ZARZĄDZENIE NR 3/2016
Kierownika Zespołu ds. Oświaty
z dnia 9 grudnia 2016 r.

w sprawie Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

Na podstawie art. 8 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 800)

zarządzam, następuje:

§1

Ustala się Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Zespole do spraw oświaty w Osielsku w brzmieniu załącznika nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§2

Traci moc Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych z dnia 5 września 2009 roku.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Kierownik Zespołu
ds. Oświaty
.....
pieczęć i podpis

Załącznik nr 1
do zarządzenia nr 3/2016
kierownika Zespołu do spraw oświaty w Osielsku
z dnia 9 grudnia 2016 r.

REGULAMIN ZAKŁADOWEGO FUNDUSZU ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH w ZESPOLE DS. OŚWIATY W OSIELSKU

§ 1
Podstawy prawne wydania regulaminu

1. Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 800)
2. Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. nr 43 poz. 349)
3. Obwieszczenie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w sprawie przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w roku poprzednim i drugim półroczu roku poprzedniego (Dziennik Urzędowy Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski")
4. Ustawa z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks Pracy (Dz. U. z 2016 r. poz. 166)
5. Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 2032)
6. Ustawa z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2016 r. poz. 710).

§ 2
Postanowienia ogólne

1. Podstawę gospodarowania zakładowym funduszem świadczeń socjalnych stanowią przepisy ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych, wymienione w podstawach prawnych wydania regulaminu oraz niniejszy regulamin.
2. Regulamin określa osoby uprawnione do korzystania ze świadczeń Funduszu, zasady przeznaczenia środków Funduszu na poszczególne cele i rodzaje działalności socjalnej oraz zasady i kryteria korzystania z usług i świadczeń finansowanych z Funduszu w Zespole ds. Oświaty.
3. Nie można pokrywać z Funduszu wydatków, które nie mogą być z niego finansowane, ani obciążać Funduszu zobowiązaniami niezgodnymi z celami Funduszu i ustawą.
4. Środki Funduszu nie wykorzystane w danym roku kalendarzowym przechodzą na rok następny.
5. Środki Funduszu są gromadzone na odrębnym rachunku w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy Oddział Osielsko.
6. Środkami Funduszu administruje Kierownik Zespołu ds. Oświaty przy pomocy czynnych pracowników.
7. Kierownik Zespołu ds. Oświaty, w terminie do 31 maja każdego roku, ustala roczny preliminarz dochodów i wydatków Funduszu.

§ 3

1. Fundusz tworzy się z corocznego odpisu podstawowego obciążającego koszty działalności Zespołu ds. Oświaty, naliczanego w stosunku do przeciętnej liczby zatrudnionych.
2. Wysokość odpisu na jednego zatrudnionego określa ustawa o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.
3. Odpisów dodatkowych zwiększających środki Funduszu dokonuje się na emerytów i rencistów objętych pomocą socjalną pracodawcy. Wysokość tych odpisów określa ustawa.

§ 4
Osoby uprawnione do korzystania ze środków Funduszu

1. Ze świadczeń z Funduszu na mocy przepisów ustawy mogą korzystać następujące osoby:
   a) pracownicy zatrudnieni w Zespole ds. Oświaty niezależnie od rodzaju umowy o pracę oraz od wymiaru czasu pracy, z wyłączeniem pracowników przebywających na urlopach bezpłatnych,
   b) pracownicy zatrudnieni na podstawie powołania, wyboru, mianowania, bez względu na wymiar czasu i stażu pracy, z wyłączeniem pracowników przebywających na urlopach bezpłatnych,
   c) pracownicy przebywający na urlopach wychowawczych,
   d) emeryci i renciści, którzy rozwiązali umowę o pracę w związku z przejściem na emeryturę lub rentę, z wyłączeniem pomocy na cele mieszkaniowe.
2. Za członków rodzin uprawnionych do świadczeń z Funduszu uważa się:
   a) pozostające na utrzymaniu i wychowaniu dzieci własne, dzieci przysposobione oraz przyjęte na wychowanie w ramach rodziny zastępczej, dzieci współmałżonka a także pozostające na utrzymaniu osoby uprawnionej wnuki i rodzeństwo do lat 18, a jeżeli kształcą się w szkole, do ukończenia nauki, nie dłużej niż do ukończenia 25 lat, bez względu na pobieranie lub nie pobieranie zasiłku rodzinnego,
   b) osoby wymienione powyżej będące inwalidami- bez względu na wiek,
   c) współmałżonków, w tym także pracujących.

