

**REGULAMIN ZAKŁADOWEGO FUNDUSZU ŚWIADCZEŃ
SOCJALNYCH W ZESPOLE SZKÓŁ CENTRUM KSZTAŁCENIA
ROLNICZEGO IM. WINCENTEGO WITOSA W LEŚNEJ PODLASKIEJ**

*Aktualizacja Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych
z dnia 07 listopada 2022 r.*

Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych opracowany został na podstawie:

1. Ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych
2. 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. 2009. 43. 349 z późniejszymi zmianami);
3. Ustawy z 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela
4. Ustawy z 23 maja 1991 r. o związkach zawodowych

I. Tworzenie Funduszu

§ 1

1. Fundusz Socjalny w ZSCKR w Leśnej Podlaskiej tworzony jest z corocznego odpisu podstawowego naliczonego w stosunku do przeciętnej liczby zatrudnionych oraz ewentualnych zwiększeń, zgodnie z zasadami określonymi w art. 5 i 7 ustawy o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych;

a/ 37,5% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w roku poprzednim lub w drugim półroczu roku poprzedniego, jeżeli przeciętne wynagrodzenie z tego okresu stanowiło kwotę wyższą - dla pracowników niebędących nauczycielami zatrudnionych na umowę o pracę

b/ wysokość odpisu podstawowego może być zwiększona o 6,25% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego, na każdą osobę zatrudnioną, w stosunku do której orzeczono znaczny lub umiarkowany stopień niepełnosprawności

c/ 110% kwoty bazowej, o której mowa w art. 30 KN, obowiązującej w dniu 01 stycznia danego roku - dla nauczycieli

d/ 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- dla emerytów i rencistów byłych pracowników niebędących nauczycielami

e/ 5% pobieranych emerytur, rent oraz nauczycielskich świadczeń kompensacyjnych - dla emerytów i rencistów byłych nauczycieli

2. W ZSCKR środki ZFŚS gromadzone są na wyodrębnionym rachunku bankowym prowadzonym w złotych przez Narodowy Bank Polski .

2.1 Środki ZFŚS nie podlegają egzekucji, z wyjątkiem przypadków, gdy egzekucja jest prowadzona w związku z zobowiązaniami Funduszu.

3. Środki ZFŚS niewykorzystane w danym roku kalendarzowym przechodzą na rok następny.

4. Środki ZFŚS w ZSCKR zwiększa się o:

a/ odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym ZFŚS

b/ wpływy z oprocentowania udzielonych pożyczek z ZFŚS na cele mieszkaniowe

4.1. Ponadto środki mogą być zwiększone o:

c/ wpływy z opłat pobieranych od osób i jednostek organizacyjnych- korzystających z działalności socjalnej

d/ darowizny oraz zapisy osób fizycznych i prawnych

e/ wierzytelności likwidowanych zakładowych funduszy socjalnego i mieszkaniowego

f/ przychody z tytułu sprzedaży, dzierżawy i likwidacji środków trwałych służących działalności socjalnej, w części nieprzeznaczonej na utrzymanie lub odtworzenie zakładowych obiektów socjalnych

g/ przychody z tytułu sprzedaży i likwidacji zakładowych domów i lokali mieszkalnych w części nieprzeznaczonej na utrzymanie pozostałych zakładowych zasobów mieszkaniowych

h/ inne środki określone w odrębnych przepisach

5. Środkami Fundusz administruje Dyrektor ZSCKR w Leśnej Podlaskiej, który swoje decyzje konsultuje powołaną Komisją socjalną oraz z przedstawicielem organizacji związkowej działającej w szkole.

6. Podstawę gospodarowania środkami ZFŚS stanowią w/w przepisy oraz sporządzany do 31 marca każdego roku Preliminarz wydatków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych - akceptowany przez przedstawiciela związku zawodowego funkcjonującego w ZSCKR tj Związku Nauczycielstwa Polskiego.

7. W ramach środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w ZSCKR w Leśnej Podlaskiej utworzony jest Fundusz Mieszkaniowy.

