**REGULAMIN**

**ZAKŁADOWEGO FUNDUSZU ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH**

**W SZKOLE PODSTAWOWEJ W BAŁTOWIE**

**I. POSTANOWIENIA OGÓLNE**

**§ 1**

1. **Podstawa prawna**

1. **Środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych** – zwanego w dalszej treści regulaminu **„Funduszem”** – będące w dyspozycji **Szkoły Podstawowej w Bałtowie** –służą finansowaniu działalności socjalnej na rzecz pracowników **Szkoły Podstawowej   
   w Bałtowie** i ich rodzin oraz byłych pracowników, tj. emerytów i rencistów, zgodnie   
   ze szczegółowymi zasadami określonymi w regulaminie.
2. Fundusz tworzony jest i administrowany zgodnie z przepisami prawnymi zawartymi w:

* Ustawie z dnia26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela (tekst jednolity)   
  **(Dz. U. z 2018 r., poz. 967 z późn. zm.)**
* Ustawie z dnia 4 marca 1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych   
  **(Dz. U. z 2018, poz. 1316 z późn. zm.)**
* Ustawie z dnia 26 czerwca 1974 r. – Kodeks pracy (tekst jednolity) **(Dz. U. z 2018 r., poz. 917 z późn. zm.)**
* Rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych, w celu naliczenia odpisu na ZFŚS **(Dz. U. z 2009 r., nr 43, poz. 349 z późn. zm.).**

1. Do świadczeń socjalnych mają także zastosowanie przepisy podatkowe:

* Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych **(Dz. U. z 2018 r., poz. 1509 z późn. zm.)**
* Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych   
  **(Dz. U. z 2018 r., poz. 1036 z późn. zm.)**
* Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług **(Dz. U. z 2018 r., poz. 2174 z późn. zm.)**

4. Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zwany dalej „Regulaminem” określa zasady przeznaczania środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (zwanego dalej „Funduszem”) w Szkole Podstawowej w Bałtowie na poszczególne cele   
i rodzaje działalności socjalnej oraz zasady i warunki korzystania z usług i świadczeń finansowanych z Funduszu.

**§ 2**

1. Fundusz tworzy się z corocznego odpisu podstawowego, naliczonego w stosunku   
do przeciętnej liczby zatrudnionych.

2. Wysokość odpisu podstawowego i jego zwiększenia, sposób ustalenia „przeciętnej liczby zatrudnionych” oraz „przeciętnego wynagrodzenia”, w celu naliczania odpisu na Fundusz, określają przepisy powszechnie obowiązujące.

3. Środki Funduszu gromadzone są na odrębnym rachunku bankowym.

4. Środki Funduszu niewykorzystane w danym roku kalendarzowym przechodzą na rok następny.

5. W terminie do 31 maja danego roku przekazywane jest na rachunek bankowy Funduszu   
75 % równowartości odpisu podstawowego, a w terminie do 30 września pozostała część   
 tj. 25 % naliczenia wraz z ewentualnymi zwiększeniami.

**§ 3**

Środki Funduszu zwiększa się o:

1. Wpływy z opłat pobieranych od osób i jednostek organizacyjnych, korzystających   
 z działalności socjalnej;

2. Darowizny oraz zapisy osób fizycznych i prawnych;

3. Wpływy z oprocentowania pożyczek udzielanych z Funduszu;

**§ 4**

1. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Bałtowie zwany dalej „Pracodawcą” w terminie do 31 marca każdego roku ustala roczny preliminarz dochodów i wydatków(Zał. Nr 6) Funduszu i uzgadnia go z Komisją Socjalną.

**§ 5**

1. Środkami Funduszu administruje samodzielnie, zgodnie z Regulaminem, Pracodawca. Decyzje o przyznaniu pracownikom świadczeń z Funduszu są podejmowane w uzgodnieniu   
z Komisją Socjalną.

**II. OSOBY UPRAWNIONE DO KORZYSTANIA Z FUNDUSZU**

**§ 6**

Do korzystania z Funduszu uprawnione są następujące osoby:

1. Pracownicy pedagogiczni oraz pracownicy administracyjno-obsługowi Szkoły Podstawowej w Bałtowie zatrudnieni na podstawie umowy o pracę lub na podstawie mianowania w pełnym i niepełnym wymiarze czasu pracy, gdzie dana placówka jest macierzystym zakładem pracy, bez względu na rodzaj umowy o pracę i staż pracy, z wyłączeniem pracowników przebywających na urlopach bezpłatnych.

