

**ZARZĄDZENIE NR 4/2022**  
**Dyrektora Zakładu Aktywności Zawodowej**  
**w Drzonowie**  
z dnia 6 maja 2022 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 2022 r. zarządzam co następuje;

§ 1

W preliminarzu kosztów działania Zakładu Aktywności Zawodowej w Drzonowie w okresie 01.01.2022 do 31.12.2022 wprowadza się zmiany zgodnie z załączonym do niniejszego zarządzenia preliminarzem kosztów działalności ZAZ z dnia 06.05.2022 r.

§4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i ma zastosowanie do sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2022.

DYREKTOR  
  
mgr Katarzyna Libańska

W związku z dostosowaniem planu finansowego na 2022 rok do przewidywanych wydatków wnoszę o jego zmianę w dziale 853 w poszczególnych paragrafach i dofinansowaniach

**PFRON**

§	plan obowiązujący	zwiększenia	zmniejszenia	plan po zmianach
4010per	603 198,00	14 539,56		617 737,56
4040	126 031,00		26 571,37	99 459,63
4210 dowóz	33 000,00	7 000,00		40 000,00
4440	66 792,00	5 031,81		71 823,81
razem	829 021,00	26 571,37	26 571,37	829 021,00

**SODIR**

§	plan obowiązujący	zwiększenia	zmniejszenia	plan po zmianach
4010np	230 287,90	400 000,00	0,00	630 287,90
4210	465 000,00	0,00	400 000,00	65 000,00
razem	695 287,90	400 000,00	400 000,00	695 287,90

**ORGANIZATOR**

§	plan obowiązujący	zwiększenia	zmniejszenia	plan po zmianach
4010	68 133,00	85 000,00	0,00	153 133,00
4040	26 182,00	0,00	5 084,50	21 097,50
4210	58 000,00	5 000,00		63 000,00
4260	10 000,00		2 000,00	8 000,00
4300	20 000,00		3 000,00	17 000,00
4430	11 500,00		3 088,21	8 411,79
4440	7 090,00	890,31	0,00	7 980,31
4480	118 000,00	11 946,00		129 946,00
4520	1 886,00	336,40		2 222,40
4530	90 000,00	0,00	90 000,00	0,00
razem	410 791,00	103 172,71	103 172,71	410 791,00

**DZIAŁALNOŚĆ**

§	plan obowiązujący	zwiększenia	zmniejszenia	plan po zmianach
4210	550 000,00	0,00	50 000,00	500 000,00
4220	100 000,00	50 000,00	0,00	150 000,00
4260	45 000,00	2 000,00	0,00	47 000,00
4430	19 581,00	0,00	2 000,00	17 581,00
razem	714 581,00	52 000,00	52 000,00	714 581,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
ZAZ Drzonowo  
Aleksandra Borowska

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	987 882,00	279 510,10	630 287,90	0,00	78 084,00
2	Wynagrodzenia personelu	4010	770 870,56	617 737,56	0,00	153 133,00	0,00
3	Dodatkowe wynagrodzenia roczne, odprawy emerytalne i pośmiertne oraz nagrody jubileuszowe	4040	120 557,13	99 459,63	0,00	21 097,50	0,00
4	Należne od pracodawcy składki na ubezpieczenie społeczne od wynagrodzeń wymienionych w pkt 1 i 2	4110	327 200,00	150 294,00	97 107,00	17 964,00	61 835,00
		4120	20 596,00	18 391,00	0,00	2 205,00	0,00
		Razem:	347 796,00	168 685,00	97 107,00	20 169,00	61 835,00
4a	wpłaty podstawowe oraz wpłaty dodatkowe do pracowniczych planów kapitałowych finansowanych, w rozumieniu ustawy z dn. 1.10.2018 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
	wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3020	3 400,00	0,00	0,00	2 900,00	500,00
	wynagrodzenia bezosobowe	4170	36 940,00	0,00	0,00	24 940,00	12 000,00
	zakup materiałów	4210	636 000,00	8000,00	65 000,00	63 000,00	500 000,00
	zakup środków żywności	4220	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
	zakup leków i mat.medycznych	4230	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
	zakup energii	4260	55 000,00	0,00	0,00	8 000,00	47 000,00
	zakup usług remontowych	4270	40 944,10	1295,00	13 649,10	5 000,00	21 000,00
	zakup usług zdrowotnych	4280	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00
	zakup usług pozostałych	4300	79 872,90	872,90	0,00	17 000,00	62 000,00
5	zakup usług telekomunikacyjnych	4360	5 700,00	0,00	0,00	1 700,00	4 000,00
	podróże służbowe	4410	2 000,00	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00
	różne opłaty i składki	4430	31 108,79	5116,00	0,00	8 411,79	17 581,00
	podatek od nieruchomości	4480	129 946,00	0,00	0,00	129 946,00	0,00
	opłaty na rzecz budżetów jednostekządu terytorialnego	4520	2 222,40	0,00	0,00	2 222,40	0,00
	podatek VAT	4530	125 000,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00
	Razem:		1 300 634,19	15283,90	78649,10	266 620,19	940 081,00
6	Koszty transportu i dowozu osób niepełnosprawnych - zakup paliwa	4210	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
		4300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Koszty szkoleń pracowników Personelu	4700	11 000,00	0,00	0,00	11 000,00	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	79 804,12	71 823,81	0,00	7 980,31	0,00
		6080	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem		3 658 544,00	1 292 500,00	806 044,00	480 000,00	1 080 000,00
				1 292 500,00	806 044,00	480 000,00	
				2 578 544,00			
	w tym:						
	PFRON			1 292 500,00			
	SODiR			806 044,00			
	Organizator			480 000,00			
	działalność gospodarcza			1 080 000,00			

