

## **REGULAMIN ZAKŁADOWEGO FUNDUSZU ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH SZKOŁY PODSTAWOWEJ NR 7 IM. ADAMA MICKIEWICZA W ŚWIECIU**

### **I. Podstawy opracowania regulaminu.**

#### § 1

Zasady tworzenia i gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych określają w szczególności przepisy:

- 1) ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 1996 r. Nr 70 poz. 335 z późn. zm.),
- 2) ustawy z dnia 23 maja 1991 r. o związkach zawodowych (t.j. Dz. U. z 2001 r. Nr 79, poz. 854 z późn. zm.),
- 3) ustawy z dnia 26 stycznia 1982 - Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 z późn. zm.),
- 4) rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2009 r. Nr 43, poz. 349).

### **II. Postanowienia ogólne**

#### § 2

Regulamin określa zasady tworzenia i gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zwanego dalej Funduszem, poszczególne cele, rodzaje działalności socjalnej oraz zasady i warunki korzystania ze świadczeń Funduszu.

#### § 3

1. Funduszem administruje pracodawca w uzgodnieniu z zakładowymi organizacjami związków zawodowych zwanymi dalej związkami zawodowymi.
2. Pracodawca:
  - 1) do końca I kwartału bieżącego roku sporządza projekt preliminarza przychodów i rozchodów na dany rok kalendarzowy oraz rozliczenie preliminarza za rok ubiegły - według wzorów stanowiących załączniki nr: 1 i 2 do niniejszego Regulaminu,
  - 2) prowadzi i uaktualnia ewidencję osób objętych opieką socjalną placówki - według wzorów stanowiących załączniki nr: 3A, 3B, 3C, 3D do niniejszego Regulaminu,
  - 3) przyjmuje i ewidencjonuje wnioski oraz dokonuje ich analizy formalnej i merytorycznej,
  - 4) przygotowuje propozycje decyzji o przyznaniu osobom uprawnionym świadczeń z Funduszu,
  - 5) sporządza protokoły uzgodnień,
  - 6) prowadzi indywidualną (dla każdej osoby uprawnionej) ewidencję przyznanych świadczeń z Funduszu - według wzoru stanowiącego załącznik nr 4 do niniejszego Regulaminu,
  - 7) zestawienie sald pożyczek - wg stanu na koniec roku kalendarzowego - udzielonych osobom uprawnionym - według wzoru stanowiącego załącznik nr 5 do Regulaminu ZFŚS.

§ 4

Uzgodnieniom ze związkami zawodowymi podlegają:

- 1) Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,
- 2) zmiany wprowadzane do istniejącego regulaminu w formie aneksów,
- 3) załączniki do Regulaminu,
- 4) preliminarz wpływów i wydatków z Funduszu,
- 5) sprawozdanie z realizacji preliminarza za rok ubiegły,
- 6) wszelkie decyzje o przydziale świadczeń z Funduszu,
- 7) zasady prowadzenia wspólnej działalności socjalnej w ramach Funduszu.

§ 5

1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzy się (z zastrzeżeniem § 5.2.) z:
  - 1) corocznego odpisu podstawowego na każdego pracownika zatrudnionego, a także przebywającego na urlopie wychowawczym, wyliczonego od podstawy (37,5 % przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w roku poprzednim lub drugim półroczu roku poprzedniego),
  - 2) corocznego odpisu na nauczycieli w wysokości ustalonej jako iloczyn planowanej, przeciętnej w danym roku kalendarzowym, liczby nauczycieli zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć (po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć) skorygowanej w końcu roku do faktycznej przeciętnej liczby zatrudnionych nauczycieli (po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć) i 110 % kwoty bazowej określonej dla nauczycieli corocznie w ustawie budżetowej – tj. zgodnie z zapisami art. 53 ust 1 oraz art. 30 ust. 3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela,
  - 3) corocznego odpisu na nauczycieli - emerytów i rencistów objętych opieką socjalną placówki w wysokości 5 % pobieranych przez nich aktualnie emerytur i rent ,
  - 4) corocznego odpisu na pozostałych emerytów i rencistów objętych opieką socjalną placówki w wysokości 6,25 % przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w roku poprzednim lub w drugim półroczu roku poprzedniego, jeżeli przeciętne wynagrodzenie z tego okresu stanowiło kwotę wyższą na każdą osobę uprawnioną do opieki socjalnej zakładu,
  - 5) wysokość odpisu może być zwiększona o 6,25 % przeciętnego wynagrodzenia na każdą osobę uprawnioną posiadającą orzeczenie o znacznym lub umiarkowanym stopniu niepełnosprawności.
2. Środki Funduszu zwiększa się o:
  - 1) odsetki bankowe od środków Funduszu,
  - 2) darowizny oraz zapisy osób fizycznych i prawnych.
3. Kwota naliczonego odpisu podstawowego na dany rok kalendarzowy (wraz ze zwiększeniami, o których mowa w art. 5 ustawy), podlega przekazaniu na rachunek Funduszu w wysokości i terminach określonych przepisami ustawy. Środki Funduszu są gromadzone na odrębnym rachunku bankowym nr: .....
4. Środki Funduszu niewykorzystane w danym roku kalendarzowym przechodzą na rok następny.