2. Pracownicy Szkoły Podstawowej w Bałtowie przebywający na urlopach wychowawczych, urlopach dla poratowania zdrowia oraz przeniesieni w stan nieczynny.

3. Emeryci i renciści – byli pracownicy, dla których Szkoła Podstawowa w Bałtowie była ostatnim miejscem zatrudnienia przed nabyciem prawa do emerytury, renty lub nauczycielskiego świadczenia kompensacyjnego

4. Dzieci osób wymienionych w pkt. 1-3, które:

1) pozostają na utrzymaniu pracownika, emeryta lub rencisty dzieci własne, przysposobione oraz dzieci przyjęte na wychowanie w rodzinie zastępczej, dzieci współmałżonka w wieku do lat 18, a jeżeli kształcą się w szkole – do czasu ukończenia nauki, jednak nie dłużej niż do ukończenia 25 lat,

2) osoby wymienione w pkt 1 niezdolne do samodzielnej egzystencji lub całkowicie niezdolne do pracy – bez względu na wiek,

3) dzieci po zmarłych pracownikach (jeżeli były na ich utrzymaniu) do lat 18 (rocznikowo – jest to rok bieżący, w którym składane jest oświadczenie o dochodach za rok poprzedni),   
a jeżeli nadal kształcą się – do ukończenia nauki, nie dłużej jednak niż do ukończenia 25 lat (rocznikowo – jest to rok bieżący, w którym składane jest oświadczenie o dochodach za rok poprzedni) (po udokumentowaniu tego faktu),

5. Współmałżonkowie, partnerzy życiowi (wykazani w oświadczeniu o dochodach) pracowników i emerytów oraz rencistów prowadzących wspólne gospodarstwo domowe.

**III. ZASADY PRZEZNACZANIA ŚRODKÓW FUNDUSZU NA POSZCZEGÓLNE CELE I RODZAJE DZIAŁALNOŚCI SOCJALNEJ ORAZ ZASADY I WARUNKI KORZYSTANIA Z USŁUG I ŚWIADCZEŃ**

**§ 7**

1. W celu reprezentowania interesów pracowników Szkoły Podstawowej w Bałtowie   
przy podejmowaniu decyzji o przyznawaniu świadczeń i pomocy, działa Komisja Socjalna wybierana na okresy 5-letnie przez pracowników Szkoły Podstawowej w Bałtowie, zwana dalej „Komisją”, w skład której wchodzą przedstawiciele związków zawodowych.

2. Komisja obraduje na posiedzeniach zwoływanych doraźnie – w miarę potrzeby i uchwala swe stanowiska przy obecności co najmniej połowy składu Komisji, zwykłą większością głosów.

3. Zaopiniowanie przez Komisję wniosku pracownika o skorzystanie ze świadczeń Funduszu powinno nastąpić w terminie 30 dni, zaś w przypadkach niecierpiących zwłoki, w trybie pilnym.

**§ 8**

1. Środki Funduszu przeznaczone są na:

1) świadczenie urlopowe dla nauczycieli na zasadach określonych w art. 53 ust. 1a Karty Nauczyciela.

2) dofinansowanie wypoczynku uprawnionych;

3) dofinansowanie wypoczynku dzieci uprawnionych;

4) pożyczki mieszkaniowe;

5) zapomogi przyznawane ze względu na trudną sytuację życiową, materialną, zdrowotną pracownika i jego rodziny (losowe, rzeczowe, finansowe);

6) świadczenia pieniężne, bony, talony lub inne uprawniające do ich wymiany na towary   
lub usługi;

7) działalność kulturalno - oświatową tj.: zakup abonamentów lub biletów jednorazowych   
do kin, teatrów, na koncerty, basen, imprezy sportowe, turystyczne i rekreacyjne itp.;

8) działalność rekreacyjną tj.: organizowanie spotkań i wyjazdów dla pracowników itp.

2. Przyznawanie świadczeń z Funduszu, określonych w ust. 1 odbywa się na zasadach określonych w Regulaminie.

3. Ze środków Funduszu nie może być udzielana pomoc na:

1). finansowanie wszelkich dodatkowych usług, prowadzonych przez organizatorów wczasów (kurs prawa jazdy, jeździecki, języków obcych, itp.).