8. Dyrektor może podjąć decyzję o przekazaniu środków wysokości do 10% odpisu rocznego na Fundusz Mieszkaniowy funkcjonujący w ramach ZFŚS.

9. W przypadku płynności przekazywania pożyczek na cele mieszkaniowe i regularnych wpłat pożyczkobiorców nie ma obowiązku dokonywania odpisów na Fundusz mieszkaniowy, a obroty wynikają z bieżących spłat.

II Osoby uprawnione do korzystania z Funduszu

§ 2.

1. Osobami uprawnionymi do korzystania z Funduszu są:

a/ Pracownicy zatrudnieni na podstawie mianowania, umowy o pracę na czas nieokreślony i na czas określony.

b/ emeryci i renciści ZSCKR, z którymi rozwiązana została umowa o pracę w związku z przejściem na emeryturę, rentę lub świadczenie emerytalne.

c/ osoby przebywające na długotrwałych zwolnieniach lekarskich, urlopach macierzyńskich, urlopach rodzicielskich, urlopach ojcowskich, urlopach wychowawczych.

d/ osoby przebywające na urlopach dla poratowania zdrowia, urlopach bezpłatnych oraz osoby przebywające w stanie nieczynnym

e/ Inne osoby, którym Dyrektor ZSCKR przyzna prawo do korzystania z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

III Kryteria przyznawania świadczeń z Funduszu Świadczeń Socjalnych

§ 3.

1. Przyznawanie świadczeń ma charakter uznaniowy i uzależnione jest od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osób uprawnionych. Świadczenia socjalne nie mają charakteru roszczeniowego.

2. Dyrektor ZSCKR nie jest zobligowany do przyznawania świadczenia socjalnego każdej wnioskującej osobie.

3. Warunkiem korzystania ze świadczeń z Funduszu w danym jest złożenie oświadczenia o wysokości dochodu osiągniętego przez osobę uprawnioną w roku poprzedzającym złożenie oświadczenia. **Wzór oświadczenia stanowi załącznik nr 1 do Regulaminu.**

4. Osoba uprawniona ma obowiązek ująć w oświadczeniu pełną wysokość dochodów uzyskiwanych przez wszystkie osoby zamieszkujące i prowadzące z uprawnionym wspólne gospodarstwo domowe. W celu wyliczenia poprawnej kwoty uwzględnić należy wszystkie dochody, bez względu na tytuł i źródło ich uzyskania, włącznie z: dochodami z umów o pracę oraz umów cywilno-prawnych, otrzymywanymi alimentami, stypendiami, emeryturami, rentami, dochodami z gospodarstwa rolnego, dochodami z działalności gospodarczej, przychodami z tytułu najmu lub dzierżawy, zasiłkami wypłacanymi osobom bezrobotnym i innymi wpływającymi na sytuację uprawnionego.

5. Na podstawie złożonych oświadczeń ustala się uprawnionym do korzystania z ZFŚS progi dochodowe:

a/ I próg dochodowy , gdy dochód na jednego członka rodziny w roku poprzedzającym złożenie oświadczenia wynosi do 0,00 zł do 3 000,00 zł

b/ II próg dochodowy , gdy dochód na jednego członka rodziny w roku poprzedzającym złożenie oświadczenia wynosi powyżej 3 000,00 zł do 4 000,00 zł

c/ III próg dochodowy , gdy dochód na jednego członka rodziny w roku poprzedzającym złożenie oświadczenia wynosi powyżej 4 000,00 zł

6. Świadczenia wypłacane uprawnionym różnicowane są w zależności od progu dochodowego w granicach :

a/ I próg dochodowy - 100% przyznanego świadczenia

b/ II próg dochodowy – 95-99,99% przyznanego świadczenia

c/ III próg dochodowy -mniej niż 95% przyznanego świadczenia

7. Dyrektor ZSCKR zastrzega sobie prawo do kontroli poprawności złożonych oświadczeń. Kontrola ta skutkować może koniecznością przedstawienia niezbędnych dokumentów potwierdzających dochód wskazany w oświadczeniu w stosunku do osób, którym pracodawca na skutek przeprowadzonej kontroli udowodni składanie nieprawdy, ma prawo żądać zwrotu niesłusznie wypłaconego świadczenia.