§ 6

Za błędne decyzje dotyczące administrowania Funduszem wszelką odpowiedzialność ponosi pracodawca. Związkom zawodowym przysługuje prawo dochodzenia roszczeń w przypadku niezgodnego z ustawami i innymi aktami prawnymi wydatkowania środków Funduszu.

### **III. Osoby uprawnione do korzystania z Funduszu.**

#### § 7

1. Do korzystania ze świadczeń Funduszu uprawnione są wszystkie osoby, którym prawo do korzystania z Funduszu dał przepis zawarty w art. 2, pkt. 5 ustawy oraz osoby, którym prawo to nadał pracodawca w uzgodnieniu ze związkami zawodowymi.  
Są to w szczególności :
  - 1) pracownicy zatrudnieni na czas nieokreślony i określony na podstawie umowy o pracę, wyboru, mianowania - w pełnym i niepełnym wymiarze czasu pracy,
  - 2) pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych, macierzyńskich, zdrowotnych i innych (z wyłączeniem urloпów bezpłatnych),
  - 3) emeryci i renciści (byli pracownicy szkoły), członkowie rodzin po zmarłych pracownikach oraz emerytach i rencistach, jeżeli byli na utrzymaniu osoby zmarłej i uzyskali rentę rodzinną,
  - 4) osoby objęte opieką socjalną w drodze art. 53 ust. 3a ustawy *Karta Nauczyciela*,
  - 5) inne osoby objęte opieką socjalną placówki - wskazane w drodze porozumienia zawartego pomiędzy pracodawcą a związkami zawodowymi działającymi w placówce,
  - 6) członkowie rodzin osób uprawnionych.
2. Do uprawnionych członków rodzin, o których mowa w § 7 ust. 1 pkt. 6 Regulaminu zalicza się:
  - 1) pozostające na utrzymaniu i wychowaniu osoby uprawnionej dzieci własne, dzieci współmałżonka, dzieci przysposobione oraz przyjęte na wychowanie w ramach rodziny zastępczej w wieku do lat 18, a jeżeli kształcą się w szkole - do czasu ukończenia nauki, nie dłużej jednak niż do ukończenia 25 lat,
  - 2) osoby wymienione w pkt. 1 - niezdolne do żadnej pracy - bez względu na wiek (legitymujące się stosownym orzeczeniem o niepełnosprawności),
  - 3) współmałżonków.

### **IV. Przeznaczenie Funduszu Świadczeń Socjalnych**

#### § 8

Środki Funduszu przeznaczone są na działalność socjalną w zakresie:

1. Dofinansowywania różnych form wypoczynku urloпowego i wakacyjnego osób uprawnionych, zwłaszcza wczasów, sanatoriów, kolonii letnich, obozów młodzieżowych, zimowisk itp., a także wypoczynku organizowanego we własnym zakresie.
  - 1) nauczycielom przysługuje obligatoryjnie określone art. 53 pkt 1a Karty Nauczyciela świadczenie urloпowe.
  - 2) nauczycielom i pracownikom administracji i obsługi oraz emerytom i rencistom objętym opieką socjalną przysługuje dofinansowanie określonej we wniosku formy wypoczynku (zależnie od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej).
  - 3) dzieciom pracowników oraz dzieciom pozostałych osób uprawnionych przysługuje dofinansowanie do określonej we wniosku formy wypoczynku (zależnie od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej). W przypadku dofinansowania wypoczynku zimowego należy wykorzystać algorytm różnicowania zastosowany w okresie letnim roku poprzedniego.

2. Dofinansowywania działalności kulturalno-oświatowej organizowanej w postaci imprez artystycznych, kulturalnych (z wyłączeniem uroczystości szkolnych) oraz zakupu biletów wstępu na te imprezy (zależnie od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej).
3. Dofinansowywanie działalności sportowo - rekreacyjnej organizowanej w postaci różnych ogólnodostępnych form rekreacji ruchowej, uczestnictwa w masowych imprezach sportowych lub zakupu biletów wstępu na imprezy sportowe i rekreacyjne (zależnie od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej).
4. Dofinansowywania imprez dla dzieci osób uprawnionych oraz zakupu paczek świątecznych dla dzieci od 2 do lat 16.
5. Bezzwrotnych zapomóg dla osób uprawnionych, które znalazły się w trudnej sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej z powodu zdarzeń losowych (np. kradzież, włamanie, pożar, zalanie mieszkania, ciężkiej lub długotrwałej choroby, a także w wyniku innych obiektywnych czynników, które w znacznym stopniu wpłynęły na pogorszenie warunków życiowych i bytowych). Wysokość zapomóg ustala się zgodnie z algorytmem określonym w załączniku nr 6C do niniejszego Regulaminu. Nauczyciele nie są uprawnieni do otrzymania zapomogi losowej z tytułu swojej choroby.
6. Świadczeń rzeczowych lub finansowych dla osób uprawnionych (zależnie od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej).
7. Pomocy zwrotnej na cele mieszkaniowe prowadzonej, na podstawie odrębnej umowy, w ramach wspólnej działalności socjalnej.

#### § 9

1. Dopuszcza się możliwość dofinansowania działalności kulturalno-oświatowej, działalności sportowo-rekreacyjnej bez konieczności różnicowania wysokości świadczeń pod warunkiem, że maksymalna, łączna wartość świadczeń przyznanych w ciągu roku, przypadająca na osobę - na obie formy - nie przekracza 10 % minimalnego wynagrodzenia, o którym mowa w ustawie z dnia 20 października 2002 roku *o minimalnym wynagrodzeniu* (Dz. U. z 2002 r. Nr 200, poz. 1679 z późn. zm.).
2. Dopuszcza się możliwość dofinansowania zakupu paczek świątecznych dla dzieci od 2 do lat 16 bez konieczności różnicowania ich wartości pod warunkiem, że ich łączna wartość dla osoby uprawnionej nie przekracza 5 % minimalnego wynagrodzenia, o którym mowa w ustawie z dnia 20 października 2002 roku *o minimalnym wynagrodzeniu* (Dz. U. z 2002 r. Nr 200, poz. 1679 z późn. zm.).

#### § 10

Z podatku dochodowego od osób fizycznych wyłączone są:

1. Bezzwrotne zapomogi (§ 8 ust. 5 Regulaminu) - do wysokości określonej w odrębnych przepisach.
2. Wartość rzeczowych i finansowych świadczeń - do wysokości określonej odrębnymi przepisami.
3. Świadczenia otrzymywane przez emerytów i rencistów do wysokości nie przekraczających w roku podatkowym kwoty 2280 zł łącznie( z wszystkich źródeł).
4. Dopłaty do zorganizowanego wypoczynku dzieci i młodzieży do lat 18 przekazywane za pośrednictwem banku na rachunek organizatora wypoczynku.

## **V. Zasady przyznawania świadczeń socjalnych**

### § 11

Priorytety w przyznawaniu świadczeń z Funduszu oraz ich wysokość uzależnia się od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej (zasady różnicowania świadczeń stanowią załączniki nr 6A i 6B do niniejszego Regulaminu).

