

**ZARZĄDZENIE NR 11/2019**  
**Dyrektora Zakładu Aktywności Zawodowej**  
**w Drzonowie**  
z dnia 29 listopada 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 29.11.2019 r.

§4

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

  
**DYREKTOR**  
mgr Katarzyna Lubańska

## Załącznik nr 1

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

**ORGANIZATOR**

§	plan obowiązujący	zwiększenia	zmniejszenia	plan po zmianach
3020	1.168,39	253,00		1.421,39
4110	6.000,00		986,86	5.013,14
4120	10.381,22		2.711,63	7.669,59
4210	28.517,55		2.875,62	25.641,93
4260	3.800,00		983,09	2.816,91
4270	3.070,00		73,42	2.996,58
4300	15.500,00	8.191,12		23.691,12
4360	1.100,00		311,83	788,17
4410	1.400,00		277,83	1.122,17
4430	4.500,00		223,84	4.276,16
suma	75.437,16	8.444,12	8.444,12	75437,16

**PFRON**

§	plan obowiązujący	zwiększenia	zmniejszenia	plan po zmianach
3020	8.297,00	587,00		8.884,00
4010np	254.966,00	3.497,69		258.463,69
4010p	452.025,08	600,10		452.625,18
4110	129.000,00	509,50		129.509,50
4120	1.631,70	14,70		1.646,40
4210 dowóz	38.102,07		3.324,86	34.777,21
4210	4.506,55		2.045,70	2.460,85
4300	257,68	161,57		419,25
suma	888.786,08	5.370,56	5.370,56	888.786,08

**DZIAŁALNOŚĆ**

§	plan obowiązujący	zwiększenia	zmniejszenia	plan po zmianach
4010np	64.469,00		10.000,00	54.469,00
4210	520.000,00	1.300,00		521.300,00
4260	8.000,00		1.500,00	6.500,00
4270	6.850,00		600,00	6.250,00
4300	9.975,00	2.200,00		12.175,00
4360	3150,00		600,00	2.550,00
4410	900,00		800,00	100,00
4430	10.500,00	3.400,00		13.900,00
4530	70.000,00	6.600,00		76.600,00
suma	693.884,00	13.500,00	13.500,00	693.844,00

**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	721 550,49	258 463,69	0,00	408 617,80	0,00	54 469,00
2	Wynagrodzenia personelu	4010	496 656,53	452 625,18	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	63 559,23	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	216 071,64	129 509,50	6 939,00	63 508,00	5 013,14	11 102,00
		4120	10 076,99	1 646,40	761,00	0,00	7 669,59	0,00
		Razem:	226 148,63	131 156,90	7 700,00	63 508,00	12 682,73	11 102,00
5	wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3020	10 305,39	8884,00	0,00	0,00	1 421,39	0,00
	wynagrodzenia bezosobowe	4170	3 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600,00
	zakup materiałów	4210	549 402,78	2460,85	0,00	0,00	25 641,93	521 300,00
	zakup leków i mat.medycznych	4230	487,40	0,00	0,00	0,00	487,40	0,00
	zakup energii	4260	9 316,91	0,00	0,00	0,00	2 816,91	6 500,00
	zakup usług remontowych	4270	21 392,78	6420,00	0,00	5 726,20	2 996,58	6 250,00
	zakup usług zdrowotnych	4280	1 620,00	360,00	0,00	0,00	1 260,00	0,00
	zakup usług pozostałych	4300	36 285,37	419,25	0,00	0,00	23 691,12	12 175,00
	zakup usług telekomunikacyjnych	4360	3 338,17	0,00	0,00	0,00	788,17	2 550,00
	podróże służbowe	4410	1 222,17	0,00	0,00	0,00	1 122,17	100,00
	różne opłaty i składki	4430	24 671,16	6495,00	0,00	0,00	4 276,16	13 900,00
	Podatek od nieruchomości	4480	41 620,00	0,00	0,00	0,00	41 620,00	0,00
	podatek VAT	4530	76 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 600,00
		Razem:	779 862,13	26039,10	0,00	5726,20	106 121,83	642 975,00
	6	Koszty transportu i dowozu osób niepełnosprawnych - zakup paliwa	4210	34 777,21	34 777,21	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	49 563,07	44 606,76	0,00	0,00	4 956,31	0,00
10	Inne niezbędne do realizacji rehabilitacji, obsługi i prowadzenia działalności wytwórczej lub usługowej	4010	772,93	772,93	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	12 000,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>		2 400 268,00	1 001 000,00	60 000,00	477 852,00	152 870,00	708 546,00
				1 001 000,00	60 000,00	477 852,00	152 870,00	
				1 631 722,00				
	w tym:							
	PFRON			1 001 000,00				
	SODiR				477 852,00			
	Organizator					152 870,00		
	<b>działalność gospodarcza</b>						708 546,00	
	<b>budżet województwa</b>			60 000,00				

