**Autor:**

* [Lesińska Joanna](https://sip.lex.pl/#/author/1677750404/78051)

**Rodzaj:**

wzór procedury

aktualne

**Procedura udzielania nauczycielom świadczeń z ZFŚS**

Procedura przedstawia najczęściej spotykane czynności dotyczące przyznawania nauczycielom świadczeń socjalnych o charakterze indywidualnym i zbiorowym oraz świadczenia urlopowego z uwzględnieniem współpracy ze związkami zawodowymi. W każdej jednostce oświatowej procedura musi dodatkowo zostać uzupełniona o ewentualne dodatkowe zadania określone przez obowiązujące w niej zapisy regulaminu ZFŚS.

Opracowanie zawiera wzory najbardziej typowych wniosków i decyzji.

W szczególności można je polecić dyrektorom oraz nauczycielom, a także przedstawicielom związków zawodowych działających w oświacie

**Uczestnicy:**

**–**

dyrektor jednostki oświatowej,

**–**

nauczyciele.

**Podstawa prawna:**

**–**

[ustawa](https://sip.lex.pl/#/document/16795867?cm=DOCUMENT) z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych – dalej u.z.f.ś.s.,

**–**

[art. 53 ust. 1a](https://sip.lex.pl/#/document/16790821?unitId=art(53)ust(1(a))&cm=DOCUMENT) w zw. z [ust. 1](https://sip.lex.pl/#/document/16790821?unitId=art(53)ust(1)&cm=DOCUMENT), [ust. 3a](https://sip.lex.pl/#/document/16790821?unitId=art(53)ust(3(a))&cm=DOCUMENT) ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (tekst jedn.: Dz. U. z 2017 r. poz. 1189 z późn. zm.) – dalej KN,

**–**

[ustawa](https://sip.lex.pl/#/document/16794195?cm=DOCUMENT) z dnia 23 maja 1991 r. o związkach zawodowych (tekst jedn.: Dz. U. 2015 r. poz. 1881) – dalej u.z.z.,

**–**

[ustawa](https://sip.lex.pl/#/document/16789274?cm=DOCUMENT) z dnia 26 czerwca 1974 r. - Kodeks pracy - dalej k.p.

