

## ZARZĄDZENIE NR 5/2022

Dyrektora Zakładu Aktywności Zawodowej  
w Drzonowie  
z dnia 4 lipca 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 04.07.2022 r.

### §4

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

DYREKTOR  
  
mgr Katarzyna Łubańska

Załącznik nr 1

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

#### SODIR

§	plan obowiązujący	zwiększenia	zmniejszenia	plan po zmianach
4010	630 287,90	0,00	4 148,80	626 139,10
4210	65 000,00	0,00	23 002,10	41 997,90
4270	13 649,10	27 150,90	0,00	40 800,00
razem	708 937,00	27 150,90	27 150,90	708 937,00

#### ORGANIZATOR

§	plan obowiązujący	zwiększenia	zmniejszenia	plan po zmianach
4110	17 964,00	1 500,00	0,00	19 464,00
4170	24 940,00	4 948,00	0,00	29 888,00
4260	8 000,00	0,00	1 500,00	6 500,00
4520	2 222,40	1 160,70	0,00	3 383,10
4700	11 000,00		6 108,70	4 891,30
razem	64 126,40	7 608,70	7 608,70	64 126,40

#### PFRON

§	plan obowiązujący	zwiększenia	zmniejszenia	plan po zmianach
4010np	279 510,10	0,00	40 000,00	239 510,10
4010p	617 737,56	10 000,00	0,00	627 737,56
4110	150 294,00	25 000,00	0,00	175 294,00
4210d	40 000,00	5 000,00	0,00	45 000,00
razem	1 087 541,66	40 000,00	40 000,00	1 087 541,66

#### DZIAŁALNOŚĆ

§	plan obowiązujący	zwiększenia	zmniejszenia	plan po zmianach
4010	78 084,00	0,00	9 000,00	69 084,00
4170	12 000,00	1 000,00	0,00	13 000,00
4210	896 504,00	0,00	50 000,00	846 504,00
4220	200 000,00	50 000,00	0,00	250 000,00
4300	72 000,00	8 000,00	0,00	80 000,00
razem	1 258 588,00	59 000,00	59 000,00	1 258 588,00

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	934 733,20	239 510,10	626 139,10	0,00	69 084,00
2	Wynagrodzenia personelu	4010	780 870,56	627 737,56	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	353 700,00	175 294,00	97 107,00	19 464,00	61 835,00
		4120	20 596,00	18 391,00	0,00	2 205,00	0,00
		Razem:	374 296,00	193 685,00	97 107,00	21 669,00	61 835,00
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
	wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3020	3 400,00	0,00	0,00	2 900,00	500,00
	wynagrodzenia bezosobowe	4170	42 888,00	0,00	0,00	29 888,00	13 000,00
	zakup materiałów	4210	959 501,90	8000,00	41 997,90	63 000,00	846 504,00
	zakup środków żywności	4220	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
	zakup leków i mat.medycznych	4230	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
	zakup energii	4260	68 500,00	0,00	0,00	6 500,00	62 000,00
	zakup usług remontowych	4270	68 095,00	1295,00	40 800,00	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	97 872,90	872,90	0,00	17 000,00	80 000,00
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 jednostek samorządu terytorialnego	4520	3 383,10	0,00	0,00	3 383,10	0,00
	podatek VAT	4530	153 496,00	0,00	0,00	0,00	153 496,00
	<b>Razem:</b>		<b>1 818 391,69</b>	<b>15283,90</b>	<b>82797,90</b>	<b>271 228,89</b>	<b>1 449 081,00</b>
6	Koszty transportu i dowozu osób niepełnosprawnych - zakup paliwa	4210	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00
		4300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Koszty szkoleń pracowników Personelu	4700	4 891,30	0,00	0,00	4 891,30	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
	<b>Razem</b>		<b>4 158 544,00</b>	<b>1 292 500,00</b>	<b>806 044,00</b>	<b>480 000,00</b>	<b>1 580 000,00</b>
				<b>1 292 500,00</b>	<b>806 044,00</b>	<b>480 000,00</b>	
				<b>2 578 544,00</b>			
	<b>w tym:</b>						
	<b>PFRON</b>			<b>1 292 500,00</b>			
	<b>SODiR</b>			<b>806 044,00</b>			
	<b>Organizator</b>			<b>480 000,00</b>			
	<b>działalność gospodarcza</b>			<b>1 580 000,00</b>			

DYREKTOR

mgr Katarzyna Lubańska

GŁÓWNY KSEGWY  
ZAZ Drzonowo

Aleksandra Borowska

Preliminarz kosztów działania od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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
<b>A. Koszty działania Zakładu, które mogą być/są finansowane/współfinansowane ze środków PFRON zgodnie z § 8 ust 1 rozporządzenia (...)**</b>							
1	wynagrodzenia osób niepełnosprawnych zaliczonych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności	865 649,20	239 510,10	626 139,10	0,00	0,00	x
2	wynagrodzenia personelu zakładu	780 870,56	627 737,56	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 FGSP i FP należne od pracodawcy, naliczone od kwot wymienionych w pkt 1-3	312 461,00	193 685,00	97 107,00	21 669,00	0,00	x
5	materiały, energia, usługi materialne i usługi niematerialne	369 310,69	15 283,90	82 797,90	271 228,89	0,00	x
6	transport i dowóz niepełnosprawnych pracowników zakładu	45 000,00	45 000,00	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	4 891,30	0,00	0,00	4 891,30	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 PFRON 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>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	69 084,00
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	1 449 081,00
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>1 580 000,00</b>
<b>Całkowite koszty działania zaz A + B</b>		<b>4 158 544,00</b>	<b>1 292 500,00</b>	<b>806 044,00</b>	<b>480 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 580 000,00</b>
<b>Procentowy (%) wskaźnik poszczególnych źródeł finansowania w stosunku do całkowitych kosztów działania</b>		<b>100,00%</b>	<b>50,46%</b>		<b>11,54%</b>	<b>0,00%</b>	<b>37,99%</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>	

\* 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)

1. *N. Osieja*  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**ZAZ. D. P. z. o. n. o. w. o.**  
*Aleksandra Borowska*  
 (data, podpis osoby sporządzającej)

**DYREKTOR**  
*mgr Katarzyna Lubajska*  
 2. *20.08.2022*  
 (data, podpis przełożonego)