

REGULAMIN

ZAKŁADOWEGO FUNDUSZU ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH

Zespołu Szkół Ekonomicznych we Włocławku

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 (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 288),
- 2) ustawy z dnia 23 maja 1991 r. o związkach zawodowych (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 440),
- 3) ustawy z dnia 26 stycznia 1982 - Karta Nauczyciela (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 986),
- 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 i 3E 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,
3. Administratorem danych osobowych osób uprawnionych do korzystania ze świadczeń z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych oraz innych danych osobowych innych osób, niezbędnych jest Zespół Szkół Ekonomicznych we Włocławku, w imieniu której działa Dyrektor.
4. Dane osobowe osób uprawnionych są przetwarzane wyłącznie w celu realizacji uprawnień do uzyskania wsparcia finansowego lub rzeczowego ze środków przeznaczonych na działalność socjalną.

5. Podstawą prawną przetwarzania danych osobowych jest art. 8 ustawy z 4 marca 1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych w związku z art. 6 ust. 1 lit. c 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).

6. Pracodawca przetwarza dane osobowe przez okres niezbędny do przyznania ulgowej usługi i świadczenia, dopłaty z Funduszu oraz ustalenia ich wysokości, a także przez okres niezbędny do dochodzenia praw lub roszczeń.

7. Pracodawca dokonuje przeglądu danych osobowych nie rzadziej niż raz w roku kalendarzowym w celu ustalenia niezbędności ich dalszego przechowywania. Pracodawca usuwa dane osobowe, których dalsze przechowywanie jest zbędne do realizacji przedmiotowego celu (dokumentację dotyczącą zapomóg losowych należy przechowywać 5 lat).

8. Osoby dopuszczone do przetwarzania danych osobowych, w tym danych osobowych dotyczących zdrowia pozyskanych celem realizacji postanowień ustawy o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz niniejszego Regulaminu obowiązane są posiadać pisemne upoważnienie do przetwarzania tych danych wydane przez pracodawcę. Osoby dopuszczone do przetwarzania powyższych danych są zobowiązane do zachowania ich w tajemnicy.

§ 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 będących emerytami lub rencistami oraz nauczycieli pobierających nauczycielskie świadczenie kompensacyjne w wysokości ustalonej jako iloczyn planowanej, przeciętnej w danym roku kalendarzowym liczby nauczycieli będących emerytami lub rencistami oraz nauczycieli pobierających nauczycielskie

- świadczenie kompensacyjne i 42% kwoty bazowej, o której mowa w art. 30 ust. 3 Karty Nauczyciela, obowiązującej w dniu 1 stycznia danego roku;
- 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) wpływy z oprocentowania pożyczek udzielonych na cele mieszkaniowe,
 - 3) 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: **29 1020 5170 0000 1102 0009 0886**
 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
 - 3) emeryci i renciści (byli pracownicy szkoły) oraz osoby pobierające nauczycielskie świadczenie kompensacyjne,
 - 4) osoby objęte opieką socjalną w drodze art. 53 ust. 3a ustawy *Karta Nauczyciela*,
 - 5) członkowie rodzin osób uprawnionych.
2. Do uprawnionych członków rodzin, o których mowa w § 7 ust. 1 pkt. 5 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),

IV. Przeznaczenie Funduszu Świadczeń Socjalnych

§ 8

Środki Funduszu przeznaczone są na działalność socjalną w zakresie:

1. Dofinansowywania różnych form wypoczynku urlopowego i wakacyjnego osób uprawnionych, zwłaszcza wczasów, sanatoriów, kolonii letnich, obozów młodzieżowych, itp., a także wypoczynku organizowanego we własnym zakresie.
 - 1) nauczycielom przysługuje obligatoryjnie określone art. 53 pkt 1a Karty Nauczyciela świadczenie urlopowe.
 - 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 raz w roku).
2. Dofinansowywanie działalności kulturalno-oświatowej, integracyjnej oraz sportowo-rekreacyjnej. Dofinansowywanie działalności kulturalno-oświatowej, integracyjno i sportowo-rekreacyjnej obejmuje m.in.: organizację i współorganizację imprez artystycznych, kulturalnych i integracyjnych (z wyłączeniem uroczystości szkolnych), organizację otwartych form rekreacji ruchowej, uczestnictwo w masowych imprezach sportowych oraz zakup biletów wstępu na wymienione imprezy. Dofinansowanie udzielane jest w zależności od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej uprawnionych osób.
3. Bezzwrotnych zapomóg losowych dla osób, 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.