**I. Świadczenia socjalne indywidualne i zbiorowe**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Zadanie** | **Osoba odpowiedzialna** | **Dokumentacja** | **Termin** | **Podstawa prawna z komentarzem** |
| Ustalenie zasad wykorzystywania ZFŚS | Dyrektor i związki zawodowe lub dyrektor i pracownik wybrany przez załogę | Regulamin ZFŚS | Rozpoczęcie działalności jednostki oświatowej prowadzonej przez j.s.t.,  lub zatrudnianie 20 osób w przeliczeniu na etaty w dniu 1 stycznia przez inne jednostki oświatowe | - [art. 3 ust. 1](https://sip.lex.pl/#/document/16795867?unitId=art(3)ust(1)&cm=DOCUMENT), [1c](https://sip.lex.pl/#/document/16795867?unitId=art(3)&cm=DOCUMENT), [2](https://sip.lex.pl/#/document/16795867?unitId=art(3)&cm=DOCUMENT) i [3](https://sip.lex.pl/#/document/16795867?unitId=art(3)&cm=DOCUMENT), [art. 8 ust. 2](https://sip.lex.pl/#/document/16795867?unitId=art(8)ust(2)&cm=DOCUMENT) u.z.f.ś.s.,  – [art. 27 ust. 1](https://sip.lex.pl/#/document/16794195?unitId=art(27)ust(1)&cm=DOCUMENT), [art. 251](https://sip.lex.pl/#/document/16794195?unitId=art(25(1))&cm=DOCUMENT) u.z.z.  Zasady i warunki korzystania z usług i świadczeń finansowanych z Funduszu oraz zasady przeznaczania środków Funduszu na poszczególne cele i rodzaje działalności socjalnej określa pracodawca w regulaminie ustalanym ze związkami zawodowymi.  Pracodawca, u którego nie działa zakładowa lub międzyzakładowa organizacja związkowa, uzgadnia regulamin z pracownikiem wybranym przez załogę do reprezentowania jej interesów. |
| Ustalenie zasad przyznawania świadczeń z Funduszu | Dyrektor i związki zawodowe,  lub dyrektor samodzielnie | [Preliminarz przychodów i wydatków ZFŚS](https://sip.lex.pl/#/document/318880865?cm=DOCUMENT) | Corocznie | - [art. 27 ust. 2](https://sip.lex.pl/#/document/16794195?unitId=art(27)ust(2)&cm=DOCUMENT), [art. 251](https://sip.lex.pl/#/document/16794195?unitId=art(25(1))&cm=DOCUMENT) u.z.z., wyrok SN z dnia 11 maja 2010 r., ([II PK 234/09](https://sip.lex.pl/#/document/520671078?cm=DOCUMENT), LEX nr 577382).  Przyznawanie pracownikom świadczeń z funduszu dokonywane jest w uzgodnieniu z zakładową lub międzyzakładową organizacją związkową.  Nie chodzi tu o zgodę co do środków dla konkretnych osób, a o zasady i kryteria przyznawania świadczeń konkretnych rodzajów (Baran K.W., Zbiorowe prawo pracy. Komentarz, Oficyna, 2010).  - [art. 11](https://sip.lex.pl/#/document/16795867?unitId=art(11)&cm=DOCUMENT) u.z.f.ś.s.  Środki Funduszu niewykorzystane w danym roku kalendarzowym przechodzą na rok następny, z tego względu zazwyczaj poszczególne preliminarze są ustalane na okresy roku kalendarzowego, nie jest to natomiast dokument obowiązkowy. Również regulamin ZFŚS może procentowo określać przeznaczenie środków na poszczególne cele socjalne.  Jeśli w jednostce oświatowej nie działają związki zawodowe, dyrektor samodzielnie ustala zasady przyznawania świadczeń i nie musi sporządzać preliminarza. |
| Ubieganie się o świadczenie socjalne z Funduszu | Nauczyciel,  lub inna upoważniona osoba | [Wniosek pracownika o udzielenie świadczenia socjalnego](https://sip.lex.pl/#/document/318880866?cm=DOCUMENT) | W każdym czasie lub w terminie określonym w ZFŚS | - [art. 8 ust. 2](https://sip.lex.pl/#/document/16795867?unitId=art(8)ust(2)&cm=DOCUMENT) u.z.f.ś.s.  Najczęściej przyznanie świadczenia socjalnego (zwłaszcza indywidualnego) ma miejsce na podstawie wniosku uprawnionego, który wykazuje swoją sytuację w sposób i dokumentami określonymi w regulaminie ZFŚS oraz domaga się udzielenia świadczenia określonego w regulaminie ZFŚS i preliminarzu przychodów i wydatków ZFŚS.  Do złożenia wniosku może być upoważniona inna osoba, wymieniona w regulaminie ZFŚS.  Uzależnienie przydzielenia świadczenia od wniosku, a także wymogi dotyczące treści wniosku i załączników oraz ewentualnie terminów składania określa regulamin ZFŚS.  Świadczenia socjalne przysługujące ogółowi pracowników mogą być udzielane bez ich wniosków. |
| Rozpatrzenie wniosku | Dyrektor,  lub komisja socjalna | -- | Po złożeniu wniosku o udzielenie świadczenia socjalnego | - [art. 8 ust. 2](https://sip.lex.pl/#/document/16795867?unitId=art(8)ust(2)&cm=DOCUMENT) u.z.f.ś.s.  Regulamin ZFŚS może regulować szczegółowy tryb rozpatrywania wniosków, w tym stanowić, że ocenia je komisja socjalna lub dyrektor w porozumieniu z przedstawicielami pracowników. W braku takich zapisów dyrektor może rozpatrywać wnioski samodzielnie.  Z Regulaminu ZFŚS powinno wynikać, czy komisja socjalna zbiera się każdorazowo po złożeniu wniosków, czy okresowo (np. raz na kwartał, raz w roku).  Przy rozpatrywaniu wniosku uwzględniane są kryteria wymienione w Regulaminie ZFŚS.  - [art. 8 ust. 1](https://sip.lex.pl/#/document/16795867?unitId=art(8)ust(1)&cm=DOCUMENT) u.z.f.ś.s., wyrok SN z dnia 23 października 2008 r. ([II PK 74/08](https://sip.lex.pl/#/document/520668878?cm=DOCUMENT), OSNAPiUS z 2010, nr 7–8, poz. 88).  Przyznanie indywidualnych świadczeń socjalnych takich jak np. świadczenie pieniężne (karpiowe, wczasy pod gruszą), dopłaty do biletów na imprezy artystyczne (kino, teatr), paczki, bony i talony w okresie wzmożonych wydatków finansowych związanych ze świętami, dofinansowanie różnych form wypoczynku, pożyczki i zapomogi losowe, socjalne i zdrowotne, zawsze jest uzależnione od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej. Tzw. kryterium socjalne nie może zostać pominięte.  Natomiast przyznawanie świadczeń o charakterze zbiorowym może się odbyć w pominięciem kryterium socjalnego, chyba że również w odniesieniu do nich wymaga tego Regulamin ZFŚS. Świadczenia zbiorowe mają charakter wypoczynkowy, kulturalno-oświatowy, rekreacyjno-sportowy – np. imprezy i spotkania integracyjne, sportowo-rekreacyjne (np. kulig), imprezy kulturalne (pokazy filmowe, przedstawienia teatralne, koncerty). |
| Udzielenie świadczenia socjalnego | Dyrektor,  lub komisja socjalna | [Decyzja o przyznaniu świadczenia socjalnego](https://sip.lex.pl/#/document/318880867?cm=DOCUMENT) | Po złożeniu wniosku o udzielenie świadczenia socjalnego | - [art. 10](https://sip.lex.pl/#/document/16795867?unitId=art(10)&cm=DOCUMENT), [art. 8 ust. 1b](https://sip.lex.pl/#/document/16795867?unitId=art(8)ust(1(b))&cm=DOCUMENT), [ust. 2](https://sip.lex.pl/#/document/16795867?unitId=art(8)ust(2)&cm=DOCUMENT)u.z.f.ś.s.  Środkami Funduszu administruje pracodawca, a więc dyrektor podejmuje decyzję o przyznaniu świadczenia samodzielnie lub jako uczestnik komisji socjalnej.  W zależności od brzmienia regulaminu ZFŚS, dyrektor nawet gdy wydaje decyzję jednoosobowo, może być związany stanowiskiem komisji socjalnej (w której składzie uczestniczy) lub przedstawicieli pracowników co do oceny wniosku.  Do przetwarzania danych osobowych dotyczących zdrowia, o których mowa w art. 9 ust. 1 RODO, mogą być dopuszczone wyłącznie osoby posiadające pisemne upoważnienie do przetwarzania takich danych wydane przez pracodawcę. Osoby dopuszczone do przetwarzania takich danych są obowiązane do zachowania ich w tajemnicy => Wzór: [*Pisemne upoważnienie do przetwarzania danych osobowych wymagane w sytuacjach szczególnych*](https://sip.lex.pl/#/document/318920597?cm=DOCUMENT) |
| Odmowa przyznania świadczenia socjalnego | Dyrektor,  lub komisja socjalna | [Decyzja o odmowie przyznania świadczenia socjalnego](https://sip.lex.pl/#/document/318880871?cm=DOCUMENT) | Po złożeniu wniosku o udzielenie świadczenia socjalnego | - [art. 10](https://sip.lex.pl/#/document/16795867?unitId=art(10)&cm=DOCUMENT), [art. 8 ust. 2](https://sip.lex.pl/#/document/16795867?unitId=art(8)ust(2)&cm=DOCUMENT) u.z.f.ś.s.  Środkami Funduszu administruje pracodawca, a więc dyrektor podejmuje decyzję o odmowie przyznania świadczenia samodzielnie lub jako uczestnik komisji socjalnej.  W zależności od brzmienia regulaminu ZFŚS, dyrektor nawet gdy wydaje decyzję jednoosobowo, może być związany stanowiskiem komisji socjalnej (w której składzie uczestniczy) lub przedstawicieli pracowników co do oceny wniosku.  Odmowa może dotyczyć przypadku złożenia wniosku o świadczenie nieobjęte Regulaminem ZFŚS lub preliminarze, czy z powodu braku środków. |
| Odwołanie nauczyciela od decyzji o odmowie udzielenia świadczenia socjalnego | Nauczyciel | [Odwołanie od decyzji o odmowie udzielenia świadczenia socjalnego](https://sip.lex.pl/#/document/318880868?cm=DOCUMENT) | Może być określony w regulaminie ZFŚS | - [art. 8 ust. 2](https://sip.lex.pl/#/document/16795867?unitId=art(8)ust(2)&cm=DOCUMENT) u.z.f.ś.s.  Regulamin ZFŚS może, ale nie musi regulować trybu i terminu odwołania nauczyciela od odmownej decyzji. Odwołanie jest dopuszczalne tylko, gdy wyraźnie tak stanowi Regulamin ZFŚS, ponieważ u.z.f.ś.s. nie reguluje trybu odwoławczego. W zależności od treści Regulaminu, odwołanie może rozpatrywać np. dyrektor. |
| Dochodzenie świadczeń socjalnych przed sądem pracy | Nauczyciel | [Powództwo nauczyciela do sądu pracy](https://sip.lex.pl/#/document/318880869?cm=DOCUMENT) | Po przyznaniu świadczenia socjalnego | - [art. 242 § 1](https://sip.lex.pl/#/document/16789274?unitId=art(242)par(1)&cm=DOCUMENT) k.p.  Nauczyciel nie może domagać się udzielenia świadczenia socjalnego przed sądem w oparciu o postanowienia Regulaminu ZFŚS lub treść preliminarza.  **Nauczyciel może pozwać jednostkę oświatową do sądu pracy tylko w przypadku, gdy świadczenie socjalne zostało jemu przydzielone, a nie zostało zrealizowane.** |

