

ZARZĄDZENIE NR 10/2019
Dyrektora Zakładu Aktywności Zawodowej
w Drzonowie
z dnia 25 października 2019r.

w sprawie wprowadzenia zmian w planowanym budżecie na rok 2019 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 25.10.2019 r.

§4

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

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 w §4110 – należne od pracodawcy składki na ubezpieczenie społeczne od wynagrodzeń wymienionych w pkt 1 i 2, przed zmianą 12.433,34; po zmianie 6.000,00;
- Zmniejszono środki w § 3020 – wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, przed zmianą 3.000,00, po zmianie 1.168,39;
- Zwiększono środki w § 4210 – zakup materiałów, przed zmianą 8.000,00, po zmianie 28.677,55
- Zmniejszono środki w § 4230- zakup leków i materiałów medycznych, przed zmianą 800,00, po zmianie 487,40;
- Zmniejszono środki w § 4270 zakup usług remontowych, przed zmianą 7.070,00, po zmianie 3.070,00;
- Zmniejszono środki w § 4280 zakup usług zdrowotnych, przed zmianą 1.700,00, po zmianie 1.100,00;
- Zwiększono środki w § 4300 zakup usług pozostałych, przed zmianą 10.000,00, po zmianie 15.500,00;
- Zmniejszono środki w § 4360 – zakup usług telekomunikacyjnych, przed zmianą 2.000,00; po zmianie 1.100,00;
- Zmniejszono środki w § 4410 podróże służbowe, przed zmianą 1.500,00, po zmianie 1.400,00;
- Zmniejszono środki w § 4430 – różne opłaty i składki, przed zmianą 15.000,00, po zmianie 4.500,00 zł;
- Zmniejszono środki w § 4700 – koszty szkoleń personelu, przed zmianą 1.500,00; po zmianie 00,00;

DZIAŁALNOŚĆ

- Zmniejszono środki w § 4260 – zakup energii, przed zmianą 10.500,00, po zmianie 8.000,00;
- Zwiększono środki w § 4270 – zakup usług remontowych, przed zmianą 3.150,00 po zmianie 6.850,00;

- Zmniejszono środki w § 4410 podróże służbowe, przed zmianą 2.100,00; po 900.00.

SODIR

- Zmniejszono środki w § 4010 – wynagrodzenia osób niepełnosprawnych zaliczonych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności zakup usług pozostałych, przed zmianą 416.617,80 zł, po zmianie 408.617,80;
- Zwiększono środki w §4110 – należne od pracodawcy składki na ubezpieczenie społeczne od wynagrodzeń wymienionych w pkt 1 i 2, przed zmianą 55.508,00; po zmianie 63.508,00.

PFRON

- Zwiększono środki w § 4210 – zakup materiałów, przed zmianą 420,85, po zmianie 1.341,07;
- Zwiększono środki w § 4300 zakup usług pozostałych, przed zmianą 208,68 po zmianie 257,46;
- Zmniejszono środki w § 4430 – różne opłaty i składki, przed zmianą 7.464,00 po zmianie 6.495,00 zł.

Pozostałe pozycje preliminarza nie uległy zmianie.

DYREKTOR
mgr Katarzyna Lubańska

| L.p. | Wyszczególnienie rodzajów kosztów kwalifikowalnych | § | Całkowita wartość kosztów kwalifikowalnych | Dofinansowanie kosztów działalności ZAZ | | | | Koszty działalności gospodarczej |
|------|--|--|--|---|--------------------|-------------------|---------------------|----------------------------------|
| | | | | PFRON | BUDŻET WOJEWÓDZTWA | SODiR | środki Organizatora | |
| | | | | środki wg algorytmu | | | | |
| 1 | Wynagrodzenia osób niepełnosprawnych zaliczonych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności | 4010 | 711 086,80 | 238 000,00 | 0,00 | 408 617,80 | 0,00 | 64 469,00 |
| 2 | Wynagrodzenia personelu | 4010 | 491 167,35 | 447 136,00 | 40 300,00 | 0,00 | 3 731,35 | 0,00 |
| 3 | Dodatkowe wynagrodzenia roczne, odprawy emerytalne i pośmiertne oraz nagrody jubileuszowe | 4040 | 78 937,01 | 53 559,23 | 0,00 | 0,00 | 25 377,78 | 0,00 |
| 4 | Należne od pracodawcy składki na ubezpieczenie społeczne od wynagrodzeń wymienionych w pkt 1 i 2 | 4110 | 213 864,00 | 126 305,00 | 6 939,00 | 63 508,00 | 6 000,00 | 11 102,00 |
| | | 4120 | 11 142,22 | 0,00 | 761,00 | 0,00 | 10 381,22 | 0,00 |
| | | Razem: | 224 996,22 | 126 305,00 | 7 700,00 | 63 508,00 | 16 381,22 | 11 102,00 |
| 5 | wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń | 3020 | 8 168,39 | 7000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 168,39 | 0,00 |
| | wynagrodzenia bezosobowe | 4170 | 3 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 600,00 |
| | zakup materiałów | 4210 | 560 018,62 | 1341,07 | 0,00 | 0,00 | 28 677,55 | 520 000,00 |
| | zakup leków i mat. medycznych | 4230 | 487,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 487,40 | 0,00 |
| | zakup energii | 4260 | 11 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 800,00 | 8 000,00 |
| | zakup usług remontowych | 4270 | 21 146,20 | 5500,00 | 0,00 | 5 726,20 | 3 070,00 | 6 850,00 |
| | zakup usług zdrowotnych | 4280 | 1 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 100,00 | 0,00 |
| | zakup usług pozostałych | 4300 | 25 732,46 | 257,46 | 0,00 | 0,00 | 15 500,00 | 9 975,00 |
| | zakup usług telekomunikacyjnych | 4360 | 4 250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 100,00 | 3 150,00 |
| | podróże służbowe | 4410 | 2 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 400,00 | 900,00 |
| | różne opłaty i składki | 4430 | 21 496,00 | 6495,00 | 0,00 | 0,00 | 4 500,00 | 10 500,00 |
| | Podatek od nieruchomości | 4480 | 41 620,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41 620,00 | 0,00 |
| | podatek VAT | 4530 | 70 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70 000,00 |
| | | Razem: | 761 718,07 | 20593,63 | 0,00 | 6726,20 | 102 423,34 | 632 976,00 |
| | 6 | Koszty transportu i dowozu osób niepełnosprawnych - zakup paliwa | 4210 | 35 924,48 | 35 924,48 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych lub wypłaty świadczeń urlopowych | 4440 | 49 663,07 | 44 606,76 | 0,00 | 0,00 | 4 966,31 | 0,00 |
| 10 | Inne niezbędne do realizacji rehabilitacji, obsługi i prowadzenia działalności wytwórczej lub usługowej | 4010 | 1 875,00 | 1875,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 4300 | 12 000,00 | 0,00 | 12 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | | 2 367 268,00 | 968 000,00 | 60 000,00 | 477 852,00 | 152 870,00 | 708 546,00 |
| | | | | 968 000,00 | 60 000,00 | 477 852,00 | 152 870,00 | |
| | | | | 1 598 722,00 | | | | |
| | w tym: | | | | | | | |
| | PFRON | | | 968 000,00 | | | | |
| | SODiR | | | | 477 852,00 | | | |
| | Organizator | | | | | 152 870,00 | | |
| | działalność gospodarcza | | | | | | 708 546,00 | |
| | budżet województwa | | | 60 000,00 | | | | |

DYREKTOR
mgr Katarzyna Lubańska

Załącznik nr 1

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

ORGANIZATOR

| § | plan obowiązujący | zwiększenia | zmniejszenia | plan po zmianach |
|------|-------------------|-------------|--------------|------------------|
| 3020 | 3.000,00 | | 1.831,61 | 1.168,39 |
| 4110 | 12.433,34 | | 6.433,34 | 6.000,00 |
| 4210 | 8.000,00 | 20.677,55 | | 28.677,55 |
| 4230 | 800,00 | | 312,60 | 487,40 |
| 4270 | 7.070,00 | | 4.000,00 | 3.070,00 |
| 4280 | 1.700,00 | | 600,00 | 1.100,00 |
| 4300 | 10.000,00 | 5.500,00 | | 15.500,00 |
| 4360 | 2.000,00 | | 900,00 | 1.100,00 |
| 4410 | 1.500,00 | | 100,00 | 1.400,00 |
| 4430 | 15.000,00 | | 10.500,00 | 4.500,00 |
| 4700 | 1.500,00 | | 1.500,00 | 00,00 |
| suma | 63.003,34 | 26.177,55 | 26.177,55 | 63.003,34 |

DZIAŁALNOŚĆ

| § | plan obowiązujący | zwiększenia | zmniejszenia | plan po zmianach |
|-------|-------------------|-------------|--------------|------------------|
| 4260 | 10.500,00 | | 2.500,00 | 8.000,00 |
| 4270 | 3.150,00 | 3.700,00 | | 6.850,00 |
| 4410 | 2.100,00 | | 1.200,00 | 900,00 |
| razem | 15.750,00 | 3.700,00 | 3.700,00 | 15.750,00 |

SODIR

| § | plan obowiązujący | zwiększenia | zmniejszenia | plan po zmianach |
|-------|-------------------|-------------|--------------|------------------|
| 4010p | 416.617,80 | | 8.000,00 | 408.617,80 |
| 4110 | 55.508,00 | 8.000,00 | | 63.508,00 |
| suma | 472.125,80 | 8.000,00 | 8.000,00 | 472.125,80 |

PFRON

| § | plan obowiązujący | zwiększenia | zmniejszenia | plan po zmianach |
|------|-------------------|-------------|--------------|------------------|
| 4210 | 420,85 | 920,22 | | 1.341,07 |
| 4300 | 208,68 | 48,78 | | 257,46 |
| 4430 | 7.464,00 | | 969,00 | 6.495,00 |
| suma | 8.093,53 | 969,00 | 969,00 | 8.093,53 |

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/isa finansowane/współfinansowane ze środków PFRON zgodnie z § 8 ust 1 rozporządzenia (...)** | | | | | | | |
| 1 | wynagrodzenia osób niepełnosprawnych zaliczonych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności | 646 617,80 | 238 000,00 | 408 617,80 | 0,00 | 0,00 | x |
| 2 | wynagrodzenia personelu zakładu | 491 167,35 | 447 136,00 | 0,00 | 3 731,35 | 40 300,00 | x |
| 3 | dotatkowe wynagrodzenia roczne, odprawy emerytalne i pośmiertne oraz nagrody jubileuszowe | 78 937,01 | 53 559,23 | 0,00 | 25 377,78 | 0,00 | x |
| 4 | składki na ubezpieczenia społeczne należne od pracodawcy, składki na FGŚP i FP należne od pracodawcy, naliczone od kwot wymienionych w pkt 1-3 | 213 894,22 | 126 305,00 | 63 508,00 | 16 381,22 | 7 700,00 | x |
| 5 | materiały, energia, usługi materialne i usługi niematerialne | 120 809,73 | 20 593,53 | 5 726,20 | 102 423,34 | 0,00 | x |
| 6 | transport i dowóz niepełnosprawnych pracowników zakładu | 35 924,48 | 35 924,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |
| 7 | szkolenie 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 | 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 | 49 563,07 | 44 606,76 | 0,00 | 4 956,31 | 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 | 13 875,00 | 1 875,00 | 0,00 | 0,00 | 12 000,00 | x |
| Razem | | 1 658 722,00 | 968 000,00 | 477 852,00 | 152 870,00 | 60 000,00 | x |

| L.p. | Wyszczególnienie rodzajów kosztów kwalifikowanych | B. Koszty działalności wytwórczej lub usługowej zgodnie z § 8 ust. 2 rozporządzenia (...)** | | | | | Finansowane ze środków własnych Organizatora | Finansowane ze środków budżetu Województwa | Finansowane ze sprzedaży wyrobów i usług |
|---|--|---|---|---|-------------------|------------------|--|--|--|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | | |
| | | 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* | | | | | |
| 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 | 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 | x | 0,00 | |
| 3 | składek na ubezpieczenia społeczne należnych od pracownika i pracodawcy, składek na ubezpieczenie zdrowotne od pracowników oraz składek na FGSP i FP należnych od pracodawcy, naliczonych od kwot wymienionych w pkt 1 i 2 | x | 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 | x | 632 975,00 | |
| 5 | naprawy maszyn i urządzeń oraz koniecznej wymiany części maszyn i urządzeń niezbędnych do prowadzenia produkcji lub świadczenia usług | x | x | x | x | x | x | 0,00 | |
| Razem | | x | x | x | x | x | x | 708 546,00 | |
| Całkowite koszty działania zaz A + B | | 2 367 268,00 | 968 000,00 | 477 852,00 | 152 870,00 | 60 000,00 | 708 546,00 | | |
| Procentowy (%) wskaźnik poszczególnych źródeł finansowania w stosunku do całkowitych kosztów działania | | 100,00% | 61,08% | 6,46% | 2,53% | 29,93% | | | |
| Procentowy (%) wskaźnik łącznych środków PFRON, Organizatora i budżetu województwa | | 100,00% | 87,17% | 9,22% | 3,62% | | | | |

* ustawa z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. 2019 r., poz. 1172)

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

DYREKTOR

mgr Katarzyna Lubańska