
| | zakup usług remontowych | 4270 | 7 350,00 | 200,00 | 0,00 | 4 000,00 | 3 150,00 | |
| | zakup usług zdrowotnych | 4280 | 2 540,00 | 840,00 | 0,00 | 1 700,00 | 0,00 | |
| | zakup usług pozostałych | 4300 | 20 675,00 | 700,00 | 0,00 | 10 000,00 | 9 975,00 | |
| | zakup usług telekomunikacyjnych | 4360 | 5 250,00 | 100,00 | 0,00 | 2 000,00 | 3 150,00 | |
| | podróże służbowe | 4410 | 3 600,00 | 0,00 | 0,00 | 1 500,00 | 2 100,00 | |
| | różne opłaty i składki | 4430 | 30 616,00 | 5116,00 | 0,00 | 15 000,00 | 10 500,00 | |
| | podatek VAT | 4530 | 70 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70 000,00 | |
| | | Razem: | 597 631,00 | 14866,00 | 0,00 | 49 800,00 | 532 975,00 | |
| | 6 | Koszty transportu i dowozu osób niepełnosprawnych - zakup paliwa | 4210 | 24 000,00 | 24 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 4300 | 900,00 | 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Koszty szkoleń pracowników Personelu | 4700 | 1 600,00 | 0,00 | 0,00 | 1 600,00 | 0,00 | |
| 8 | Koszty szkoleń pracowników zaliczanych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności | 4700 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 9 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych lub wypłaty świadczeń urlopowych | 4440 | 47 407,00 | 42 666,00 | 0,00 | 4 741,00 | 0,00 | |
| 12 | Inne niezbędne do realizacji rehabilitacji, obsługi i prowadzenia działalności wytwórczej lub usługowej | 4010 | 1 875,00 | 1875,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | 6080 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Razem | | 2 104 198,00 | 968 000,00 | 377 852,00 | 149 800,00 | 608 546,00 | |
| | | | | 968 000,00 | 377 852,00 | 149 800,00 | | |
| | | | | 1 496 652,00 | | | | |
| | w tym: | | | | | | | |
| | PFRON | | | 968 000,00 | | | | |
| | SODIR | | | 377 852,00 | | | | |
| | Organizator | | | 149 800,00 | | | | |
| | działalność gospodarcza | | | 608 546,00 | | | | |

DYREKTOR
mgr Katarzyna Lubańska

Załącznik nr 1

W związku z dostosowaniem planu finansowego na 2019 rok do przewidywanych wydatków wnoszą o jego zmianę w dziale 853 w poszczególnych dofinansowaniach:

ORGANIZATOR

| § | plan obowiązujący | zwiększenia | zmniejszenia | plan po zmianach |
|------|-------------------|-------------|--------------|------------------|
| 4010 | 47.904,00 | | 2.904,00 | 45.000,00 |
| 4110 | 15.715,00 | | 2.715,00 | 13.000,00 |
| 4120 | 12.574,00 | | 2.192,78 | 10.381,22 |
| 4040 | 17.566,00 | 7.811,78 | | 25.377,78 |
| suma | 93.759,00 | 7.811,78 | 7.811,78 | 93.759,00 |

PFRON

| § | plan obowiązujący | zwiększenia | zmniejszenia | plan po zmianach |
|---------------------|-------------------|-------------|--------------|------------------|
| 4010 | 257.875,00 | | 1.875,00 | 256.000,00 |
| 4010 inne niezbędne | 00,00 | 1.875,00 | | 1.875,00 |
| suma | 257.875,00 | 1.875,00 | 1.875,00 | 257.875,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZAZ Drzonowo
Aleksandra Borowska

DYREKTOR
mgr Katarzyna Lubańska

**Wyjaśnienie zmian naniesionych w preliminarzu
kosztów działalności obsługowo- rehabilitacyjnej na rok 2019.**

Zakład Aktywności Zawodowej w Drzonowie zwraca się z prośbą o akceptację zmiany preliminarza kosztów w okresie od 01.01.2019r do 31.12.2019r zgodnie z umową Nr SPN.II.3020-UDOT/873/2008 z dnia 6 października 2008r. zmienionej aneksami.

W preliminarzu na 2019 rok zostały dokonane zmiany w następujących paragrafach:

ORGANIZATOR

- Zmniejszono środki Organizatora w § 4010 wynagrodzenia personelu, przed zmianą 47.904,00 zł; po zmianie 45.000,00 zł;
- Zwiększono środki Organizatora w § 4040 – dodatkowe wynagrodzenia roczne, odprawy emerytalne i pośmiertne oraz nagrody jubileuszowe, przed zmianą 17.566,00 zł ; po zmianach 25.377,78 zł;
- Zmniejszono Środki Organizatora § 4110 – należne od pracodawcy składki na ubezpieczenie społeczne od wynagrodzeń wymienionych w pkt 1 i 2, przed zmianą 15.715,00; po zmianie 13.000,00
- Zmniejszono środki Organizatora w § 4120 należne od pracodawcy składki na ubezpieczenie społeczne od wynagrodzeń wymienionych w pkt 1 i 2, przed zmianą 12.574,00; po zmianie 20.381,22.

PFRON

- Zmniejszono środki w § 4010 – wynagrodzenia osób niepełnosprawnych zaliczonych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności przed zmianą 257.875,00, po zmianie 256.000,00 zł;
- Zwiększono środki w § 4010 inne niezbędne do realizacji rehabilitacji, obsługi i prowadzenia działalności wytwórczej lub usługowej, przed zmianą 00,00 zł; po zmianie 1.875,00 zł;

Pozostałe pozycje preliminarza nie uległy zmianie.

DYREKTOR

mgr Katarzyna Lubańska

**Preliminarz kosztów działania od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
Zakładu Aktywności Zawodowej w Drzonowie**

| L.p. | Wyszczególnienie rodzajów kosztów kwalifikowanych | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|---|---|---|---|--|--|--|----------|
| | Całkowita wartość kosztów kwalifikowanych | Finansowane ze środków PFRON będących w dyspozycji Samorządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego | Finansowane ze środków PFRON otrzymanych przez zaz na podstawie art. 26a ustawy o rehabilitacji (...) tzw. SODIR* | Finansowane ze środków własnych Organizatora | Finansowane ze środków budżetu Województwa | Finansowane ze sprzedaży wyrobów i usług | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| A. Koszty działania Zakładu, które mogą być/ś finansowane/współfinansowane ze środków PFRON zgodnie z § 8 ust 1 rozporządzenia (...)** | | | | | | | |
| 1 | wynagrodzenia osób niepełnosprawnych zaliczonych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności | 578 344,00 | 256 000,00 | 322 344,00 | 0,00 | 0,00 | x |
| 2 | wynagrodzenia personelu zakładu | 476 136,00 | 431 136,00 | 0,00 | 45 000,00 | 0,00 | x |
| 3 | dotatkowe wynagrodzenia roczne, odprawy emerytalne i pośmiertne oraz nagrody jubileuszowe | 95 639,78 | 70 262,00 | 0,00 | 25 377,78 | 0,00 | x |
| 4 | składki na ubezpieczenia społeczne należne od pracodawcy, składki na FGSP i FP należne od pracodawcy, naliczone od kwot wymienionych w pkt 1-3 | 205 194,22 | 126 305,00 | 55 508,00 | 23 381,22 | 0,00 | x |
| 5 | materiały, energia, usługi materialne i usługi niematerialne | 64 656,00 | 14 856,00 | 0,00 | 49 800,00 | 0,00 | x |
| 6 | transport i dowóz niepełnosprawnych pracowników zakładu | 24 900,00 | 24 900,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |
| 8 | szkolenia personelu zakładu | 1 500,00 | 0,00 | 0,00 | 1 500,00 | 0,00 | x |
| 9 | odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych lub wypłaty świadczeń urlopowych, dokonywanych na podstawie odrębnych przepisów | 47 407,00 | 42 666,00 | 0,00 | 4 741,00 | 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 ze zmianą profilu działalności zakładu, 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 | 1 875,00 | 1 875,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |
| Razem | | 1 495 652,00 | 968 000,00 | 377 852,00 | 149 800,00 | 0,00 | x |

B. Koszty działalności wytwórczej lub usługowej 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 | x | x | x | x | x | 64 469,00 |
| 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 | x | x | x | x | x | 0,00 |
| 3 | składek na ubezpieczenia społeczne należnych od pracownika i pracodawcy, składek na ubezpieczenie zdrowotne od pracowników oraz składek na FGŚP i FP należnych od pracodawcy, naliczonych od kwot wymienionych w pkt 1 i 2 | x | x | x | x | x | 11 102,00 |
| 4 | materiałów, energii, usług materialnych i usług niematerialnych, niezbędnych do prowadzenia działalności wytwórczej lub usługowej | x | x | x | x | x | 532 975,00 |
| 5 | naprawy maszyn i urządzeń oraz koniecznej wymiany części maszyn i urządzeń niezbędnych do prowadzenia produkcji lub świadczenia usług | x | x | x | x | x | |
| Razem | | x | x | x | x | x | 608 546,00 |
| Całkowite koszty działania zaz A + B | | 2 104 198,00 | 968 000,00 | 377 852,00 | 149 800,00 | 0,00 | 608 546,00 |
| Procentowy (%) wskaźnik poszczególnych źródeł finansowania w stosunku do całkowitych kosztów działania | | 100,00% | 63,96% | | 7,12% | 0,00% | 28,92% |
| Procentowy (%) wskaźnik łącznych środków PFRON i Organizatora | | 100,00% | 89,98% | | 10,02% | | |

* ustawa z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. 2018 r., poz. 511)
 ** rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17 lipca 2012 r. w sprawie zakładów aktywności zawodowej (Dz. U. z 2012 r., poz. 850)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZAZ Działowo**

1.....
 (data, podpis osoby zarządzającej)

DYREKTOR

2.....
 (data, podpis przełożonego)