**II. Świadczenie urlopowe dla nauczycieli**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Zadanie** | **Osoba odpowiedzialna** | **Dokumentacja** | **Termin** | **Podstawa prawna z komentarzem** |
| Wypłata świadczenia urlopowego | Dyrektor | -- | Do dnia 31 sierpnia | - [art. 53 ust. 1a](https://sip.lex.pl/#/document/16790821?unitId=art(53)ust(1(a))&cm=DOCUMENT) w zw. z [ust. 1](https://sip.lex.pl/#/document/16790821?unitId=art(53)ust(1)&cm=DOCUMENT)KN  Z odpisu na ZFŚS nauczycielowi należy wypłacić świadczenie urlopowe w wysokości odpisu podstawowego, ustalonej proporcjonalnie do wymiaru czasu pracy i okresu zatrudnienia nauczyciela w danym roku szkolnym.  Wypłata świadczenia urlopowego nie jest uzależniona od wykorzystania urlopu w naturze, ani złożenia wniosku przez nauczyciela i powinna nastąpić do końca sierpnia każdego roku.  Świadczenie należy się także nauczycielowi zatrudnionemu, a nieobecnemu w pracy, za wyjątkiem okresu korzystania z urlopu bezpłatnego, który proporcjonalnie obniża wysokość świadczenia. |
| Dochodzenie zapłaty należności przed sądem pracy | Nauczyciel | [Powództwo nauczyciela o zapłatę świadczenia urlopowego](https://sip.lex.pl/#/document/318880870?cm=DOCUMENT) | Po dniu 31 sierpnia | - [art. 242 § 1](https://sip.lex.pl/#/document/16789274?unitId=art(242)par(1)&cm=DOCUMENT) k.p. w zw. z [art. 53 ust. 1a](https://sip.lex.pl/#/document/16790821?unitId=art(53)ust(1(a))&cm=DOCUMENT) KN  Jeżeli nauczyciel nie otrzyma wypłaty świadczenia urlopowego do dnia 31 sierpnia, po tym terminie może wnieść powództwo do sądu pracy, ponieważ świadczenie należy się jemu z mocy ustawy. |

