

UCHWAŁA NR 5539/22
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
Z DNIA 29 CZERWCA 2022 ROKU

W SPRAWIE:

zatwierdzenia rozliczenia rocznego wykorzystania środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych przeznaczonych na utworzenie i działanie w 2021 roku:

- 1. Zakładu Aktywności Zawodowej w Stykowie, którego Organizatorem jest Powiat Starachowicki**
- 2. Zakładu Aktywności Zawodowej w Końskich, którego Organizatorem jest Polski Związek Niewidomych Okręg Świętokrzyski**
- 3. Zakładu Aktywności Zawodowej w Kielcach, którego Organizatorem jest Caritas Diecezji Kieleckiej**
- 4. Zakładu Aktywności Zawodowej w Kielcach, którego Organizatorem jest Stowarzyszenie Nadzieja Rodzinie**
- 5. Zakładu Aktywności Zawodowej w Kielcach, którego Organizatorem jest Fundacja Gramy z Tobą**
- 6. Zakładu Aktywności Zawodowej w Sandomierzu, którego Organizatorem jest Caritas Diecezji Sandomierskiej**
- 7. Zakładu Aktywności Zawodowej w Chmielniku, którego Organizatorem jest Zakład Doskonalenia Zawodowego w Kielcach.**

NA PODSTAWIE:

§ 10 ust. 2 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17 lipca 2012 r. w sprawie zakładów aktywności zawodowej (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1934)

§ 1

Zatwierdza się rozliczenie rocznego wykorzystania środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych przeznaczonych na utworzenie i działanie w 2021 roku:

- 1. Zakładu Aktywności Zawodowej w Sykowie, którego organizatorem jest Powiat Starachowicki stanowiące Załącznik nr 1 do niniejszej uchwały**
- 2. Zakładu Aktywności Zawodowej w Końskich, którego Organizatorem jest Polski Związek Niewidomych Okręg Świętokrzyski stanowiące Załącznik nr 2 do niniejszej uchwały**

3. Zakładu Aktywności Zawodowej w Kielcach, którego Organizatorem jest Caritas Diecezji Kieleckiej stanowiące Załącznik nr 3 do niniejszej uchwały
4. Zakładu Aktywności Zawodowej w Kielcach, którego Organizatorem jest Stowarzyszenie Nadzieja Rodzinie stanowiące Załącznik nr 4 do niniejszej uchwały
5. Zakładu Aktywności Zawodowej w Kielcach, którego Organizatorem jest Fundacja Gramy z Tobą stanowiące Załącznik nr 5 do niniejszej uchwały
6. Zakładu Aktywności Zawodowej w Sandomierzu, którego Organizatorem jest Caritas Diecezji Sandomierskiej stanowiące Załącznik nr 6 do niniejszej uchwały
7. Zakładu Aktywności Zawodowej w Chmielniku, którego Organizatorem jest Zakład Doskonalenia Zawodowego w Kielcach stanowiące Załącznik nr 7 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej Urzędu Marszałkowskiego w Kielcach.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**MARSZAŁEK
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO**

ANDRZEJ BĘTKOWSKI
(dokument podpisano elektronicznie)

ZAKŁAD AKTYWNOŚCI ZAWODOWEJ W STYKOWIE
Organizator: Powiat Starachowicki

Całkowity roczny koszt działania Zakładu Aktywności Zawodowej w Stykowie w 2021 roku wyniósł **3 734 343,77 zł**, z tego:

- 1) PFRON - kwota **2 085 000,00 zł**,
- 2) SODiR - kwota **861 321,55 zł**,
- 3) Samorząd Województwa - kwota **350 000,00 zł**,
- 4) Organizator Powiat Starachowicki - kwota **23 644,83 zł**,
- 5) środki UE – kwota **11 789,32 zł**,
- 6) darowizna – kwota **5 000,00 zł**,
- 7) dofinansowanie z Krajowego Funduszu Szkoleniowego – kwota **16 057,60 zł**,
- 8) własne środki Zakładu Aktywności Zawodowej - kwota **381 530,47 zł**.

Łącznie wykorzystane środki z PFRON stanowiły 78,90 % ogólnych kosztów działalności w/w Zakładu, środki Samorządu Województwa, Organizatora, UE, darowizny i Krajowego Funduszu Szkoleniowego – 10,88 %, a własne ZAZ 10,22%. Tym samym zapisy ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych dotyczące maksymalnego dofinansowania ze środków PFRON w wysokości 90% ogólnych kosztów poniesionych przez ZAZ, oraz wkładu Samorządu Województwa lub pozyskanego z innych źródeł w wysokości co najmniej 10% (tych kosztów) zostały zachowane.

Rozliczenie wydatków Zakładu Aktywności Zawodowej w Stykowie w 2021 roku

1. Wynagrodzenia, składki ZUS, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Lp.	Wyszczególnienie	Źródło finansowania	Plan	Wykorzystanie	Saldo
1.	Wynagrodzenia pracowników personelu, składki ZUS od płatnika, PPK płatnik	PFRON	1 080 010,12	1 080 010,12	0,00
		Samorząd	250 000,00	250 000,00	0,00
2.	Wynagrodzenia pracowników niepełnosprawnych, składki ZUS od płatnika, PPK płatnik	SODiR	831 321,55	831 321,55	0,00
		PFRON	642 187,28	642 187,28	0,00
		Samorząd	100 000,00	100 000,00	0,00

3.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	PFRON	92 550,63	92 550,63	0,00
OGÓLEM KOSZTY		PFRON	1 814 748,03	1 814 748,03	0,00
		Samorząd	350 000,00	350 000,00	0,00
		SODiR	831 321,55	831 321,55	0,00
		RAZEM	2 996 069,58	2 996 069,58	0,00

2. Pozostałe koszty działalności

Lp.	Wyszczególnienie	Źródło finansowania	Plan	Wykorzystanie	Saldo
1.	Materiały biurowe	PFRON	3 250,76	3 250,76	0,00
2.	Wyposażenie apteczki	PFRON	131,18	131,18	0,00
3.	Środki czystości	PFRON	2 600,84	2 600,84	0,00
4.	Koszty energii, wody i innych	PFRON	110 886,18	110 886,18	0,00
5.	Opłaty telekomunikacyjne	PFRON	3 571,81	3 571,81	0,00
6.	Obsługa pocztowa	PFRON	746,95	746,95	0,00
7.	Wywóz śmieci	PFRON	5 424,74	5 424,74	0,00
8.	Koszt konserwacji sprzętu, maszyn i serwis (windy, kotłowni, gaśnic)	PFRON	2 142,70	2 142,70	0,00
9.	Prenumerata dzienników urzędowych, prasy specjalistycznej	PFRON	462,04	462,04	0,00
10.	Koszty ubezpieczenia samochodu i mienia	PFRON	15 366,64	15 366,64	0,00
11.	Obsługa BHP	PFRON	7 002,74	7 002,74	0,00
12.	Usługi zdrowotne świadczone przez Ośrodek Medycyny Pracy	PFRON	3 718,00	3 718,00	0,00
13.	Koszty utrzymania pomieszczeń	PFRON	801,17	801,17	0,00
14.	Koszty dowozu osób niepełnosprawnych	PFRON	80 536,19	80 536,19	0,00
15.	Szkolenia osób niepełnosprawnych i personelu	KFSz	16 057,60	16 057,60	0,00

16.	Inne niezbędne do realizacji rehabilitacji, obsługi i prowadzenia działalności wytwórczej lub usługowej	PFRON	33 610,03	33 610,03	0,00
		SODiR	30 000,00	30 000,00	0,00
		Organizator	23 644,83	23 644,83	0,00
		UE	11 789,32	11 789,32	0,00
		Darowizna	5 000,00	5 000,00	0,00
OGÓLEM KOSZTY		PFRON	270 251,97	270 251,97	0,00
		SODiR	30 000,00	30 000,00	0,00
		Organizator	23 644,83	23 644,83	0,00
		UE	11 789,32	11 789,32	0,00
		Darowizna	5 000,00	5 000,00	0,00
		KFSz	16 057,60	16 057,60	0,00
		RAZEM	356 743,72	356 743,72	0,00

3. Koszty działalności wytwórczej lub usługowej ZAZ w Stykowie w 2021 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykorzystanie	Saldo
1.	Wynagrodzenia osób niepełnosprawnych	30 000,00	30 000,00	0,00
2.	Nagrody i premie dla osób niepełnosprawnych	5 000,00	5 000,00	0,00
3.	Koszty materiałów, energii, usług materialnych i usług niematerialnych, niezbędnych do prowadzenia działalności wytwórczej lub usługowej	460 000,00	342 027,38	-117 972,62
4.	Naprawy maszyn i urządzeń oraz koniecznej wymiany części maszyn i urządzeń niezbędnych do prowadzenia produkcji lub świadczenia usług	5 000,00	4 503,09	-496,91
RAZEM		500 000,00	381 530,47	- 118 469,53

Łącznie na działanie Zakładu w 2021 r. została wydatkowana kwota **3 734 343,77 zł.**

W trakcie analizy dokumentów rozliczeniowych za rok 2021 r. stwierdzono, że część umów zleceń zostało sfinansowanych w ramach § 8 ust. 2 pkt 3 *Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17 lipca 2012 roku w sprawie zakładów aktywności zawodowej.*

W związku z tym, iż powyższa sprawa budzi wątpliwości zostało skierowane zapytanie do Biura Pełnomocnika Rządu do Spraw Osób Niepełnosprawnych o zajęcie stanowiska w sprawie. Zaistniała sytuacja nie będzie miała wpływu na ogólną wartość sprawozdania. Mogą się zmienić jedynie źródła finansowania.

ZAKŁAD AKTYWNOŚCI ZAWODOWEJ W KOŃSKICH
Organizator: Polski Związek Niewidomych Okręg Świętokrzyski

Całkowity roczny koszt działania Zakładu Aktywności Zawodowej w Końskich w 2021 roku wyniósł **2 106 057,30 zł, z tego:**

- 1) PFRON - kwota **1 103 885,46 zł**,
- 2) SODiR - kwota **679 663,82 zł**,
- 3) Samorząd Województwa - kwota **213 174,63 zł**,
- 4) Organizator – kwota **3 400,00 zł**,
- 5) Własne środki Zakładu Aktywności Zawodowej - kwota **105 933,39 zł**.

Łącznie wykorzystane środki z PFRON stanowiły 84,69 % ogólnych kosztów działalności w/w Zakładu, środki Samorządu Województwa – 10,12 %, środki Organizatora 0,16 %, własne ZAZ 5,03 %. Tym samym zapisy ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych dotyczące maksymalnego dofinansowania ze środków PFRON w wysokości 90% ogólnych kosztów poniesionych przez ZAZ, oraz wkładu Samorządu Województwa lub pozyskanego z innych źródeł w wysokości co najmniej 10% (tych kosztów) zostały zachowane.