§ 5
Przeznaczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

1. Środki Funduszu przeznacza się na finansowanie działalności socjalnej organizowanej na rzecz osób uprawnionych do korzystania z Funduszu, w tym:
   a) pomoc rzeczową przyznawaną osobom znajdującym się w szczególnie trudnej sytuacji życiowej,
   b) zapomogi pieniężne bezzwrotne,
   c) dofinansowanie wczasów pracowniczych, leczniczych, profilaktyczno-leczniczych zakupionych przez pracownika,

d) dofinansowanie zorganizowanego wypoczynku dzieci i młodzieży w formie wczasów, kolonii, zimowisk, obozów, kolonii zdrowotnych,
e) dofinansowanie wypoczynku urlopowego organizowanego we własnym zakresie,
f) finansowanie zorganizowanych zabaw dla dzieci pracowników,
g) zakup paczek świątecznych, talonów lub udzielanie świątecznej pomocy finansowej dla osób uprawnionych,
h) pożyczki zwrotne na cele mieszkaniowe.

§ 6
Podział Funduszu

1. Fundusz przeznacza się na:
   a) pożyczki zwrotne na cele mieszkaniowe w wysokości 1/3 Funduszu,
   b) świadczenia na pozostałe cele w wysokości 2/3 Funduszu.
2. Fundusz określony w § 6 pkt 1 litera b przeznacza się na:
   a) dofinansowanie wypoczynku pracowników i ich rodzin- w wysokości 70 %,
   b) świąteczną pomoc rzeczową lub finansową dla osób uprawnionych- w wysokości 25 %,
   c) rezerwę (w tym zapomogi losowe i finansowanie zorganizowanych zabaw dla dzieci pracowników)- w wysokości 5 %.
3. Dopuszcza się możliwość przesunięcia środków Funduszu pomiędzy poszczególnymi celami określonymi w § 6 pkt 1 i 2.

§ 7
Zasady i warunki przyznawania świadczeń socjalnych

1. Przyznawanie i wysokość pomocy (dofinansowania) ze środków Funduszu uzależniona jest od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej i nie zależy od wysokości odpisu dokonanego na daną osobę uprawnioną.
2. Świadczenia mogą być realizowane w formie pieniężnej lub rzeczowej.
3. W przypadku odmownego załatwienia wniosku osobie uprawnionej podaje się uzasadnienie.
4. Świadczenia udzielane są na wniosek osób uprawnionych i mają charakter uznaniowy.
5. Świadczenia socjalne finansowane z Funduszu nie są świadczeniami należnymi. Odmowne załatwienie wniosku o przyznanie świadczeń ze środków Funduszu nie stanowi podstawy do dochodzenia roszczeń z tego tytułu.
6. Osoba występująca o przyznanie świadczenia lub pomocy z Funduszu powinna złożyć wniosek.
7. Zapomoga może być przyznana na wniosek zainteresowanego.
8. Podstawę do przyznania świadczeń stanowi dochód przypadający na osobę w rodzinie. Osoba ubiegająca się o świadczenie składa oświadczenie. PIT nie jest wymagany.
9. Dopłaty ze Środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych podlegają doliczeniu do przychodu osoby korzystającej z dopłaty i są opodatkowane podatkiem dochodowy od osób fizycznych na zasadach wynikających z odrębnych przepisów.

§ 8

1. Pomoc z Funduszu przyznawana będzie do wysokości posiadanych środków według kryteriów określonych w tabeli stanowiącej załącznik Nr 1 do Regulaminu.
2. W danym roku kalendarzowym dopłata do wypoczynku pracownika i jego rodziny przysługuje tylko raz i na jedną formę wypoczynku.
3. Warunkiem przyznania pracownikowi dofinansowania jest wypełnienie wniosku wg wzoru stanowiącego załącznik Nr 2 do Regulaminu oraz w przypadku dofinansowania wypoczynku wykorzystanie urlopu wypoczynkowego obejmującego nie mniej niż 5 kolejnych dni roboczych**.**
4. Wypłata świadczenia za wypoczynek następuje nie wcześniej niż 7 dni przed rozpoczęciem urlopu wypoczynkowego.
5. Nienależnie pobrana dopłata do wypoczynku (np. wskutek przebywania na zwolnieniu lekarskim w terminie zaplanowanego urlopu, przełożenie zaplanowanego urlopu na termin krótszy niż 5 dni roboczych lub innych przyczyn wpływających na i nie wykorzystanie zaplanowanego urlopu w terminie wskazanym we wniosku ani tez w terminie późniejszym), podlega natychmiastowemu zwrotowi poprzez potrącenie należnej kwoty z wynagrodzenia. W przypadku braku możliwości dokonania potracenia zgodnie z art. 91 Kodeksu Pracy- pracownik zobowiązany jest wpłacić kwotę nienależnie pobranej dopłaty na konto Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.
6. Odwołanie pracownika z urlopu przez pracodawcę nie pozbawia pracownika prawa do otrzymania dopłaty do wypoczynku.