**III. Wskazanie szkoły, w której emerytowani nauczyciele zlikwidowanej szkoły będą korzystali z uprawnień socjalnych**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Zadanie** | **Osoba odpowiedzialna** | **Dokumentacja** | **Termin** | **Podstawa prawna z komentarzem** |
| Wskazanie szkoły, w której emerytowani nauczyciele zlikwidowanej szkoły będą korzystali z uprawnień socjalnych | Wójt, burmistrz (prezydent miasta), zarząd powiatu, zarząd województwa | [Zarządzenie wójta (burmistrza, prezydenta miasta) w sprawie wskazania szkoły, w której będzie naliczany odpis na ZFŚS](https://sip.lex.pl/#/document/318901886?cm=DOCUMENT) | Do dnia 31 sierpnia | – [art. 53 ust. 3a](https://sip.lex.pl/#/document/16790821?unitId=art(53)ust(3(a))&cm=DOCUMENT) i [art. 91d pkt 2](https://sip.lex.pl/#/document/16790821?unitId=art(91(d))pkt(2)&cm=DOCUMENT)KN  W przypadku likwidacji szkoły, organ prowadzący szkołę jest obowiązany wskazać inną szkołę, w której będzie naliczany odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na każdego nauczyciela będącego emerytem lub rencistą zlikwidowanej szkoły oraz nauczyciela pobierającego nauczycielskie świadczenie kompensacyjne, którego szkoła była ostatnim miejscem pracy. Osoby te korzystają z usług i świadczeń finansowanych z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych na zasadach i warunkach ustalonych w regulaminie obowiązującym we wskazanej szkole.  Za organ prowadzący działa odpowiednio: wójt, burmistrz (prezydent miasta), zarząd powiatu, zarząd województwa. |

Copyright © 2014 - 2021 Wolters Kluwer Polska Spółka z o.o.