Rozliczenie wydatków Zakładu Aktywności Zawodowej w Końskich w 2021 roku

1. Koszty działalności Zakładu Aktywności Zawodowej w Końskich w 2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Źródła finansowania	Plan	Wykorzystanie	Saldo
1.	Płace pracowników niepełnosprawnych	PFRON	143 699,81	143 699,81	0,00
		SODiR	599 362,07	585 819,84	- 13 542,23
2.	Płace personelu PFRON	PFRON	555 868,12	549 433,64	- 6 434,48
		SODiR	85 331,88	93 843,98	+ 8 512,10
3.	ZUS, FP – koszty pracodawcy	PFRON	243 250,30	242 092,50	-1 157,80
4.	Materiały, energia, usługi materialne i usługi niematerialne	Samorząd	118 852,38	118 852,38	0,00
		PFRON	78 000,00	78 000,00	0,00
5.	Koszty ubezpieczeń, przeglądu, transportu i dowozu os. niepełnosprawnych	Samorząd	25 000,00	25 000,00	0,00
6.	Odpis na ZFŚS	Samorząd	69 322,25	69 322,25	0,00

7.	Inne niezbędne	PFRON	60 059,51	60 059,51	0,00
8.	Zakup garażu, tuby lasera, stołu do plotera oraz stołu plaster miodu, 2 pakowarki próżniowe	PFRON	30 600,00	30 600,00	0,00
9.	Zakup materiałów	Organizator	3 400,00	3 400,00	0,00
OGÓŁEM KOSZTY		PFRON	1 111 477,74	1 103 885,46	- 7 592,28
		SODiR	684 693,95	679 663,82	- 5 030,13
		Samorząd	213 174,63	213 174,63	0,00
		Organizator	3 400,00	3 400,00	0,00
RAZEM			2 012 746,32	2 000 123,91	- 12 622,41

2. Koszty działalności wytwórczej i usługowej Zakładu Aktywności Zawodowej w Końskich w 2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykorzystanie	Saldo
1.	Wynagrodzenia osób niepełnosprawnych za wykonaną pracę	0,00	0,00	0,00
2.	Nagrody i premie dla osób niepełnosprawnych zaliczanych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności	0,00	0,00	0,00
3.	Materiały, usługi materialne, usługi niematerialne niezbędne do prowadzenia działalności gospodarczej	150 000,00	104 402,89	- 45 597,11
4.	Naprawy maszyn, urządzeń oraz koniecznej wymiany części wynikającej z prawidłowej eksploatacji maszyn i urządzeń niezbędnych do prowadzenia produkcji lub świadczenia usług	3.000,00	1 530,50	- 1 469,50
RAZEM		153 000,00	105 933,39	- 47 066,61

Do przedstawionego przez Organizatora rozliczenia rocznego wykorzystania środków Funduszu wraz z jego merytorycznym uzasadnieniem oraz informacji o wydatkowanych wszystkich środkach wykorzystanych na działanie Zakładu Aktywności Zawodowej w Końskich nie wnosi się uwag.

ZAKŁAD AKTYWNOŚCI ZAWODOWEJ W KIELCACH

Organizator: Caritas Diecezji Kieleckiej

Całkowity roczny koszt działania Zakładu Aktywności Zawodowej w Kielcach w 2021 roku **2 465 004,67 zł**, z tego:

- 1) PFRON – kwota **1 328 716,92 zł**,
- 2) SODiR - kwota **788 756,74 zł**,
- 3) Samorząd Województwa - kwota **170 000,00 zł**,
- 4) Organizator Caritas Diecezji Kieleckiej - kwota **76 499,13 zł**,
- 5) własne środki Zakładu Aktywności Zawodowej - kwota **101 031,88 zł**.

Łącznie wykorzystane środki z PFRON stanowiły 85,90% ogólnych kosztów działalności Zakładu, środki Organizatora i Samorządu Województwa wyniosły 10% ogółu kosztów, a środki własne ZAZ-u stanowiły 4,10% ogółu kosztów. Tym samym zapisy ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych dotyczące maksymalnego dofinansowania ze środków PFRON w wysokości 90% ogólnych kosztów poniesionych przez ZAZ zostały zachowane.

Rozliczenie wydatków Zakładu Aktywności Zawodowej w Kielcach w 2021 roku

1. Koszty działania Zakładu w 2020 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Źródło finansowania	Plan	Wykorzystanie	Saldo
1.	Wynagrodzenie pracowników niepełnosprawnych	PFRON	181 954,90	181 954,90	0,00
		Organizator	30 258,74	30 258,74	0,00
		SODiR	645 377,88	644 167,28	- 1 210,60
2.	Wynagrodzenia personelu	PFRON	527 399,80	527 399,80	0,00
		SODiR	72 722,95	72 595,68	-127,27
3.	Premie personelu	Organizator	11 884,00	11 884,00	0,00
4.	Należne od pracodawcy składki ZUS od premii	Organizator	2 335,21	2 243,85	-91,36
5.	Składki ZUS od wynagrodzeń pracowników Zakładu	PFRON	92 500,76	92 500,76	0,00
		SODiR	74 292,31	71 993,78	-2 298,53
6.	Odpisy na ZFŚS	PFRON	75 701,62	75 701,62	0,00
7.	Koszty materiałów, energii, usług materialnych i niematerialnych	PFRON	321 762,76	321 518,64	-244,12
		Organizator	4 256,56	3 184,69	-1 071,87
		Samorząd	170 000,00	170 000,00	0,00
8.	Koszty transportu i dowozu	PFRON	13 186,80	13 186,80	0,00