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	Całkowita wartość kosztów kwalifikowalnych	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
<b>A. Koszty działania Zakładu, które mogą być/łą finansowane/współfinansowane ze środków PFRON zgodnie z § 8 ust 1 rozporządzenia (...)**</b>							
1	wynagrodzenia osób niepełnosprawnych zaliczonych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności	667 081,49	258 463,69	408 617,80	0,00	0,00	x
2	wynagrodzenia personelu zakładu	496 656,53	452 625,18	0,00	3 731,35	40 300,00	x
3	dodatkové 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	215 046,63	131 155,90	63 508,00	12 682,73	7 700,00	x
5	materiały, energia, usługi materialne i usługi niematerialne	120 809,73	25 039,10	5 726,20	106 121,83	0,00	x
6	transport i dowóz niepełnosprawnych pracowników zakładu	34 777,21	34 777,21	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	12 772,93	772,93	0,00	0,00	12 000,00	x
<b>Razem</b>		<b>1 691 722,00</b>	<b>1 001 000,00</b>	<b>477 852,00</b>	<b>152 870,00</b>	<b>60 000,00</b>	<b>x</b>

*OK*

L.p.	Wyszczególnienie rodzajów kosztów kwalifikowanych	Całkowita wartość kosztów kwalifikowalnych	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	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	54 469,00
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 FGSP 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	642 975,00
5	naprawy maszyn i urządzeń oraz koniecznej wymiany części maszyn i urządzeń niezbędnych do prowadzenia produkcji lub świadczenia usług	x	x	x	x	x	0,00
<b>Razem</b>		<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>708 546,00</b>
<b>Całkowite koszty działania zaz A + B</b>		<b>2 400 266,00</b>	<b>1 001 000,00</b>	<b>477 852,00</b>	<b>152 870,00</b>	<b>60 000,00</b>	<b>708 546,00</b>
<b>Procentowy (%) wskaźnik poszczególnych źródeł finansowania w stosunku do całkowitych kosztów działania</b>		<b>100,00%</b>	<b>61,61%</b>	<b>6,37%</b>	<b>6,37%</b>	<b>2,50%</b>	<b>29,52%</b>
<b>Procentowy (%) wskaźnik łącznych środków PFRON, Organizatora i budżetu województwa</b>		<b>100,00%</b>	<b>87,42%</b>	<b>9,04%</b>	<b>3,55%</b>		

\* 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 Libańska

**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**

- Zwiększono środki w § 3020 – wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, przed zmianą 1.168,39 zł; po zmianie 1.421,39 zł;
- Zmniejszono środki w §4110 – należne od pracodawcy składki na ubezpieczenie społeczne od wynagrodzeń wymienionych w pkt 1 i 2, przed zmianą 6.000,00 zł; po zmianie 5.013,14 zł;
- Zmniejszono środki w §4120 – należne od pracodawcy składki na ubezpieczenie społeczne od wynagrodzeń wymienionych w pkt 1 i 2, przed zmianą 10.381,22 zł; po zmianie 7.669,59 zł,
- Zmniejszono środki w § 4210 – zakup materiałów, przed zmianą 28.517,55 zł, po zmianie 25.641,93 zł;
- Zmniejszono środki w § 4260 – zakup energii, przed zmianą 3.800,00 zł, po zmianie 2.816,91 zł;
- Zmniejszono środki w § 4270 – zakup usług remontowych, przed zmianą 3.070,00 zł, po zmianie 2.996,58 zł;
- Zwiększono środki w § 4300 zakup usług pozostałych, przed zmianą 15.500,00 zł, po zmianie 23.691,12 zł;
- Zmniejszono środki w § 4360 – zakup usług telekomunikacyjnych, przed zmianą 1.100,00 zł, po zmianie 788,17 zł;
- Zmniejszono środki w § 4410- podróże służbowe, przed zmianą 1.400,00 zł, po zmianie 1.122,17 zł;
- Zmniejszono środki w § 4430 – różne opłaty i składki, przed zmianą 4.500,00 zł, po zmianie 4.276,16 zł;

**PFRON**

- Zwiększono środki w § 3020 – wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, przed zmianą 8.297,00 zł; po zmianie 8.884,00 zł;
- Zwiększono środki w § 4010 – wynagrodzenia osób niepełnosprawnych zaliczonych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności, przed zmianą 254.966,00, po zmianie 258.463,69 zł;

- Zwiększono środki w § 4010 – wynagrodzenia personelu, przed zmianą 452.025,08 zł, po zmianie 452.625,18
- Zwiększono środki w §4110 – należne od pracodawcy składki na ubezpieczenie społeczne od wynagrodzeń wymienionych w pkt 1 i 2, przed zmianą 129.000,00 zł; po zmianie 129.509,50 zł;
- Zwiększono środki w §4120 – należne od pracodawcy składki na ubezpieczenie społeczne od wynagrodzeń wymienionych w pkt 1 i 2, przed zmianą 1.631,70 zł; po zmianie 1646,40 zł;
- Zmniejszono środki w § 4210 - koszty transportu i dowozu osób niepełnosprawnych – zakup paliwa, przed zmianą 38.102,07 zł po zmianie 34.777,21 zł;
- Zmniejszono środki w § 4210 – zakup materiałów, przed zmianą 4.506,55, po zmianie 2.406,85 zł;
- Zwiększono środki w § 4300- zakup usług pozostałych, przed zmianą 257,68 zł, po zmianie 419,25 zł;

## DZIAŁALNOŚĆ

- Zmniejszono środki w § 4010 – wynagrodzenia osób niepełnosprawnych zaliczonych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności, przed zmianą 64.469,00, po zmianie 54.469,00 zł;
- Zwiększono środki w § 4210 – zakup materiałów, przed zmianą 520.000,00, po zmianie 521.300,00 zł;
- Zmniejszono środki w § 4260 – zakup energii, przed zmianą 8.000,00, po zmianie 6.500,00 zł;
- Zmniejszono środki w § 4270 – zakup usług remontowych, przed zmianą 6.850,00 zł, po zmianie 6.250,00 zł;
- Zwiększono środki w § 4300 zakup usług pozostałych, przed zmianą 9.975,00 zł, po zmianie 12.175,00 zł;
- Zmniejszono środki w § 4360 zakup usług telekomunikacyjnych, przed zmianą 3.150,00 zł, po zmianie 2.550,00 zł;
- Zmniejszono środki w § 4410 – delegacje służbowe, przed zmianą 900,00, po zmianie 100,00 zł;
- Zwiększono środki w § 4430 – różne opłaty i składki, przed zmianą 10.500,00 zł, po zmianie 13.900,00 zł;
- Zwiększono środki w § 4530 – podatek vat - przed zmianą 70.000,00 zł ; po zmianach 76.600,00 zł;

Pozostałe pozycje preliminarza nie uległy zmianie.

DYREKTOR

mgr Katarzyna Lubańska