§ 8A

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 za pracę* (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1773).

§ 9

Z podatku dochodowego od osób fizycznych wyłączone są:

1. Bezzwrotne zapomogi losowe (§ 8 ust. 5 Regulaminu) - do wysokości określonej odrębnymi przepisami.
2. Wartość świadczeń finansowych - do wysokości określonej odrębnymi przepisami.
3. Dopłaty do zorganizowanego wypoczynku dzieci i młodzieży do lat 18 przekazywane za pośrednictwem banku na konto organizatora wypoczynku.

V. Zasady przyznawania świadczeń socjalnych

§ 10

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 5A i 5B do niniejszego Regulaminu).

§ 11

Wysokość świadczeń uzależniona jest od wysokości środków zgromadzonych na koncie Funduszu i od preliminarza określającego ilość środków przeznaczonych na realizację poszczególnych form działalności socjalnej.

§ 12

1. Osoba ubiegająca się o przyznanie świadczenia zobowiązana jest złożyć do pracodawcy (w terminach określonych w preliminarzu wpływów i wydatków przyjętych na dany rok) wniosku o przyznanie świadczenia socjalnego, według wzoru stanowiącego załącznik nr 6 do niniejszego Regulaminu, zawierający oświadczenie o sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej wnioskodawcy oraz wyliczoną wysokość dochodu przypadającego na osobę w jego gospodarstwie domowym z okresu ostatnich 3 miesięcy, a w przypadku zapomóg losowych - dodatkowe uzasadnienie.
2. Do składania wniosków załącznik nr 6 uprawnione są osoby wymienione w § 7 pkt od 1) do 5) Regulaminu.
3. 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) 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,
 - 3) 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 w szczególności:

- składniki wynagrodzeń osobowych,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne,
- dochód z działalności gospodarczej,
- zasiłki z ubezpieczenia społecznego (z wyjątkiem pogrzebowych, porodowych i pielęgnacyjnych),
- emerytury i renty,
- dodatkowe roczne świadczenia pieniężne dla emerytów i rencistów
- świadczenie wychowawcze tzw. „800+”
- 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).

4. 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).

§ 13

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, którą wraz z merytorycznym uzasadnieniem przedstawia wnioskodawcy.

§ 14

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.

VI. Szczegółowe zasady przyznawania pomocy na cele mieszkaniowe

§ 15

1. Pomoc na cele mieszkaniowe może być przyznana na warunkach pomocy zwrotnej, tj. pożyczek.

§ 16

Pomoc udzielana na cele mieszkaniowe przeznaczona jest na:

- 1) budowę domu,
- 2) wykup mieszkania ze spółdzielni mieszkaniowej lub mieszkania komunalnego,
- 3) zakup mieszkania na wolnym rynku,
- 4) adaptację pomieszczeń na mieszkanie,
- 5) uzupełnienie wkładu mieszkaniowego,
- 6) dopłatę do zamiany mieszkań,
- 7) remont lub modernizację mieszkania, domów jednorodzinnych, lokali w budynkach mieszkalnych.

Zadania określone w punktach od 1) do 6) § 17 są realizowane na podstawie odrębnej umowy w ramach regulami przyznawania pomocy zwrotnej na cele mieszkaniowe z dnia 11.01.2021 r. gdzie obsługa merytoryczna i finansowo księgową zajmuje się Centrum Usług Wspólnych Placówek Oświatowych we Włocławku.

VII. Postanowienia końcowe

§ 17

W sprawach nieuregulowanych niniejszym Regulaminem mają zastosowanie obowiązujące przepisy prawa.

§ 18

W celu zweryfikowania danych zawartych w złożonym wniosku lub załączonych oświadczeniach pracodawca może zażądać od wnioskodawcy 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 oraz związki zawodowe wchodzi w życie z dniem podpisania i staje się obowiązującym aktem prawnym.

Niniejszy Regulamin jest udostępniany przez Pracodawcę wszystkim zainteresowanym osobom.

§ 21

Z dniem wejścia w życie niniejszego Regulaminu tracą moc wcześniejsze Regulaminy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Uzgodniono

(nazwa miejscowości, data)

Podpisy stron: