**SZKOŁA PODSTAWOWA IM. PPOR. EMILII GIERCZAK W ŁĄCKU**

**REGULAMIN ZAKŁADOWEGO FUNDUSZU ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH**

I. PODSTAWA PRAWNA WYDANIA REGULAMINU

1. Zasady tworzenia zakładowego funduszu świadczeń socjalnych i zasady gospodarowania jego środkami określają przepisy:

* Ustawy z dnia 04 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych   
  (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 923, 2666),
* Ustawy z dnia 26 lipca 1991 roku o podatku dochodowym od osób fizycznych   
  (t.j. Dz.U. z 2022 r., poz.2647, 2687, 2745, z 2023 r. poz. 28),
* Ustawy z dnia 26 czerwca 1974 roku Kodeks Pracy (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1510, 1700, 2140),
* Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 marca 2009 r.   
  w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2009 r. Nr 43 poz. 349),
* Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 14 września 2021 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2023 r. (Dz. U. z 2022 r. poz. 1952),
* Ustawa z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1762, z 2022 r. poz. 935, 1116, 1700, 1730),
* Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych   
  i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119/1 z 04.05.2016 r.),
* Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 15 lipca 2021 roku w sprawie zweryfikowanych kryteriów dochodowych oraz kwot świadczeń pieniężnych z pomocy społecznej (Dz.U. z 2021 roku poz. 1296),
* Ustawa z 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 333).

II. POSTANOWIENIA OGÓLNE

§ 1

1. Ilekroć w regulaminie jest mowa o:

1) szkole, rozumie się przez to Szkołę Podstawową im. ppor. Emilii Gierczak w Łącku;

2) funduszu, rozumie się przez to zakładowy fundusz świadczeń socjalnych;

3) odpisie podstawowym, rozumie się przez to 37,5% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w roku poprzednim lub w II półroczu roku poprzedniego, jeżeli przeciętne wynagrodzenie z tego okresu stanowiło kwotę wyższą.

§ 2

1. Coroczny odpis podstawowy tworzy się z:

1) odpisu dla pracowników pedagogicznych będącego iloczynem przeciętnej liczby zatrudnionych nauczycieli i 110% kwoty bazowej;

2) odpisu dla pracowników niebędących nauczycielami będącego iloczynem przeciętnej liczby

zatrudnionych i odpisu podstawowego;

3) odpisu dla emerytów i rencistów, byłych nauczycieli, w wysokości 5% pobieranych przez nich emerytur i rent;

4) odpisu dla emerytów i rencistów niebędących nauczycielami w wysokości 6,25% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w roku poprzednim lub w II półroczu roku poprzedniego, jeżeli przeciętne wynagrodzenie z tego okresu stanowiło kwotę wyższą.

§ 3

1. Fundusz zwiększa się o:

1) darowizny oraz zapisy osób fizycznych i prawnych;

2) odsetki od środków Funduszu pochodzących od oprocentowania środków na rachunku bankowym, o ile są naliczane;

3) inne środki określone w odrębnych przepisach.

§ 4

1. Podstawę prawną gospodarowania Funduszem stanowią przepisy ustawy o zfśs, niniejszy regulamin, w tym zatwierdzony coroczny plan wydatków z funduszu (plan rzeczowo-finansowy), ustalony w terminie do końca stycznia w roku, w którym naliczany jest odpis.

§ 5

1. Regulamin, roczny plan finansowy, sprawozdanie z realizacji planu finansowego za rok ubiegły oraz wszelkie załączniki i zmiany regulaminu wymagają uzgodnienia z organizacjami związkowymi.

§ 6

1. Środkami Funduszu administruje Organizator.

2. W przypadku wnioskowania o przyznanie świadczeń niezgodnie z ustawą o zfśs oraz niniejszym regulaminem Organizator ma obowiązek wstrzymania realizacji przedmiotowego świadczenia.

3. Odpowiedzialność za gospodarowanie środkami Funduszu ponosi Organizator.

4. Środki Funduszu są gromadzone na odrębnym rachunku bankowym.