8. Zwrot ten nastąpić powinien w ciągu 7 dni od daty otrzymania od Dyrektora ZSCKR wezwania do zwrotu wypłaconego świadczenia.

9. Świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w ZSCKR przyznawane są na podstawie:

a/ złożonego przez osobę uprawnioną podania do Dyrektora ZSCKR w Leśnej Podlaskiej.

b/ w wyjątkowych sytuacjach z wnioskiem może wystąpić Dyrektor ZSCKR w celu przyznania świadczenia

c/ planu wypłaty świadczeń zgodnie z Preliminarzem wydatków

10. Świadczenia socjalne przyznaje Dyrektor ZSCKR po konsultacji z powołaną Komisją socjalną oraz organizacją związkową szkoły do wysokości posiadanych środków.

11. Wszystkie ustalenia dotyczące wypłaty świadczeń w ZSCKR Dyrektor przekazuje głównemu księgowemu szkoły, który sporządza wniosek w celu zatwierdzenia do wypłaty przez Dyrektora.

12. Po podpisaniu wniosku przez Dyrektora ZSCKR w Leśnej Podlaskiej następuje realizacja ustaleń.

13. Za prawidłową realizację ustaleń Dyrektora szkoły odpowiada główny księgowy szkoły.

14. Dyrektor ZSCKR zobowiązany jest do pisemnego uzasadnienia podjętych decyzji, szczególnie w przypadku odmowy przyznania świadczenia socjalnego.

15. Tzw. Komisja socjalna powołana z przedstawicieli załogi jest tylko głosem opiniująco-doradczym, pod warunkiem, że w jej skład wejdzie przedstawiciel związków zawodowych działających w szkole

IV Zakres działalności socjalnej realizowanej ze środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

§ 4.

1. Środki ZFŚS w ZSCKR przeznacza się na finansowanie działalności socjalnej organizowanej na rzecz uprawnionych, w tym :

a/ świadczenia urlopowe dla nauczycieli- stanowiące przychód uprawnionego i podstawę naliczenia podatku dochodowego od osób fizycznych- wypłacane obligatoryjnie

b/ świadczenia rzeczowe dla uprawnionych w postaci artykułów spożywczych lub przemysłowych w postaci paczek- stanowiące przychód pracownika – korzystają wszyscy uprawnieni

c/ artykuły spożywcze przeznaczone do wspólnej konsumpcji - nie stanowiące przychodu pracownika- realizowane zgodnie z preliminarzem – korzystają wszyscy uprawnieni

d/ zapomogi losowe- nie stanowiące przychodu pracownika, zwolnione z podatku – korzystają wszyscy uprawnieni

e/ świadczenia związane z urlopem wypoczynkowym dla pracowników niebędących nauczycielami tj dopłata do wypoczynku letniego- stanowiące przychód osoby uprawnionej

g/ Osoby uprawnione mogą korzystać tylko z jednego świadczenia wakacyjnego.

f/ finansowanie lub dofinansowanie działalności kulturalno-oświatowej w postaci zakupu biletów na imprezy artystyczne, kulturalne, rozrywkowe i sportowe, inne spotkania rekreacyjno-sportowe osób uprawnionych oraz osób zaproszonych na spotkania- realizowane na podstawie preliminarza i wniosku głównego księgowego

h/ paczki z okazji świąt bożonarodzeniowych dla dzieci uprawnionych - paczki otrzymują dzieci od urodzenia do 18 roku życia (liczy się rok urodzenia),

i/ inne świadczenia pieniężne okolicznościowe – korzystają wszyscy uprawnieni

2. Środki z ZFŚS przeznaczone są na udzielanie zwrotnych pożyczek na cele mieszkaniowe.