	osób niepełnosprawnych oraz OC samochodu	Organizator	8 625,00	8 625,00	0,00
9.	Szkolenia osób niepełnosprawnych	PFRON	4 422,00	4 422,00	0,00
10.	Szkolenia personelu Zakładu	PFRON	3 794,00	3 794,00	0,00
11.	Inne koszty niezbędne do realizacji rehabilitacji, obsługi i prowadzenia działalności usługowej i wytwórczej	PFRON	108 714,96	108 238,40	-476,56
		Organizator	12 945,46	12 945,46	0,00
12.	Naprawa maszyn	Organizator	7 357,39	7 357,39	0,00
OGÓLEM KOSZTY		PFRON	1 329 437,60	1 328 716,92	- 720,68
		SODiR	792 393,14	788 756,74	- 3 636,40
		Organizator	77 662,36	76 499,13	- 1 163,23
		Samorząd	170 000,00	170 000,00	0,00
RAZEM			2 369 493,10	2 363 972,79	- 5 520,31

2. Koszty działalności wytwórczej i usługowej ZAZ-u w 2021 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykorzystanie	Saldo
1.	Wynagrodzenie osób niepełnosprawnych	88 030,73	88 030,73	0,00
2.	Premie dla niepełnosprawnych	5 390,00	5 390,00	0,00
3.	Należne od pracodawcy składki ZUS od premii	927,08	925,86	-1,22
4.	Naprawa maszyn	7 642,61	6 685,29	-957,32
RAZEM		101 990,42	101 031,88	-958,54

Do przedstawionego przez Organizatora rozliczenia rocznego wykorzystania środków Funduszu wraz z jego merytorycznym uzasadnieniem oraz informacji o wydatkowanych wszystkich środkach wykorzystanych na działanie Zakładu Aktywności Zawodowej w Kielcach nie wnosi się uwag.

ZAKŁAD AKTYWNOŚCI ZAWODOWEJ W KIELCACH

Organizator: Stowarzyszenie Nadzieja Rodzinie

Całkowity roczny koszt działania Zakładu Aktywności Zawodowej w Kielcach w 2021 roku wyniósł **3 159 850,48 zł**, z tego:

- 1) PFRON - kwota **1 253 847,26 zł**,
- 2) SODiR - kwota **753 279,98 zł**,
- 3) Samorząd Województwa - kwota **400 000,00 zł**,
- 4) Organizator – kwota **8 400,00 zł**,
- 5) Własne środki Zakładu Aktywności Zawodowej - kwota **744 323,24 zł**.

Łącznie wykorzystane środki PFRON stanowiły 63,52 % ogólnych kosztów działalności w/w Zakładu, środki Samorządu Województwa - 12,66%, środki Organizator 0,27%, a środki własne ZAZ – 23,55%. Tym samym zapisy ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych dotyczące maksymalnego dofinansowania ze środków PFRON w wysokości 90% ogólnych kosztów poniesionych przez ZAZ, oraz wkładu Samorządu Województwa

Rozliczenie wydatków Zakładu Aktywności Zawodowej w Kielcach w 2021 roku

1. Koszty działalności Zakładu Aktywności Zawodowej w Kielcach w 2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Źródło finansowania	Plan	Wykorzystanie	Saldo
1.	Wynagrodzenia pracowników zaliczanych do znacznego stopnia niepełnosprawności	SODiR	699 343,26	699 343,26	0,00
2.	Wynagrodzenia personelu	PFRON	648 452,01	648 155,24	- 296,77
		SODiR	0,00	0,00	0,00
3.	Należne od pracodawcy składki na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne, FP i FGSP	PFRON	120 903,45	120 789,97	-113,48
		SODiR	53 936,72	53 936,72	0,00
4.	Odpisy na ZFŚS	PFRON	67 265,78	67 265,78	0,00
5.	PPK	PFRON	4 507,19	4 501,16	- 6,03
6.	Koszty materiałów, energii, usług materialnych i niematerialnych	PFRON	389 152,11	389 145,11	- 7,00
		Samorząd	375 000,00	375 000,00	0,00

		Organizator	8 400,00	8 400,00	0,00
7.	Koszty szkoleń personelu	PFRON	2 990,00	2 990,00	0,00
8.	Koszty szkoleń osób niepełnosprawnych	PFRON	1 000,00	1 000,00	0,00
8.	Premie dla personelu	Samorząd	25 000,00	25 000,00	0,00
9.	Inne niezbędne do realizacji rehabilitacji, obsługi i prowadzenia działalności wytwórczej i usługowej	PFRON	20 000,00	20 000,00	0,00
OGÓLEM KOSZTY		SODiR	753 279,98	753 279,98	0,00
		PFRON	1 254 270,54	1 253 847,26	-423,28
		Samorząd	400 000,00	400 000,00	0,00
		Organizator	8 400,00	8 400,00	0,00
RAZEM			2 415 950,52	2 415 527,24	-423,28

2. Koszty działalności wytwórczej lub usługowej Zakładu Aktywności Zawodowej w Kielcach w 2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykorzystanie	Saldo
1.	Wynagrodzenie osób niepełnosprawnych, składki ZUS i PPK	282 835,42	274 519,68	- 8 315,74
2.	Nagrody i premie dla osób niepełnosprawnych i składki ZUS	48 507,38	48 492,41	- 14,97
3.	Koszty materiałów, energii, usług materialnych i niematerialnych	413 092,80	413 811,15	+ 718,35
4.	Naprawy maszyn i urządzeń oraz koniecznej wymiany części maszyn i urządzeń	7 500,00	7 500,00	0,00
RAZEM		751 935,60	744 323,24	7 612,36

Do przedstawionego przez Organizatora rozliczenia rocznego wykorzystania środków Funduszu wraz z jego merytorycznym uzasadnieniem oraz informacji o wydatkowanych wszystkich środkach wykorzystanych na działanie Zakładu Aktywności Zawodowej w Kielcach nie wnosi się uwag.

ZAKŁAD AKTYWNOŚCI ZAWODOWEJ W KIELCACH

Organizator: Fundacja Gramy z Tobą

Całkowity koszt działania Zakładu Aktywności Zawodowej w Kielcach w 2021 roku wyniósł **1 446 698,44 zł**, z tego:

- 1) PFRON - kwota **837 459,67 zł**,
- 2) SODiR – kwota **345 050,10 zł**,
- 3) Samorząd Województwa – kwota **159 981,65 zł**,
- 4) Organizator - kwota **25 000,00 zł**,
- 5) Własne środki Zakładu Aktywności Zawodowej – kwota **79 207,02 zł**.

Łącznie wykorzystane środki Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych stanowiły 81,74% ogólnych kosztów działalności w/w Zakładu, Samorządu Województwa - 11,06%, a Organizatora – 1,73%. Tym samym zapisy ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych dotyczące maksymalnego dofinansowania ze środków PFRON w maksymalnej wysokości 90 % ogólnych kosztów poniesionych przez ZAZ oraz wkładu Samorządu Województwa lub środków pozyskanych z innych źródeł w wysokości co najmniej 10 % (tych kosztów) zostały zachowane.

Rozliczenie wydatków Zakładu Aktywności Zawodowej w Kielcach w 2021 roku

1. Koszty działalności Zakładu Aktywności w Kielcach w 2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Źródło finansowania	Środki przyznane	Środki wydatkowane	Różnica
1.	Wynagrodzenia pracowników zaliczanych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności	SODiR	319 243,00	292 380,24	- 26 862,76
		PFRON	209 757,00	209 757,00	0,00
		Organizator	20 400,00	20 400,00	0,00
2.	Wynagrodzenia personelu	PFRON	301 056,00	31 056,00	0,00
		Samorząd	19 855,34	19 855,34	0,00

3.	Należne od pracodawcy składki na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne, Fundusz Pracy, koszty pracodawcy	SODiR	66 992,00	52 669,86	- 14 322,14
		PFRON	104 652,00	104 652,00	0,00
		Samorząd	3 882,20	3 882,20	0,00
		Organizator	4 600,00	4 600,00	0,00
4.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	PFRON	40 695,00	40 695,00	0,00
		Samorząd	645,94	645,94	0,00
5.	Koszty materiałów, energii, usług materialnych i niematerialnych	PFRON	57 480,00	56 719,04	- 760,96
		Samorząd	90 616,52	90 616,52	0,00
6.	Koszty szkoleń osób niepełnosprawnych	PFRON	1 500,00	1 500,00	0,00
7.	Koszty szkoleń personelu	PFRON	350,00	350,00	0,00
8.	Inne niezbędne do realizacji rehabilitacji, obsługi i prowadzenia działalności wytwórczej i usługowej	PFRON	122 918,41	122 730,63	- 187,78
		Samorząd	45 000,00	44 981,65	- 18,35
OGÓLEM KOSZTY		<u>SODiR</u>	386 235,00	345 050,10	- 41 184,90
		<u>SODiR Środki nie uwzględnione w preliminarzu</u>	715,35	0,00	- 715,35
		<u>PFRON</u>	838 408,41	837 459,67	- 948,74
		<u>Samorząd</u>	160 000,00	159 981,65	- 18,35
		<u>Organizator</u>	25 000,00	25 000,00	0,00
RAZEM			1 410 358,76	1 367 491,42	- 42 867,34

2. Koszty działalności wytwórczej i usługowej Zakładu Aktywności Zawodowej w Kielcach w 2021 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Środki przyznane	Środki wydatkowane	Różnica
1.	Wynagrodzenia pracowników zaliczanych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności	5 000,00	5 000,00	0,00

2.	Koszty materiałów, energii, usług materialnych i niematerialnych, niezbędnych do prowadzenia działalności wytwórczej lub usług	72 800,00	72 007,02	- 792,98
3.	Paliwo do ciągnika i innych maszyn ogrodowych	1 000,00	1 000,00	0,00
4.	Naprawa maszyn i urządzeń oraz koniecznej wymiany części maszyn i urządzeń niezbędnych do prowadzenia produkcji lub świadczenia usług	1 200,00	1 200,00	0,00
RAZEM		80 000,00	79 207,02	- 792,98

Łącznie Zakład w 2021 roku na działanie wykorzystał środki w wysokości **1 446 698,44 zł.**

Ponadto Fundacja Gramy z Tobą pismem z dnia 23.08.2021 r. poinformowała o kilkudniowej usprawiedliwionej nieobecności jednego z niepełnosprawnych pracowników Zakładu spowodowanej oczekiwaniem na decyzję z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych orzekającą o prawie do świadczenia rehabilitacyjnego. W związku z wątpliwościami w zakresie właściwego realizowania przez Zakład Aktywności Zawodowej Manufaktura Pietraszki dofinansowania kosztów rocznego pobytu jednej osoby niepełnosprawnej zaliczonej do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności zatrudnionej w Zakładzie, Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej wystąpił do Pełnomocnika Rządu ds. Osób Niepełnosprawnych z prośbą o zajęcie stanowiska w przedmiotowej sprawie. Obecnie nie została jeszcze sporządzona i dostarczona odpowiedź zwrotna. W związku z powyższym niezwłocznie po uzyskaniu wskazanej odpowiedzi zostanie podjęta decyzja w przedmiotowym zakresie.

Mając na uwadze powyższe do przedstawionego przez Organizatora rozliczenia rocznego wykorzystania środków Funduszu wraz z jego merytorycznym uzasadnieniem oraz informacji o wydatkowanych wszystkich środkach wykorzystanych na działanie Zakładu Aktywności Zawodowej w Kielcach nie wnosi się uwag.

ZAKŁAD AKTYWNOŚCI ZAWODOWEJ W SANDOMIERZU

Organizator: Caritas Diecezji Sandomierskiej

Zgodnie ze złożonym rozliczeniem rocznego wykorzystania środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych Organizator wykazał, że roczny koszt działania Zakładu Aktywności Zawodowej w Sandomierzu w 2021 r. wyniósł **1 436 670,86 zł**, z tego:

- 1) PFRON – kwota **688 333,33 zł**,
- 2) SODiR – kwota **363 222,85 zł**,
- 3) Samorząd Województwa – kwota **140 000,00 zł**,
- 4) Organizator Caritas Diecezji Sandomierskiej – kwota **46 511,66 zł**,
- 5) Środki własne Zakładu Aktywności Zawodowej – kwota **198 603,02 zł**.

Analiza rozliczenia rocznego wykazała, że Zakład Aktywności Zawodowej w Sandomierzu wykorzystał kwotę 26,60 zł niezgodnie z przeznaczeniem. Zgodnie z §8 ust. 1 pkt 6 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17 lipca 2012 r. w sprawie zakładów aktywności zawodowej (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1934) w ramach kosztów działania Zakładu ze środków PFRON mogą być sfinansowane koszty transportu i dowozu niepełnosprawnych pracowników Zakładu. Zgodnie z wydatkiem udokumentowanym fakturą nr F4024K1/0119/21 z dnia 06.05.2021 r. Zakład wydatkował kwotę 26,60 zł na benzynę do kosiarki. Koszt ten został zaliczony do kosztu transportu i dowozu niepełnosprawnych pracowników zakładu. W związku ze stwierdzeniem nieprawidłowości w wydatkowaniu środków PFRON przyznanych na działanie Zakładu Aktywności Zawodowej w Sandomierzu Województwo wezwało Organizatora tj. Caritas Diecezji Sandomierskiej do zwrotu dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem. Organizator w odpowiedzi na niniejsze wezwanie zwrócił niewłaściwie wykorzystane środki wraz z odsetkami w terminie wskazanym we wezwaniu.

W związku z powyższym zwrotem koszt działania Zakładu Aktywności Zawodowej w Sandomierzu w 2021 r. wyniósł **1 436 644,26 zł**, z tego:

- 1) PFRON – kwota **688 306,73 zł**,
- 2) SODiR – kwota **363 222,85 zł**,
- 3) Samorząd Województwa – kwota **140 000,00 zł**,
- 4) Organizator Caritas Diecezji Sandomierskiej – kwota **46 511,66 zł**,
- 5) Środki własne Zakładu Aktywności Zawodowej – kwota **198 603,02 zł**.

Łącznie wykorzystane środki z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych stanowiły 73,19 % ogólnych kosztów działalności Zakładu, środki Samorządu Województwa Świętokrzyskiego – 9,74 %, Organizatora – 3,24 %, a środki własne ZAZ – 13,82 %. Tym samym zapisy ustawy o rehabilitacji

zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych dotyczące maksymalnego dofinansowania ze środków PFRON w maksymalnej wysokości 90 % ogólnych kosztów poniesionych przez ZAZ oraz wkładu Samorządu Województwa lub środków pozyskanych z innych źródeł w wysokości co najmniej 10 % (tych kosztów) zostały zachowane.

Rozliczenie wydatków Zakładu Aktywności Zawodowej w Sandomierzu w 2021 roku

1. Koszty działalności Zakładu Aktywności Zawodowej w Sandomierzu w 2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Źródło finansowania	Środki przyznane	Środki wydatkowane	Różnica
1.	Wynagrodzenia pracowników zaliczanych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności	SODiR	311 009,73	311 009,73	0,00
		PFRON	8 420,83	8 420,83	0,00
		Organizator	42 795,76	42 795,76	0,00
		Samorząd	35 000,00	35 000,00	0,00
2.	Wynagrodzenia personelu	SODiR	22 100,00	22 100,00	0,00
		PFRON	319 922,43	319 922,43	0,00
		Organizator	2 904,24	2 904,24	0,00
		Samorząd	105 000,00	105 000,00	0,00
3.	Należne od pracodawcy składki na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne, Fundusz Pracy, koszty pracodawcy	SODiR	30 113,12	30 113,12	0,00
		PFRON	140 276,35	140 276,35	0,00
4.	Koszty materiałów, energii, usług materialnych i niematerialnych	PFRON	96 356,92	96 356,92	0,00
		Organizator	50,00	50,00	0,00
5.	Koszty transportu i dowozu osób niepełnosprawnych	PFRON	64 800,00	64 773,40	- 26,60
		Organizator	200,00	0,09	- 199,91
6.	Koszty szkoleń osób niepełnosprawnych	PFRON	1 750,00	1 750,00	0,00
7.	Koszty szkoleń personelu	PFRON	6 258,00	6 258,00	0,00
8.	Inne niezbędne do realizacji rehabilitacji, obsługi i prowadzenia działalności wytwórczej i usługowej	PFRON	50 548,80	50 548,80	0,00
		Organizator	300,00	300,00	0,00
		Organizator Środki nie	600,00	461,57	- 138,43

		uwzględnione w preliminarzu			
OGÓLEM KOSZTY	<u>SODiR</u>		363 222,85	363 222,85	0,00
	<u>SODiR</u> Środki nie uwzględnione w preliminarzu		468,68	0,00	- 468,68
	<u>PFRON</u>		688 333,33	688 306,73	- 26,60
	<u>Samorząd</u>		140 000,00	140 000,00	0,00
	<u>Organizator</u>		46 250,00	46 250,00	0,00
	<u>Organizator</u> Środki nie uwzględnione w preliminarzu		600,00	261,66	- 338,34
RAZEM			1 238 874,86	1 238 041,24	- 833,62

2. Koszty działalności wytwórczej lub usługowej Zakładu Aktywności Zawodowej w Sandomierzu w 2021 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Środki przyznane	Środki wydatkowane	Różnica
1.	Wynagrodzenia pracowników zaliczanych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności	71 748,56	72 592,15	+ 843,59
2.	Nagrody i premie dla osób niepełnosprawnych	12 000,00	12 000,00	0,00
3.	Składki na ubezpieczenie społeczne należnych od pracownika i pracodawcy, składki na ubezpieczenie zdrowotne od pracowników oraz składek na FGŚP i FP należnych od pracodawcy, naliczonych od kwot wymienionych w pkt 1 i 2	2 351,68	2 515,63	+ 163,95
4.	Koszty materiałów, energii, usług materialnych i niematerialnych	112 899,76	111 495,24	- 1 404,52
RAZEM		199 000,00	198 603,02	- 396,98

Łącznie Zakład w 2021 roku na działanie wykorzystał środki w wysokości **1 436 644,26 zł.**

Do przedstawionego przez Organizatora rozliczenia rocznego wykorzystania środków Funduszu wraz z jego merytorycznym uzasadnieniem oraz informacji o wydatkowanych wszystkich środkach wykorzystanych na działanie Zakładu Aktywności Zawodowej w Sandomierzu z uwzględnieniem zwrotu środków PFRON wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, nie wnosi się uwag.

ZAKŁAD AKTYWNOŚCI ZAWODOWEJ W CHMIELNIKU

Organizator: Zakład Doskonalenia Zawodowego w Kielcach

Środki przeznaczone na utworzenie Zakładu Aktywności Zawodowej w Chmielniku

Zakład Aktywności Zawodowej w Chmielniku, którego Organizatorem jest Zakład Doskonalenia Zawodowego w dniu 28.12.2021 r. rozpoczął swoją działalność. Siedziba Zakładu mieści się w Chmielniku przy ulicy Mielczarskiego 7. Zakład prowadzi działalność wytwórczą i usługową w zakresie następujących działów: gastronomicznego, pralniczego, sportowo – turystycznego, administracyjno – gospodarczego.

W 2021 r. w Zakładzie zostało zatrudnionych 30 osób z niepełnosprawnościami, w tym 20 osób ze znacznym stopniem niepełnosprawności oraz 10 osób z umiarkowanym stopniem niepełnosprawności. Stan zatrudnienia personelu zatrudnionego w Zakładzie w 2021 r. wyniósł 12 osób. Łącznie w Zakładzie w 2021 r. zostało zatrudnionych 42 osób. Stan zatrudnienia osób niepełnosprawnych do ogółu zatrudnionych wyniósł 71,43% natomiast stan zatrudnienia osób z umiarkowanym stopniem niepełnosprawności do ogółu zatrudnionych wyniósł 23,81%.

W związku z powyższym zachowane zostały wskaźniki wynikające z art. 29 ust. 1 pkt 1 oraz art. 29 ust 1a ustawy z dnia 27.08.1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 573), co w konsekwencji pozwoliło na utworzenie wyodrębnionej organizacyjnie i finansowo jednostki. Zakład uzyskał statusu zakładu aktywności zawodowej Decyzją Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 28.12.2021 r.

Całkowity koszt utworzenia Zakładu Aktywności Zawodowej w Chmielniku w 2021 roku wyniósł **1 185 326,59 zł, z tego:**

- 1) PFRON - kwota **502 075,50 zł**
- 2) Organizator - kwota **608 036,55 zł,**
- 3) Samorząd – kwota **75 214,54 zł.**

Łącznie wykorzystane środki PFRON stanowiły 42,36% ogólnych kosztów działalności w/w Zakładu, a Organizatora – 51,29% , a Samorządu 6,34%. Tym samym zapisy ustawy o rehabilitacji (...) dotyczące maksymalnego dofinansowania ze środków PFRON kosztów utworzenia Zakładu Aktywności Zawodowej w Chmielniku o maksymalnej wysokości 65% ogólnych kosztów poniesionych przez ZAZ zostały zachowane.