### § 12

Wysokość świadczeń oraz ich rodzaj uzależnione są od wysokości środków zgromadzonych na koncie Funduszu i od preliminarza określającego ilość środków przeznaczonych na realizację poszczególnych form działalności socjalnej.

### § 13

1. Osoba ubiegająca się o przyznanie świadczenia jest zobowiązana złożyć do pracodawcy (w terminach wskazanych w planie wpływów i wydatków przyjętych na dany rok) wniosek o przyznanie świadczenia, według wzoru stanowiącego załącznik nr 7 do niniejszego Regulaminu, zawierający oświadczenie o sytuacji życiowej i materialnej rodziny oraz wyliczoną wysokość dochodu przypadającego na osobę w rodzinie z okresu ostatnich 3 miesięcy, a w przypadku zapomóg - uzasadnienie.
2. Do składania wniosków uprawnione są osoby wymienione w § 7 pkt od 1) do 5) Regulaminu oraz organizacje związkowe działające w ich imieniu.
3. W razie powzięcia wątpliwości co do zgodności z rzeczywistością danych osobowych podanych w oświadczeniu, o którym mowa w ust. 1a, Pracodawca może żądać od Wnioskodawcy przedłożenia dodatkowych dokumentów, w szczególności zaświadczenia z banku lub deklaracji PIT. W tym celu Pracodawca wzywa wnioskodawcę na piśmie do przedłożenia dokumentów w terminie 14 dni od dnia otrzymania wezwania.
4. Dochód oblicza się z uwzględnieniem wszelkich przychodów po odliczeniu składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe oraz na ubezpieczenia chorobowe, określonych w przepisach o systemie ubezpieczeń społecznych z uwzględnieniem dochodów uzyskiwanych przez wszystkich członków rodziny prowadzących wspólne gospodarstwo domowe. Wspólne gospodarstwo domowe stanowią następujące osoby:
  - 1) współmałżonek,
  - 2) konkubent,
  - 3) dzieci własne, dzieci współmałżonka, dzieci przysposobione oraz przyjęte na wychowanie w ramach rodziny zastępczej w wieku do lat 18, a jeżeli się kształcą - do czasu ukończenia nauki, nie dłużej niż do ukończenia 25-go roku życia,
  - 4) osoby wymienione w pkt. 2 - niezdolne do żadnej pracy - bez względu na wiek (legitymujące się stosownym orzeczeniem o niepełnosprawności), pod warunkiem, że razem zamieszkują i/lub uczestniczą we wspólnych kosztach utrzymania.

Wysokość dochodu na jednego członka rodziny oblicza się zgodnie ze wzorem:

$$W = \frac{S}{L}$$

gdzie:

*W - WYSOKOŚĆ DOCHODU NA JEDNEGO CZŁONKA RODZINY*

*S - SUMA DOCHODÓW UZYSKIWANYCH PRZEZ WSZYSTKIE OSOBY  
POZOSTAJĄCE WE WSPÓLNYM GOSPODARSTWIE DOMOWYM*

*L - LICZBA OSÓB POZOSTAJĄCYCH WE WSPÓLNYM GOSPODARSTWIE  
DOMOWYM*

Do dochodu zalicza się:

- składniki wynagrodzeń osobowych,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne,
- dochód z działalności gospodarczej,
- zasiłki z ubezpieczenia społecznego (z wyjątkiem pogrzebowych, porodowych i pielęgnacyjnych),
- emerytury i renty,
- dochód z najmu,
- dochód z pracy dodatkowej (np. praca agencyjna, umowy zlecenia, umowy o dzieło),
- stypendia i wynagrodzenia ucznia pobierającego naukę zawodu,
- zasiłek dla bezrobotnych,
- dochód z gospodarstwa rolnego obliczony na podstawie zaświadczenia z Urzędu Gminy (1 ha przeliczeniowy),
- alimenty.

Dla osoby płacącej alimenty stanowią one koszt, o który należy pomniejszyć dochód wykazany we wniosku (pod warunkiem udokumentowania faktu płacenia alimentów oraz podania ich wysokości z ostatnich trzech miesięcy).

5. Dochód z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej i współpracy przy prowadzeniu tej działalności przyjmuje się w wysokości faktycznie osiąganego dochodu, a w przypadku wykazywanej straty w wysokości nie niższej niż kwoty stanowiące podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne. Jeśli z tytułu działalności lub współpracy nie istnieje obowiązek ubezpieczenia społecznego dochód stanowi kwota faktycznie osiągniętych dochodów w okresie ostatnich 12 miesięcy (średnia w przeliczeniu na jeden miesiąc).

§ 14

1. Świadczenia socjalne finansowane z Funduszu nie są świadczeniami należnymi. Osoby, których wnioski zostały rozpatrzone odmownie, nie mogą dochodzić roszczeń o jakiegokolwiek wypłaty z tego tytułu w późniejszym terminie - dotyczy to sytuacji, gdy odmowa nie jest sprzeczna z zasadami dysponowania środkami Funduszu.
2. W przypadku, gdy podnoszone są wątpliwości co do zasad przyjętych przy rozpatrywaniu wniosków:
  - 1) zainteresowane osoby mogą wystąpić do pracodawcy o ponowne rozpatrzenie ich wniosku,
  - 2) wniosek ten winien być złożony w terminie 7 dni od powzięcia informacji o podjętej decyzji,
  - 3) pracodawca, w terminie 14 dni rozpatruje wniosek i w uzgodnieniu z organizacjami związków zawodowych podejmuje ostateczną decyzję, o której powiadamia wnioskodawcę.

§ 15

1. Osoba uprawniona do korzystania ze świadczeń Funduszu korzystać może w ciągu roku z różnych form działalności socjalnej określonych w Regulaminie.
2. W przypadku szczególnie trudnej sytuacji materialnej, życiowej i rodzinnej osoby uprawnionej pomoc z Funduszu można przyznać częściej niż raz w roku (z wyjątkiem § 8 pkt 1).
3. Wypłaty przyznanych świadczeń dokonuje się na podstawie listy wypłat zatwierdzonej przez pracodawcę. Podstawą sporządzenia listy wypłat jest protokół uzgodnień pomiędzy pracodawcą a związkami zawodowymi.

§ 16

Zobowiązania pracodawcy w zakresie przetwarzania danych osobowych:

1. Pracodawca dokonuje przeglądu danych osobowych, które zostały mu przekazane przez Wnioskodawców w celu ustalenia niezbędności ich dalszego przechowywania. Przeglądy są dokonywane w terminie do dnia np. 31 marca za każdy poprzedni rok kalendarzowy.
2. W przypadku, gdy stwierdzono, że dalsze przechowywanie danych osobowych, o których mowa w art. 8 ust. 1a, jest zbędne do przyznawania, ustalania wysokości świadczeń z Funduszu, jak również dochodzenia praw lub roszczeń od Uprawnionych, dane te należy niezwłocznie usunąć.
3. Do przetwarzania danych osobowych o stanie zdrowia uprawnionych uprawniona jest wyłącznie osoba, której udzielono pisemnego upoważnienia do przetwarzania tych danych osobowych.
4. Osoba dopuszczona do przetwarzania danych o stanie zdrowia jest zobowiązana do zachowania ich w tajemnicy, w związku z czym przed rozpoczęciem przetwarzania tych danych jest ona obowiązana do złożenia stosowanego oświadczenia.

**VI. Postanowienia końcowe**

§ 17

W sprawach nieuregulowanych niniejszym Regulaminem mają zastosowanie obowiązujące przepisy prawa.

§ 18

Pracodawca może zażądać od wnioskodawcy szczegółowego udokumentowania wykazanych dochodów oraz złożenia dodatkowych wyjaśnień i zaświadczeń .

§ 19

Na wniosek pracodawcy lub związków zawodowych i w uzgodnieniu z nimi mogą być dokonywane - w formie aneksów - zmiany w niniejszym Regulaminie.

§ 20

Regulamin uzgodniony i podpisany przez pracodawcę i związki zawodowe wchodzi w życie

z dniem podpisania i staje się obowiązującym aktem prawnym i jest udostępniany wszystkim zainteresowanym osobom.

§ 21

W momencie wejścia w życie niniejszego Regulaminu tracą moc wcześniejsze regulaminy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.