**§ 9**

1. Przyznawanie świadczeń socjalnych oraz wysokość dopłat z Funduszu uzależniona jest   
od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej do korzystania z Funduszu.

2. Sytuacja materialna ustalana jest według kryterium średniego dochodu (przychód pomniejszony o koszty uzyskania przychodu, bez pomniejszania o składki na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne oraz o należny podatek dochodowy) przypadającego na jednego członka rodziny pozostającego we wspólnym gospodarstwie domowym (wymienionego w złożonym oświadczeniu – Załącznik nr 4).

3. Dochód, o jakim mowa w ust. 2 ustala się na podstawie oświadczeń o dochodach, ujmując pełną wartość dochodów uzyskiwanych przez osoby wspólnie zamieszkujące i prowadzące wspólne gospodarstwo domowe.

4. Osoba składająca oświadczenie, o którym mowa w ust. 3, zobowiązana jest przedstawić   
(do wglądu) dokumenty potwierdzające wysokość deklarowanego dochodu, osiągniętego   
ze wszystkich źródeł w roku kalendarzowym poprzedzającym okres korzystania z funduszu (decyzje, zaświadczenia, PIT-y z Urzędu Skarbowego, wszystkich członków rodziny uzyskujących dochody, które pozostają we wspólnym gospodarstwie domowym) do dnia   
31 maja każdego roku. Pracownicy, których dochód, przypadający na jednego członka rodziny, jest wyższy od najwyższego progu dochodowego, obowiązującego w Szkole Podstawowej   
w Bałtowie – składają tylko oświadczenie o dochodach.

5. Brak wykazania osiągniętych dochodów na oświadczeniu jest jednoznaczny   
z zakwalifikowaniem osoby składającej do grupy z najwyższym dochodem przypadającym   
na jednego członka rodziny. Brak oświadczenia złożonego w terminie tj. do 31 maja bieżącego roku jest jednoznaczny z rezygnacją z korzystania ze świadczeń ZFŚS.

6. W przypadku stwierdzenia, że osoba złożyła nieprawdziwe oświadczenie, przyznane świadczenie podlega całkowitemu zwrotowi, a w przypadku pomocy przyznanej w formie rzeczowej równowartości przedmiotowej pomocy. Ponadto osoba składająca nieprawdziwe oświadczenie traci prawo do korzystania ze świadczeń z Funduszu na okres 2 lat.

7. W przypadku utraty źródła dochodu przez współmałżonka w roku uprawnionym   
do uzyskania świadczeń z ZFŚS, Komisja przy rozpatrywaniu wniosku uwzględnia zaświadczenie o dochodach współmałżonka z ostatnich trzech miesięcy od daty złożonego wniosku.

**§ 10**

* 1. Dofinansowanie do wypoczynku osobom uprawnionym może obejmować:

1. wczasy zorganizowane - przysługują jeden raz na 2 lata i są wypłacane

po przedstawieniu oryginałów rachunków/faktur, w miarę posiadanych środków (krajowe lub zagraniczne wykupione u organizatorów np. w biurze podróży potwierdzone imiennym oryginałem rachunku/faktury),

2. Podstawą do wypłacenia dofinansowania jest faktura lub rachunek za wypoczynek złożony w terminie 30 dni od daty wystawienia.

3. Wysokość dofinansowania określa się według tabeli – Załącznik nr 5

**§ 11**

1. Dofinansowanie do wypoczynku dzieci pracowników (wczasy, kolonie, obozy) przysługuje raz w roku.

2. Wysokość dofinansowania określa się według tabeli – Załącznik nr 5.

3. Dofinansowanie wypłacane jest na podstawie wniosku, o którym mowa w § 12.

4. Podstawą do wypłacenia dofinansowania jest faktura lub rachunek za wypoczynek dziecka złożony w terminie 30 dni od daty wystawienia.

**§ 12**

1. Korzystanie przez osoby uprawnione ze świadczeń Funduszu, o których mowa w § 10 - 11 wymaga złożenia przez osobę uprawnioną stosownego wniosku, przed zamierzonym terminem realizacji jednej z wymienionych form wypoczynku:

1) w przypadku wypoczynku pracowników min. 30 dni przed planowanym terminem;   
 2) w przypadku wypoczynku letniego dzieci do 31 maja;

3) w przypadku wypoczynku zimowego dzieci do 31 grudnia;

4) inne formy wypoczynku 30 dni przed planowanym terminem.