Zakład Aktywności Zawodowej w Chmielniku przyznane środki przeznaczył na pokrycie następujących kosztów:

a) środki PFRON przekazane przez Samorządu Województwa Świętokrzyskiego

Środki te zostały wykorzystane na pokrycie kosztów:

- zakup wyposażenia pomieszczeń produkcyjnych, socjalnych oraz przeznaczonych na pralnię i gastronomię, w tym zakup maszyn, narzędzi i urządzeń np.: prasownica, pralnicowirówka,
- zakup surowców i materiałów potrzebnych do rozpoczęcia działalności wytwórczej lub usługowej,
- zakup środka transportu do przewozu osób niepełnosprawnych,

b) środki Organizatora

Środki te zostały wykorzystane na pokrycie kosztów:

- zakup artykułów spożywczych, chemicznych, wyposażenie pomieszczeń przeznaczonych na rehabilitację np. urządzenie do suchego hydromasażu oraz przygotowanie stanowisk pracy, w tym zakup maszyn, narzędzi i urządzeń.
- koszty związane z utworzeniem, wyposażeniem oraz adaptacją pomieszczeń,

c) środki Samorządu

- zakup środka transportu do przewozu osób niepełnosprawnych
- zakup materiałów do pracowni pralniczej
- zakup programów i licencji finansowo – księgowych
- wyposażenie pomieszczeń socjalnych i przeznaczonych na rehabilitację

Rozliczenie wydatków na utworzenie Zakładu Aktywności Zawodowej w Chmielniku w 2021 roku

Koszty utworzenia Zakładu Aktywności Zawodowej w Chmielniku w 2021 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Źródło finansowania	Plan	Wykorzystanie	Saldo
1.	Przystosowanie do potrzeb osób niepełnosprawnych pomieszczeń produkcyjnych lub pomieszczeń służących świadczeniu usług oraz pomieszczeń socjalnych i przeznaczonych na rehabilitację	PFRON	0,00	0,00	0,00
		Organizatora	539 036,55	539 036,55	0,00
2.	Zakup sprzętu rehabilitacyjnego	PFRON	0,00	0,00	0,00
		Organizatora	64 000,00	64 000,00	0,00
3.	Wyposażenie pomieszczeń socjalnych i przeznaczonych na rehabilitację, pomieszczeń, w których jest prowadzona działalność wytwórcza lub usługowa oraz przygotowanie stanowisk pracy, w tym zakup maszyn, narzędzi i urządzeń niezbędnych do prowadzenia produkcji lub świadczenia usług	PFRON	322 083,45	322 075,50	- 7,95
		Samorząd	35 713,00	35 334,54	- 378,46
4.	Zakup surowców i materiałów potrzebnych do rozpoczęcia działalności wytwórczej lub usługowej	PFRON	0,00	0,00	0,00
		Organizator	5 000,00	5 000,00	0,00
5.	Zakup środków transportu	PFRON	180 000,00	180 000,00	0,00

		Samorządu	39 880,00	39 880,00	0,00
OGÓLEM KOSZTY	PFRON		502 083,45	502 075,50	- 7,95
	Samorząd		75 593,00	75 214,54	- 378,46
	Organizator		608 036,55	608 036,55	0,00
RAZEM			1 185 713,00	1 185 326,59	- 386,41

Środki przeznaczone na działanie Zakładu Aktywności Zawodowej w Chmielniku

Całkowity koszt działania Zakładu Aktywności Zawodowej w Chmielniku w 2021 roku wyniósł **23 846,02 zł**, z tego:

- 1) PFRON – 0,00
- 2) Samorządu Województwa - kwota 23 846,02 zł
- 3) Organizator - kwota 0,00

Zakład Aktywności Zawodowej w Chmielniku przyznane środki przeznaczył na pokrycie następujących kosztów: środki te zostały wykorzystane na pokrycie kosztów:

- wynagrodzenie pracowników personelu,
- wynagrodzenie pracowników niepełnosprawnych,
- składki pracodawcy na ubezpieczenie społeczne dot. Pracowników personelu
- materiały, energia, usługi materialne i niematerialne
- składki pracodawcy na ubezpieczenie społeczne dot. Osób niepełnosprawnych

Rozliczenie wydatków Zakładu Aktywności Zawodowej w Chmielniku w 2021 roku

Koszty działania Zakładu Aktywności Zawodowej w Chmielniku w 2021 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Źródło finansowania	Plan	Wykorzystanie	Saldo
1.	Materiały, energia, usługi materialne i niematerialne	Samorząd	3 000,00	2 439,02	-560,98
2.	Wynagrodzenie pracowników personelu	Samorząd	9 740,73	9 740,73	0,00
3.	Składki pracodawcy na ubezpieczenie społeczne dot. Pracowników personelu	Samorząd	1 751,85	1 751,85	0,00
4.	Wynagrodzenie osób niepełnosprawnych	Samorząd	8 400,00	8 400,00	0,00
5.	Składki pracodawcy na ubezpieczenie społeczne dot. Osób niepełnosprawnych	Samorząd	1 514,42	1 514,42	0,00
RAZEM		Samorząd	24 407,00	23 846,02	-560,98

Zakład Doskonalenia Zawodowego w Kielcach rozlicza podatek VAT naliczony i należny z faktur dokumentujących zdarzenia gospodarcze dotyczące Zakładu Aktywności Zawodowej jako sprzedawca i nabywca. W związku z powyższym kwota VAT w wysokości 560,98 zł została zwrócona wraz z odsetkami od dnia przekazania środków do dnia zwrotu na rachunek bankowy Województwa Świętokrzyskiego z którego otrzymano środki.

Do przedstawionego przez Organizatora rozliczenia rocznego wykorzystania środków Funduszu wraz z jego merytorycznym uzasadnieniem oraz informacji o wydatkowanych wszystkich środkach wykorzystanych na utworzenie i działanie Zakładu Aktywności Zawodowej w Chmielniku nie wnosi się uwag.