5. Środki niewykorzystane w danym roku kalendarzowym przechodzą na rok następny.

III. PRZEZNACZENIE ŚRODKÓW FUNDUSZU

§ 7

1. Środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych przeznacza się na:

1) świadczenie urlopowe dla czynnych nauczycieli;

2) świadczenie wczasowo-wypoczynkowe dla pracowników obsługi szkoły;

3) dofinansowanie wypoczynku letniego lub zimowego dla dzieci osób uprawnionych;

4) wypoczynek organizowany w formie turystyki grupowej;

5) działalność kulturalno-oświatową i sportowo-rekreacyjną, w postaci dofinansowania imprez artystycznych, kulturalnych i rozrywkowych oraz zakupu grupowych biletów wstępu na takie imprezy; imprez integracyjnych dla wszystkich uprawnionych;

6) bezzwrotną pomoc rzeczową lub finansową dla osób uprawnionych w związku ze zwiększonymi wydatkami w okresie jesienno-zimowym;

7) zapomogi zdrowotne i losowe;

8) zwrotną pomoc na cele mieszkaniowe (pożyczka mieszkaniowa).

2. Pozostawia się 1% rezerwy środków Funduszu na cele dofinansowania świadczeń wymienionych w pkt. 1 lub nadzwyczajnych potrzeb dodatkowych.

IV. OSOBY UPRAWNIONE DO ŚWIADCZEŃ Z FUNDUSZU

§ 8

1. Osobami uprawnionymi do korzystania z Funduszu są:

1) pracownicy Szkoły Podstawowej im. ppor. Emilii Gierczak w Łącku zatrudnieni w pełnym i niepełnym wymiarze godzin na podstawie umowy o pracę lub mianowania bez względu na okres zatrudnienia i wymiar czasu pracy;

2) pracownicy przebywający na urlopach wychowawczych, nauczyciele przebywający na urlopach dla poratowania zdrowia oraz nauczyciele przeniesieni w stan nieczynny, osoby objęte nauczycielskim świadczeniem kompensacyjnym;

3) emeryci i renciści, których ostatnim miejscem pracy przed odejściem na emeryturę lub rentę była szkoła;

4) członkowie rodzin osób wymienionych w pkt. 1, 2, 3:

a) współmałżonek pozostający na wyłącznym utrzymaniu uprawnionego,

b) pozostające na utrzymaniu i wychowaniu dzieci własne, dzieci współmałżonka wymienionego w punkcie a, dzieci przysposobione, dzieci przyjęte na wychowanie w ramach rodziny zastępczej - do lat 18, a jeżeli się kształcą, do czasu ukończenia nauki, nie dużej jednak niż do ukończenia 26 lat, natomiast jeżeli posiadają orzeczenie o znacznym stopniu niepełnosprawności lub inne traktowane na równi - bez ograniczenia wieku,

c) dzieci pozostałe po zmarłych w okresie zatrudnienia pracownikach, utrzymujące się z renty

po pracowniku - do 18 lat, a jeżeli pobierają naukę , do czasu jej ukończenia, nie dłużej niż do 26 lat.

V. ZASADY PRZYZNAWANIA ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH

§ 9

1. Świadczenia z Funduszu określone w § 7 przyznaje Organizator w uzgodnieniu ze związkami zawodowymi.

2. Wysokość przyznanych świadczeń osobom uprawnionym uzależnia się od ich sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej.

3. Oceny sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej dokonuje się na podstawie oświadczenia złożonego przez uprawnionego, w którym należy wykazać średni miesięczny dochód brutto przypadający na jednego członka rodziny za ubiegły rok kalendarzowy, po przedstawieniu zeznania podatkowego lub innych wymaganych dokumentów potwierdzających wysokość dochodu uzyskanego ze wszystkich źródeł przez wszystkich członków rodziny: dochody z tytułu zatrudnienia, dochody z tytułu prowadzenia własnej działalności gospodarczej, dochody z posiadanego gospodarstwa rolnego, alimenty na dzieci pozostające na utrzymaniu uprawnionego do świadczeń, zasiłek dla bezrobotnych.

4. W sytuacji braku dochodów poszczególnych członków rodziny uprawnionego do świadczeń, należy przedstawić dokumenty potwierdzające tę sytuację:

1) zaświadczenie ze szkoły/uczelni o pobieraniu nauki, a w przypadku studiów o odbywaniu ich w formie stacjonarnej;

2) zaświadczenie o zarejestrowaniu w Urzędzie Pracy i pozostawaniu bez prawa do zasiłku.

5. Wymagane przez Organizatora złożenie informacji o sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej w celu ustalenia świadczenia jest zgodne z Art. 23 ustawy o ochronie danych osobowych oraz Art. 221 § 3 Kodeksu pracy. Niezłożenie oświadczenia w terminie podanym do powszechnej wiadomości, tj. do 31 maja w roku, w którym przyznawane jest świadczenie, jest podstawą do odmowy przyznania świadczeń z Funduszu.

6. Pracownik może złożyć oświadczenie o nieujawnianiu dochodów rodziny. W takiej sytuacji, ze względu na niemożność weryfikacji dochodów przypadających na członka rodziny, przyznane zostanie świadczenie na poziomie właściwym dla osób o najkorzystniejszej sytuacji socjalnej, a więc najniższe świadczenie.

7. Osoba korzystająca ze świadczeń pochodzących ze środków Funduszu, która złożyła oświadczenie niezgodne z prawdą, przedłożyła sfałszowany dokument lub w inny sposób świadomie i celowo wprowadziła Organizatora w błąd albo wykorzystała przyznane środki niezgodnie z ich przeznaczeniem, traci prawo do korzystania ze środków Funduszu przez okres 1 roku.

8. Świadczenia przyznawane są zgodnie z tabelami przedstawionymi w załączniku nr 1.

9. Treść załącznika nr 1 może zostać zmieniona w dowolnym momencie w uzgodnieniu z zakładową organizacją związkową, jeżeli wystąpi taka konieczność ze względu na stan posiadanych środków.

§ 10

1. Osoby uprawnione starające się o pomoc bądź świadczenie socjalne składają każdorazowo

pisemne wnioski (nie dotyczy to świadczeń urlopowych dla nauczycieli). Z wnioskiem o dofinansowanie ogólnodostępnych usług i świadczeń organizowanych przez szkołę, np. wspólnego wyjazdu do kina, teatru, na wycieczkę itp. może wystąpić Dyrektor, Rada Pedagogiczna, zakładowa organizacja związkowa.

2. Świadczenia z Funduszu nie są świadczeniami obligatoryjnymi i nie mogą być przedmiotem

roszczeń.

3. Rencista lub emeryt zatrudniony w szkole, pobierający wynagrodzenie z osobowego funduszu płac, na złożony wniosek otrzyma tylko jedno świadczenie – jako pracownik.

VI. ŚWIADCZENIA URLOPOWE, WCZASOWO-WYPOCZYNKOWE I DOFINANSOWANIE WYPOCZYNKU DZIECI I MŁODZIEŻY

§ 11

1. Świadczenia wczasowo-wypoczynkowe realizuje się przez:

1) wypłacenie świadczenia urlopowego dla nauczycieli Art. 53 Karty Nauczyciela;

2) świadczenie wczasowo-wypoczynkowe dla pracowników obsługi;

3) **dofinansowanie wypoczynku dzieci i młodzieży** zakupionego indywidualnie przez osoby uprawnione w formie kolonii, obozów, zimowisk itp. organizowanych przez wyspecjalizowane podmioty; maksymalnie do **2000 zł poniesionych kosztów, w kwocie** liczonej procentowo wg tabeli dofinansowania.

2. Warunkiem dofinansowania, o którym mowa w ust. 1 p. 2), jest korzystanie przez pracownika z przysługującego urlopu w wymiarze 14 dni nieprzerwanego wypoczynku.

3. Wnioski o świadczenie na wypoczynek dzieci i młodzieży rozpatrywane będą od 01.10 każdego roku.

4. Wypłata przyznanej kwoty dofinansowania do wczasów, kolonii, obozów, zimowisk itp. dla dzieci uwarunkowana jest przedłożeniem odpowiedniego dowodu zapłaty za imprezę.

VII. ŚWIADCZENIA RZECZOWE I FINANSOWE

§ 12

1. Świadczenia przyznawane są w następujących formach:

1) pomoc rzeczowa polegająca na zakupie określonych towarów;

2) pomoc finansowa – realizowana przez wypłatę zapomóg pieniężnych.

2. Ze świadczeń mogą korzystać osoby uprawnione znajdujące się w trudnej sytuacji życiowej

lub potrzebujące doraźnej pomocy na umotywowany wniosek.

3. Do wniosku o przyznanie zapomogi socjalnej wnioskodawca powinien dołączyć odpowiednie do zaistniałej sytuacji życiowej dokumenty, potwierdzające zasadność udzielenia

zapomogi w przypadku:

1) choroby uprawnionego – zaświadczenie lekarskie, rachunki, faktury VAT za zakupione lekarstwa, płatne badania lekarskie, rehabilitację, sprzęt inwalidzki, usługi medyczne; **zgodnie z poniesionymi kosztami - maksymalnie do kwoty 2000 zł, jeden raz w roku kalendarzowym**;

2) śmierci osoby pozostającej na wyłącznym utrzymaniu uprawnionego (żony/męża, dziecka) lub śmierci uprawnionego do świadczeń, na utrzymaniu którego pozostawali mąż/żona, dziecko – kserokopię odpisu skróconego aktu zgonu; rachunki, faktury VAT za zakupione towary i usługi - **zgodnie z poniesionymi kosztami - maksymalnie do kwoty 2000 zł**;

3) indywidualne zdarzenia losowe (kradzież, pożar, wypadek itp.) – zaświadczenia lub protokół

odpowiedniego organu, oświadczenie świadka itp.; **zgodnie z poniesionymi kosztami – w kwocie ustalonej przez Organizatora w miarę posiadanych środków**.

4. **Świadczenie socjalne rzeczowe lub finansowe** mogą być także przyznawane raz w roku w związku ze zwiększonymi wydatkami w okresie jesienno-zimowym - **zgodnie z tabelą dopłat**.

5. Zapomogi i świadczenia socjalne, finansowane z Funduszu są uznaniową formą pomocy osobom znajdującym się w sytuacji, o której mowa w pkt. 2-4, a ich wysokość i termin przyznania uzależnia się od wysokości środków pieniężnych znajdujących się w dyspozycji Funduszu w momencie ubiegania się o świadczenie.

VIII. DZIAŁALNOŚĆ KULTURALNO-OŚWIATOWA, SPORTOWO-REKREACYJNA, TURYSTYCZNA I INNE IMPREZY

§ 13

1. Działalność sportowo-rekreacyjna, kulturalno-oświatowa, turystyczna przy uwzględnieniu kryteriów socjalnych, dotyczą w szczególności:

1) **wypoczynku zorganizowanego przez pracodawcę w formie turystyki grupowej** (np. wycieczki – min. 10 pracowników); **dofinansowanie maksymalnie do kwoty 1200 zł poniesionych kosztów liczonej procentowo wg tabeli dofinansowania lub w uzgodnieniu z Organizatorem;**

2) **zakup biletów grupowych** (min. 10 pracowników) wstępu do kina, teatru, na imprezy sportowo-rekreacyjne, koncerty muzyczne; **maksymalnie do kwoty 300,00 zł poniesionych kosztów liczonej procentowo wg tabeli dofinansowania**;

3) imprezy integracyjne dla wszystkich uprawnionych (do dwóch w roku) **w uzgodnieniu z organizatorem, w miarę posiadanych środków**;

2. Zasady i tryb uczestnictwa w imprezach ustalane będą każdorazowo i podawane do powszechnej wiadomości.

IX. ZASADY UDZIELANIA POMOCY ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU NA CELE MIESZKANIOWE

§ 14

1. Osobami uprawnionymi do otrzymania zwrotnej pomocy finansowej na cele mieszkaniowe

są pracownicy zatrudnieni w pełnym i niepełnym wymiarze czasu pracy oraz emeryci i renciści

– byli pracownicy, osoby objęte świadczeniem kompensacyjnym, osoby przebywające na urlopie dla poratowania zdrowia.