2. Złożenie wniosku nie jest wymagane w przypadku świadczeń, o których mowa w § 8 ust. 1 pkt.1, 7, 8 Regulaminu.

3. Wzór wniosku, o którym mowa w ust. 1 stanowi Załącznik nr 1 do Regulaminu.

4. W sytuacji, gdy rodzice dziecka/dzieci są pracownikami Szkoły Podstawowej w Bałtowie, tylko jedno z nich może ubiegać się o dofinansowanie do wypoczynku dziecka/dzieci.

5. Świadczenia udzielane są na wniosek osób uprawnionych i mają charakter uznaniowy.

**§ 13**

1. Świadczenie urlopowe dla nauczycieli czynnych zawodowo i uprawnionych do korzystania z Funduszu w Szkole Podstawowej w Bałtowie jest wypłacane zgodnie z Kartą Nauczyciela art. 53 ust. do 31 sierpnia bieżącego roku.

**§ 14**

1. Pożyczki mieszkaniowe mogą być udzielane jako pożyczki zwrotne uprawnionym, którzy przepracowali w Szkole Podstawowej w Bałtowie minimum 1 rok (12 kolejnych miesięcy).

2. Pożyczki mieszkaniowe mogą być udzielone z przeznaczeniem na:

1) remont i modernizację mieszkania lub domu jednorodzinnego,

2) budowę i rozbudowę domu jednorodzinnego,

3) zakup własnego mieszkania lub domu jednorodzinnego,

3. Ustala się następujące wysokości pożyczek:

1) na remont i modernizację mieszkania lub domu jednorodzinnego – do 10 000,00 zł (słownie: dziesięć tysięcy złotych)

2) na budowę i rozbudowę domu jednorodzinnego, zakup własnego mieszkania lub domu jednorodzinnego – do 12 000,00zł (słownie: dwanaście tysięcy złotych).

4. Warunkiem otrzymania pożyczki mieszkaniowej jest brak zadłużenia na rzecz Funduszu.

5. Pożyczki są oprocentowane w wysokości 1% przy spłacie do 4 lat.   
6. Przydzieloną kwotę pożyczki zwiększa się o kwotę wynikającą z oprocentowania otrzymanej pożyczki.

7. Spłata pożyczki z odsetkami rozpoczyna się w miesiącu następnym po miesiącu, w którym pożyczka została udzielona. Przy kwocie pożyczki do 10 000 zł spłata odsetek, które będą zwiększały środki funduszu, będzie stanowiła pierwszą ratę.

8. Osoba ubiegająca się o przyznanie zwrotnej pożyczki z przeznaczeniem na budowę   
i rozbudowę domu jednorodzinnego, zakup własnego mieszkania lub domu jednorodzinnego, do wniosku dołącza:

1) kopię pozwolenia na budowę lub kosztorysu;

2) wypełniony wniosek Załącznik nr 2

9. Poręczenia spłaty pożyczki może udzielić wyłącznie pracownik Szkoły Podstawowej   
w Bałtowie zatrudniony na podstawie umowy o pracę zawartej na czas nieokreślony.   
10. Wzór wniosku pożyczki zwrotnej z Funduszu na cele mieszkaniowe stanowi Załącznik   
nr 2 do Regulaminu.

11. Wzór umowy pożyczki z Funduszu stanowi Załącznik nr 3 do Regulaminu.   
12. Na wniosek pożyczkobiorcy, spłata pożyczki może zostać zawieszona na okres maksymalnie do 4 miesięcy. W powyższym terminie następuje spłata tylko odsetek.   
Z możliwości tej można skorzystać tylko 1 raz w ciągu spłaty pożyczki.

14. Pożyczka udzielona na cele mieszkaniowe może być umorzona w całości lub w części, tylko w wyjątkowych wypadkach losowych (np. śmierć pracownika), których zaistnienie uniemożliwia spłatę pomocy zwrotnej.

15. W przypadku niezapłacenia choćby jednej raty od dnia następującego po terminie płatności tej raty naliczane są odsetki ustawowe, a pożyczkobiorca i poręczyciele zostają wezwani do natychmiastowej spłaty pożyczki.