DYREKTOR

mgr Katarzyna Lubańska

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
ZAZ Drzonowo

Aleksandra Borowska

Preliminarz kosztów działania od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.  
Zakładu Aktywności Zawodowej w Drżonowie

L.p.	Wyszczególnienie rodzajów kosztów kwalifikowanych	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
<b>A. Koszty działania Zakładu, które mogą być/ś finansowane/współfinansowane ze środków PFRON zgodnie z § 8 ust 1 rozporządzenia (...)**</b>							
1	wynagrodzenia osób niepełnosprawnych zaliczonych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności	909 798,00	279 510,10	630 287,90	0,00	0,00	x
2	wynagrodzenia personelu zakładu	770 870,56	617 737,56	0,00	153 133,00	0,00	x
3	dodatkové wynagrodzenia roczne, odprawy emerytalne i pośmiertne oraz nagrody jubileuszowe	120 557,13	99 459,63	0,00	21 097,50	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	285 961,00	168 685,00	97 107,00	20 169,00	0,00	x
5	materiały, energia, usługi materialne i usługi niematerialne	360 553,19	15 283,90	78 649,10	266 620,19	0,00	x
6	transport i dowóz niepełnosprawnych pracowników zakładu	40 000,00	40 000,00	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	11 000,00	0,00	0,00	11 000,00	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	79 804,12	71 823,81	0,00	7 980,31	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
<b>Razem</b>		<b>2 578 544,00</b>	<b>1 292 500,00</b>	<b>806 044,00</b>	<b>480 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>

L.p.	Wyszczególnienie rodzajów kosztów kwalifikowanych	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
<b>B. Koszty działalności wytwórczej lub usługowej zgodnie z § 8 ust. 2 rozporządzenia (...)**</b>							
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	78 084,00
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	61 835,00
4	materiałów, energii, usług materialnych i usług niematerialnych, niezbędnych do prowadzenia działalności wytwórczej lub usługowej	x	x	x	x	x	940 081,00
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>1 080 000,00</b>
<b>Całkowite koszty działania zaz A + B</b>		<b>3 658 544,00</b>	<b>1 292 500,00</b>	<b>806 044,00</b>	<b>480 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 080 000,00</b>
<b>Procentowy (%) wskaźnik poszczególnych źródeł finansowania w stosunku do całkowitych kosztów działania</b>		<b>100,00%</b>	<b>57,36%</b>	<b>13,12%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>29,52%</b>
<b>Procentowy (%) wskaźnik łącznych środków PFRON, Organizatora i budżetu województwa</b>		<b>100,00%</b>	<b>81,38%</b>	<b>18,62%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</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)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY  
ZAZ Drzonowo**

1. 06.05.2020  
 Aleksandra Borowska  
 (data, podpis osoby sporządzającej)

**DYREKTOR**

2.   
 (data, podpis przełożonego)