3. Inne formy pomocy nie wymienione w § 4, ale zgodne z obowiązującymi przepisami.
4. Świadczenia stanowiące przychód pracownika zwolnione są z zaliczki na podatek dochodowy do kwoty 1 000 zł w roku kalendarzowym

§5.

1. Świadczenie urlopowe dla nauczycieli zatrudnionych w ZSCKR

1. Świadczenie urlopowe dla nauczycieli wypłacane jest ze środków ZFŚS i wypłacane w okresie od rozpoczęcia wakacji do końca sierpnia.
2. Świadczenie urlopowe nauczycielom nalicza się w wysokości odpisu podstawowego.
3. Wysokość świadczenia ustala się proporcjonalnie do wymiaru zatrudnienia i okresu zatrudnienia nauczyciela w danym roku szkolnym.
4. Świadczenie urlopowe stanowi przychód pracownika i podlega opodatkowaniu.

2. Świadczenia rzeczowe dla uprawnionych w ZSCKR

1. Świadczenia rzeczowe przyznawane są zgodnie z preliminarzem na dany rok kalendarzowy.
2. Świadczenia rzeczowe przyznawane są w postaci artykułów przemysłowych bądź spożywczych.
3. Przy przydzielaniu świadczeń rzeczowych bierze się pod uwagę sytuację materialną uprawnionego (różnicuje się wartość świadczenia uwzględniając progi dochodowe)
4. Świadczenia rzeczowe w postaci artykułów spożywczych lub przemysłowych stanowią przychód pracownika i podstawę opodatkowania kwoty powyżej 1000 zł w danym roku kalendarzowym.

3. Artykuły spożywcze przeznaczone do wspólnej konsumpcji

1. ZSCKR zakupuje artykuły spożywcze i przekazuje uprawnionym w ZSCKR.
2. Z otrzymanych produktów w okresie świąt Bożego Narodzenia lub Wielkanocy przygotowywany jest wspólny posiłek.
3. Produkty przeznaczone do wspólnej konsumpcji nie stanowią przychodu uprawnionego ani podstawy naliczenia podatku dochodowego od osób fizycznych.

4. Zapomoga losowa ze środków ZFŚS

1. Zapomoga udzielana jest w wypadkach losowych, w szczególności takich jak: pożar, zalanie, wybuch gazu, włamanie czy śmierć członka rodziny oraz związanych z nagłą lub długotrwałą chorobą pracownika lub członka najbliższej rodziny, a także w przypadku trudnej sytuacji rodzinnej, życiowej i materialnej osoby uprawnionej.

2. Podczas przyznawania zapomogi Dyrektor ZSCKR analizuje sytuację życiową, rodzinną i materialną osoby uprawnionej do korzystania z Funduszu.
3. Kwota przyznanej zapomogi powinna stanowić nie więcej niż wartość udokumentowanej straty.
4. W szczególnie uzasadnionych przypadkach wysokość zapomogi może być wyższa.
5. Podstawę do udzielenia zapomogi stanowi podanie oraz dokumentacja potwierdzająca opisany w uzasadnieniu stan, w szczególności taka jak: akt zgonu, zaświadczenie lekarskie potwierdzające pozostawanie osoby pod opieką lekarską, kopie rachunków za wizyty lekarskie i leczenie, wypis ze szpitala, zaświadczenie administratora budynku lub spółdzielni mieszkaniowej, zaświadczenie z policji lub straży pożarnej, potwierdzenie zadłużenia, wezwanie do zapłaty potwierdzenie zakupu lekarstw czy opału.
6. Wysokość zapomóg związanych z pobytem w szpitalu w wyniku choroby, choroby nie związanej z pobytem w szpitalu uprawnionego lub bliskiego członka rodziny uzależniona jest od posiadanych środków .
7. Zapomogi przyznawane są na podstawie złożonego przez uprawnionego podania.
8. Zapomogi mogą być przyznawane na wniosek Dyrektora ZSCKR.
9. Wszystkie inne (nie związane z sytuacją zdrowotną uprawnionego) zapomogi losowe przyznaje się w wysokości od 200 zł do 1000 zł chyba, że Dyrektor ZSCKR zdecyduje inaczej.

5. Dopłata do wypoczynku letniego uprawnionych organizowanego we własnym zakresie

1. W przypadku pracowników niebędących nauczycielami dopłatę do wypoczynku wypłaca się w tym samym okresie co nauczycielom, ze względu na fakt, że okres letni jest okresem urlopowym. Warunkiem wypłaty jest wykorzystany lub zaplanowany w planie urlopów urlop na dany rok kalendarzowy.
2. Emeryci i renciści - byli pracownicy nie otrzymują świadczeń związanych z wypoczynkiem urlopowym, ponieważ podstawą do wypłaty tego świadczenia jest udokumentowane zaplanowanie bądź wykorzystanie urlopu wypoczynkowego.
3. Wysokość dofinansowania jest zróżnicowana i zależna od dochodu osoby uprawnionej .
5. Przyjmuje się, że w danym roku kalendarzowym uprawnionej osobie można przyznać, tylko jedno dofinansowanie wypoczynku uprawnionego.
6. Dopłata do wypoczynku osób uprawnionych stanowi przychód od kwoty ponad 1 000 zł rocznie. Od przychodu potrącana jest zaliczka na podatek dochodowy od osób fizycznych.

6. Dofinansowanie działalności kulturalno-oświatowej

1. Z dofinansowania mogą korzystać osoby uprawnione w postaci z dopłaty do biletów wstępu na imprezy okolicznościowe, spektakle, seanse, dopłatę do przejazdów na w/w działalność.
2. Członkowie rodziny osoby uprawnionej mogą uczestniczyć w w/w działalności kulturalno-oświatowej ponosząc koszty w pełnej wysokości.

§ 6.

Pożyczka na cele mieszkaniowe

1. Pomoc na cele mieszkaniowe przyznana jest w postaci zwrotnej pożyczki gotówkowej.
2. Pomoc na cele mieszkaniowe udzielana jest na:
 - a/ budowę lokalu mieszkalnego;
 - b/ zakup lokalu mieszkalnego;
 - c/ wykup na własność lokalu mieszkalnego;
 - d/ adaptację pomieszczeń na cele mieszkaniowe;
 - e/ remont i modernizację lokalu mieszkalnego;
 - f/ przystosowanie lokalu do potrzeb osoby niepełnosprawnej;
 - g/ uzupełnienie wkładu w spółdzielni mieszkaniowej;
 - h/ rozbudowę budynku lub lokalu mieszkalnego.
3. Wnioskujący o pożyczkę na cele mieszkaniowe wskazane wyżej, zobowiązany jest do odpowiedniego udokumentowania przeznaczenia środków, w szczególności poprzez dołączenie do wniosku dokumentu potwierdzającego:
 - a/ budowę domu (tj. np. pozwolenie na budowę, dziennik budowy);
 - b/ zakup lokalu mieszkalnego lub wykup na własność (tj. np. akt notarialny, umowa przedwstępna);
 - c/remont, adaptacja, przystosowanie, rozbudowa lokalu / domu (tj. np. kosztorys prac, rachunki, faktury, potwierdzenie zlecenia wykonania prac remontowych);
4. Pożyczka udzielona jest w wysokości 3 000 zł. lub 6 000 zł na podstawie wniosku pracownika, stanowiącego załącznik nr 2 do Regulaminu.
5. Zwrotna pożyczka z Funduszu na cele mieszkaniowe może być przyznana osobie uprawnionej w każdym czasie pod warunkiem całkowitej spłaty uprzednio zaciągniętej na ten cel pożyczki.
6. Udzielenie pożyczki połączone jest wydaniem Decyzji przez Dyrektora ZSCKR lub odmową - załącznik nr 3 i w przypadku udzielenia pożyczki zawarciem umowy, która stanowi załącznik nr 4 do niniejszego Regulaminu.
7. Pożyczka na cele mieszkaniowe wymaga poręczenia dwóch osób uprawnionych.
8. Uprawniony może być poręczycielem najwyżej dwóch pożyczek na cele mieszkaniowe.
9. Pożyczka na cele mieszkaniowe oprocentowana jest w wysokości 2%
Pożyczkę rozpoczyna się od spłaty oprocentowania, które wyliczono ze wzoru :

$O=P*(s/100)*31\text{ dni}/365\text{ dni}*18\text{ m-cy}$; gdzie: O - kwota odsetek, P- kwota pożyczki, s- stopa procentowa,

a/ dla pożyczek w wysokości 3000 zł , odsetki wynoszą 91,73 zł

b/ dla pożyczek w wysokości 6 000 zł odsetki wynoszą 183,45 zł

10. a/ Okres spłaty pożyczki zaciągniętej po 07 listopada 2022 r. (tj. po dniu wejścia w życie niniejszego Regulaminu) ustalony jest na okres max. 18 miesięcy.

b/ Okres spłaty pożyczki zaciągniętej przed 07 listopada 2022 r. (tj. przed dniem wejścia w życie niniejszego Regulaminu) ustalony jest na okres max. 36 miesięcy.

c/ Istnieje możliwość wcześniejszej spłaty pożyczek zaciągniętych przed 07 listopada 2022 r. (tj. przed dniem wejścia w życie niniejszego Regulaminu), pod warunkiem całkowitego okresu spłaty nie wykraczającego poza okres 18 m-cy.

11. Na pisemny wniosek pożyczkobiorcy, Dyrektor może wyrazić zgodę na skrócenie okresu spłaty pożyczki zaciągniętej po 07 listopada 2022 r. i ubieganie się o nową pożyczkę, pod warunkiem zachowania płynności finansowej funduszu mieszkaniowego.

12. Spłata pożyczki dokonywana jest poprzez comiesięczne potrącenia z wypłacanego wynagrodzenia za pracę. W przypadku braku możliwości dokonania potrącenia z wynagrodzeń, pożyczkobiorca zobowiązany jest do dokonania samodzielnej spłaty raty poprzez przekazanie środków na rachunek bankowy funduszu świadczeń socjalnych wskazany w umowie.

13. Rozpoczęcie spłaty następuje w kolejnym miesiącu kalendarzowym następującym po dacie udostępnienia środków.

14. Pożyczka podlega natychmiastowej spłacie w całości w przypadku rozwiązania umowy o pracę z winy pracownika. Wyjątkiem jest rozwiązanie umowy o pracę przez pracodawcę z przyczyn leżących po stronie pracodawcy. W tym przypadku niespłacona część pożyczki, na wniosek pracownika ulega umorzeniu.

15. W przypadku śmierci pożyczkobiorcy, niespłacona część pożyczki podlega umorzeniu.

16. W przypadku rozwiązania umowy o pracę w związku z przejściem na emeryturę lub rentę pożyczkobiorca może zawnioskować o zachowanie dotychczasowego harmonogramu spłaty. Stosowny wniosek należy złożyć najpóźniej w ostatnim dniu pracy.

17. W przypadku zaprzestania spłaty pożyczki przez zobowiązaną do niej osobę, obowiązek spłaty przechodzi na poręczycieli w równych wysokościach.

V Postanowienia końcowe

§ 7

1. W sprawach nieuregulowanych w Regulaminie mają zastosowanie przepisy ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych oraz powszechnie obowiązujące zasady i przepisy prawa.

2. Załączniki stanowią integralną część Regulaminu.

3. Treść Regulaminu uzgodniono z zakładową organizacją związkową działającą w szkole tj. ZNP.
4. Postanowienia Regulaminu podane zostają do wiadomości wszystkich zainteresowanych w sposób przyjęty u pracodawcy.
5. Regulamin znajduje się w sekretariacie szkoły i istnieje możliwość zapoznania się z jego treścią.
6. Regulamin wchodzi w życie z dniem 07 listopada 2022 r.

DYREKTOR
Zespołu Szkół Centrum Kształcenia Rolniczego
im. Wincentego Witosa w Leśnej Podlaskiej

mgr Radosław Stanisław Klekot