§ 9

1. Bezzwrotna zapomoga losowa może być przyznana osobom uprawnionym, określonym w § 4, w przypadku:
   a) indywidualnych zdarzeń losowych,
   b) klęsk żywiołowych,
   c) długotrwałej choroby,
   d) finansowa, ze względu na szczególnie trudną sytuację materialną.
2. Wysokość zapomogi ustala się indywidualnie w zależności od rodzaju zdarzenia oraz sytuacji materialnej i rodzinnej wnioskodawcy.
3. Przy udzielaniu zapomóg losowych podstawę stanowią następujące dokumenty:
   a) osiągnięty dochód przez wnioskodawcę za 3 miesiące poprzedzające zdarzenie,
   b) oświadczenie o ilości i o dochodach członków rodziny (męża i dzieci) pozostających we wspólnym gospodarstwie domowym z wnioskodawcą za 3 miesiące poprzedzające zdarzenie,
   c) oświadczenie o wydatkach związanych z utrzymaniem mieszkania/domu oraz innych wydatkach poniesionych w ciągu 3 miesięcy poprzedzających zdarzenie,
   d) dowód stwierdzający zdarzenie losowe, dokładny opis zdarzenia przez wnioskodawcę.

4. Wniosek o zapomogę zawierający dokumenty, o których mowa w pkt 3, składa osoba zainteresowana, a w sytuacji, gdy zainteresowany nie może z przyczyn niezależnych od niego wniosku takiego złożyć – członek rodziny lub bezpośredni przełożony.

§ 10
Postanowienia uzupełniające i końcowe

1. Regulamin powinien być udostępniony do wglądu każdej osobie uprawnionej do korzystania z Funduszu na jej żądanie.
2. Wszelkie zmiany w treści Regulaminu wymagają formy pisemnej i trybu obowiązującego przy jego ustalaniu i wprowadzaniu.
3. W sprawach nieuregulowanych postanowieniami Regulaminu mają zastosowanie powszechnie obowiązujące zasady i przepisy prawa.
4. Traci moc Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych z dnia 5 września 2009 roku.
5. Regulamin wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Osielsko 9 grudnia 2016 r.

**Tabela przedziałów dofinansowania
do krajowego wypoczynku
oraz udzielenia świątecznej pomocy finansowej**

Przedział	**Średni dochód na osobę w rodzinie w zł (netto za 3 m-ce)**	**% wskaźnik dopłat z funduszu, średniej kwoty przypadającej na pracownika**
I	do 2 000,00 zł	110%
II	powyżej 2 000,00 zł do 3 000,00 zł	100%
III	powyżej 3 000,00 zł	90%

Załącznik nr 1 do Regulaminu
Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

Wniosek
- o przyznanie dofinansowania do krajowego wypoczynku organizowanego we własnym zakresie „wczasy pod gruszą”
- o udzielenie świątecznej pomocy finansowej

Imię i nazwisko wnioskodawcy .....
Adres zamieszkania .....
Stan cywilny ..... Ilość osób w rodzinie (uprawnionych) wg tabeli .....

Proszę o przyznanie dofinansowania dla:

Lp	nazwisko i imię	stopień pokrewieństwa	data urodzenia	miejsce nauki
1.				
2.				
3.				

Prawdziwość wyżej przedstawionych danych potwierdzam własnoręcznym podpisem pod odpowiedzialnością regulaminową i karną (art. 233 § 1 Kodeksu karnego)

.....
data i podpis wnioskodawcy

Razem średni dochód na jednego członka rodziny wynosi: .....

.....
podpis