2. Pracownicy zatrudnieni na czas określony mogą ubiegać się o przyznanie pożyczki w wysokości umożliwiającej jej spłatę w okresie zatrudnienia.

3. Warunkiem przyznania pożyczki mieszkaniowej jest złożenie wniosku przez uprawnionego pracownika.

4. Pożyczki mieszkaniowe nie podlegają oprocentowaniu.

5. Pożyczka mieszkaniowa podlega natychmiastowej spłacie w całości w sytuacji:

1) wygaśnięcia stosunku pracy w następstwie porzucenia pracy przez pracownika,

2) rozwiązania stosunku pracy w trybie art. 52 Kodeksu pracy,

3) rozwiązania stosunku pracy za wypowiedzeniem przez pracownika.

6. Osoba ubiegająca się o pożyczkę musi mieć dwóch poręczycieli zatrudnionych w szkole; poręczycielem pożyczki może być wyłącznie osoba zatrudniona na czas nieokreślony.

7. Podstawę przyznania pożyczki stanowi umowa zawarta z osobą ją otrzymującą, w której określa się wysokość pożyczki, okres spłat, wysokość rat.

8. Okres spłaty pożyczki wynosi nie więcej niż 5 lat.

9. Kolejna pożyczka może być udzielona po spłaceniu poprzedniej.

10. Rozpoczęcie spłaty następuje w następnym miesiącu od daty jej przyznania.

11. O kolejności przyznania decyduje data złożenia wniosku.

12. Czas oczekiwania na wypłacenie pożyczki może wynosić do trzech miesięcy.

13. Termin spłaty pożyczki może być przedłużony na uzasadniony wniosek. Decyzje w tych sprawach podejmuje Organizator.

14. Pożyczki mieszkaniowe mogą być przeznaczone na:

1) remont i modernizacje mieszkania oraz domu jednorodzinnego - **6 000 zł**,

2) budowę domu jednorodzinnego - **12000 zł**,

3) zakup lub wykup mieszkania lub domu jednorodzinnego na własność - **12000 zł**,

4) adaptację pomieszczenia na cele mieszkaniowe - **6000 zł**,

5) kaucję i opłaty wnoszone w związku z uzyskaniem mieszkania/domu jednorodzinnego

lub jego zamianę na inne - **12000 zł**.

15. Pożyczka niespłacona przez zmarłego pożyczkobiorcę nie podlega spłaceniu przez poręczycieli. Pozostała kwota zadłużenia ulega umorzeniu.

16. Jeżeli w danym roku na fundusz mieszkaniowy zostaną przekazane środki z nowego odpisu, są one gromadzone i przechodzą na następne lata, zwiększając pulę środków przeznaczoną na pożyczki mieszkaniowe.

X. POSTANOWIENIA KOŃCOWE i UZUPŁNIAJĄCE

§ 15

W sprawach nieuregulowanych postanowieniami niniejszego regulaminu mają zastosowania

powszechnie obowiązujące zasady i przepisy prawa.

§ 16

Postanowienia regulaminu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych zostają podane do wiadomości osób uprawnionych do korzystania z Funduszu.

§17

Wzory wniosków o udzielenie świadczeń z Funduszu, umów o pożyczkę na cele mieszkaniowe

oraz oświadczeń o wysokości osiąganych dochodów stanowią załączniki do regulaminu.

§ 18

Regulamin wchodzi w życie z dniem 01.02.2023 r.

W uzgodnieniu:

Dyrektor Szkoły Zakładowa organizacja związkowa

.............................................................. ..............................................................

**Załącznik nr 1**

**Tabele maksymalnych dopłat**

**Załącznik nr 2**

**Plan dochodów i preliminarz wydatków ZFŚS na rok 2023**