16. Niespłacona część pożyczki wraz z odsetkami może być spłacona jednorazowo.

**§ 15**

1. Osoba korzystająca z Funduszu, która otrzymała pomoc na cele mieszkaniowe w formie pożyczki, zobowiązana jest do niezwłocznego zwrotu pożyczki pozostałej do spłaty wraz   
z odsetkami ustawowymi na zasadach ustalonych przez Pracodawcę w porozumieniu z Komisją Socjalną, jeżeli:

1) zakład pracy stwierdzi, że osoba korzystająca z Funduszu złożyła nieprawdziwe oświadczenie lub dokument, sfałszowała dokument lub w inny sposób wprowadziła pracodawcę w błąd;

2) z osobą zatrudnioną w Szkole Podstawowej w Bałtowie rozwiązany został stosunek pracy, albo stosunek ten wygasł, w szczególności w przypadku:

a) porozumienia stron,

b) wypowiedzenia przez zakład pracy,

c) rozwiązania przez zakład pracy wskutek upływu czasu, na jaki zawarto umowę lub z dniem ukończenia pracy, dla której wykonania była zawarta,

d) rozwiązania umowy bez wypowiedzenia z winy pracownika,

e) rozwiązania umowy bez wypowiedzenia przez pracownika.

**§ 16**

1. Osoby uprawnione do korzystania z Funduszu mogą korzystać z bezzwrotnej pomocy   
(w uzasadnionych przypadkach do dwóch razy w roku) w formie:

1)zapomogi losowej – w przypadku indywidualnych zdarzeń losowych, klęsk żywiołowych, długotrwałej udokumentowanej choroby (np.: zaświadczenia lekarskie, kartę informacyjną, faktury za leczenie, protokoły policji, itp.);

2)Zapomogi finansowej, świadczenia pieniężnego, okolicznościowej pomocy rzeczowej przyznawanej według tabeli – Załącznik nr 5.

3) Pracodawca, po uzgodnieniu z Komisją Socjalną, może w szczególnie trudnej sytuacji życiowej pracownika przyznać zapomogę w większej wysokości lub częściej niż raz w roku.

4) Z wnioskiem o zapomogę może wystąpić:

a) osoba uprawniona;

b) dyrekcja szkoły;

c) przedstawiciel związków zawodowych działających w szkole.

**§ 17**

1. Dofinansowanie do działalności kulturalno - oświatowej tj.: zakupu abonamentów   
lub biletów jednorazowych do kin, teatrów, na koncerty, basen, imprezy sportowe, turystyczne i rekreacyjne itp. przysługuje według tabeli – Załącznik nr 5

**§ 18**

1. Fundusz tworzy warunki udziału pracowników w działalności kulturalnej, oświatowej   
i rekreacyjnej, pokrywając do 100 % koszty organizacyjne imprez w miarę posiadanych środków przez Fundusz i w ramach przyjętego preliminarzu wydatków.

**IV. POSTANOWIENIA KOŃCOWE**

**§ 19**

1. Regulamin został uzgodniony ze Związkami Zawodowymi Pracowników Szkoły Podstawowej w Bałtowie oraz Komisją Socjalną.

2. Niekorzystanie z Funduszu, nie daje pracownikowi podstaw do żądania jakiegokolwiek ekwiwalentu.

3. Świadczenia socjalne finansowane z Funduszu nie są świadczeniami należnymi.   
Osoby, których wnioski zostaną załatwione odmownie, nie mogą rościć pretensji   
o jakiekolwiek wypłaty z tego tytułu w późniejszym terminie.

4. Załatwione odmownie wnioski osób uprawnionych nie wymagają uzasadnienia, a decyzja odmowna dyrektora jest ostateczna.

5. Świadczenia z Funduszu przyznawane są w miarę posiadanych środków.

6. Osoba uprawniona jest zobowiązana do dotrzymywania terminów składania oświadczeń   
i dokumentów.

**§ 20**

1. Regulamin wchodzi w życie z dniem podpisania przez Dyrektora Szkoły Podstawowej   
w Bałtowie i organizacje związkowe, działające w wyżej wymienionej szkole.

2. Wszelkie zmiany Regulaminu wymagają uzgodnienia ze związkami zawodowymi działającymi w Szkole Podstawowej w Bałtowie.

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

(*data i podpis pracodawcy)*

Przedstawiciele związków zawodowych:

1. NSZZ „Solidarność” Oświaty - ......................................................................

/data i podpis/

2. ZNP - ......................................................................

/data i podpis/