

**Sárbogárd Város Jegyzője**  
**7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.**

**E l ő t e r j e s z t é s**  
**Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**2011. január 21-i ülésére**

Tárgy: Új Cafetéria-juttatási Szabályzat elfogadása Sárbogárd Város Polgármestere részére

*Tisztelt Képviselő-testület!*

A Képviselő-testület 2010. évben a 26/2010.(II.9.) Kth. sz. határozatával elfogadta a Cafetéria-juttatási Szabályzatot Sárbogárd Város Önkormányzatának Polgármestere részére.

A köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény (továbbiakban Ktv.) 49/F. §-a alapján 2010. január 01-től a köztisztviselők cafetéria-juttatásra jogosultak. A hivatali szervezet vezetője a közszolgálati szabályzatban határozza meg a juttatás éves összegét, melyre a 2/2010. (I.19.) Kth. számú határozat alapján az 1/2010. számú Közszolgálati Szabályzatban sor került, a juttatási keretösszeg 193.250 Ft-ban lett meghatározva. A szabályzat rendelkezik a választható juttatási fajtákról, valamint azok kifizetésének rendjéről, elszámolásáról is.

A polgármesteri tisztség ellátásának egyes kérdéseiről és az önkormányzati képviselők tiszteletdíjáról szóló 1994. évi LXIV. törvény (továbbiakban Ptv.) 13. §-a előírja, hogy a polgármesteri foglalkoztatási jogviszonyra megfelelően alkalmazni kell a Ktv. 49/F §-át is.

A polgármester esetében viszont a munkáltatói jogokat gyakorló Képviselő-testület jogosult a keretösszeg és a részletszabályok meghatározására.

A cafetéria-juttatás éves keretösszege, tekintve, hogy nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél, a minimum összegben, évi 193.250 Ft-ban lett megállapítva a polgármester részére.

2011. január 01-től olyan jogszabályi változások léptek életbe, melyek szükségessé teszik a szabályzat felülvizsgálatát, emellett pedig a 2010. év tapasztalataiból kiindulva szükséges néhány részletszabály pontosítása is. A módosítások több ponton érintik a szabályzatot, és olyan aprólékosak, részletbe menőek, hogy javasolom egy új szabályzat elfogadását.

Módosult a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény (továbbiakban Ktv.) 49/F. §-a, valamint az 1995. évi CXVII. törvény a személyi jövedelemadóról (SZJA tv.) 69-71. §-a is. Változott az egyes cafetéria-juttatási elemek (úgynevezett béren kívüli juttatások) után fizetendő adó mértéke. Az SZJA törvény 8. § (1) bekezdése, valamint 69. § (2) bekezdése alapján valamennyi, a Sárbogárd Város Önkormányzatánál választható juttatás esetében a juttatás értékének 1,19-szerese után 16% SZJA terheli a munkáltatót, ami 19,04%-os adóterhet jelent. Ez azt jelenti, hogy megszűnt az internethasználat támogatásának adómentessége is.

A Ktv. 49/F. § (4) bekezdése szerint a cafetéria-juttatás éves összege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek

megfizetésére is, így ténylegesen az adóteherrel csökkentett összegű juttatást veheti igényben a polgármester.

2011. január 01-től emelkedett a minimálbér összege (78.000 Ft), így ezzel együtt az SZJA törvény 71. §-a alapján az egyes béren kívüli juttatások kedvezményes adózással igénybe vehető összege is.

Fentiek alapján több módosításra, pontosításra volt szükség magában a Szabályzatban. Ilyen például az, hogy 2011. évtől az otthoni internethasználat támogatása juttatási forma választása esetén a szolgáltatói szerződés, valamint a havi elszámoláshoz bemutatott számla a polgármesterrel közös háztartásban élő közeli hozzátartozó nevére is szólhat, valamint hogy az elszámolásra utólagosan három hónapon belül kerülhet sor. Az egyes juttatási elemek esetében nincs konkretizálva az azokat terhelő adó összege, csak hivatkozás van az SZJA törvényre, így elkerülendő az újabb módosításokat az adójogszabályok módosulása esetén. Az egyes bekezdések sorszámot kaptak, így könnyítve a későbbi módosításokat.

Módosításra került a szabályzat 1. számú mellékletében a juttatási formák maximálisan igénybe vehető összege és az ahhoz kapcsolódó adóteher összege is. Módosult a helyi utazásra szolgáló bérlet támogatás igénybevételének feltétele, 2011. évtől havonta számla ellenében kerül kifizetésre a bérlet összege. A nyomtatvány kiegészült 8. 9., 10. és 11-es pontokkal, amire elsősorban az Önkéntes Kölcsönös Biztosító Pénztárakról szóló 1993. évi XCVI. törvény 12. §-ában szereplő rendelkezésekkel való harmonizáció miatt volt szükség.

Módosult a Szabályzat 4. számú és 6. számú függeléke is. Előbbi a helyi utazásra szolgáló bérlet támogatás szabályainak módosulása végett, utóbbi pedig azért, mivel novemberben, amikor az adott évben igénybe nem vett cafetéria-juttatás összegéről nyilatkozik a polgármester, már bizonyos béren kívüli juttatási elemeket nem lehet választani a természetükből adódóan.

Fentiekre tekintettel javaslom, hogy a polgármester cafetéria-juttatásának éves keretösszegét továbbra is bruttó 193.250 Ft-ban határozza meg a Képviselő-testület. A részletszabályok tekintetében pedig az előterjesztés mellékletét képező új Cafetéria-juttatási Szabályzatot fogadja el.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és az alábbi határozati javaslatot fogadja el.

### **Határozati javaslat**

Sárbogárd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta „*Új Cafetéria-juttatási Szabályzat elfogadása Sárbogárd Város Polgármestere részére*” tárgyú előterjesztést és az alábbi határozatot hozta.


Sárbogárd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a polgármester cafetéria-juttatásának éves keretösszegét bruttó 193.250 Ft-ban határozza meg. A választható juttatások fajtáiról, a kifizetés és elszámolás rendjéről a határozat mellékletét képező Cafetéria-juttatási Szabályzatot elfogadja.

Utasítja a jegyzőt, hogy a határozatban foglaltak végrehajtásáról intézkedjen.

Határidő: A polgármester nyilatkozatának átvételére: minden év február 01-ig.  
A polgármester nyilatkozata szerinti juttatások kifizetésére: Minden hónap végéig, de legkésőbb adott év december 31-ig.

Felelős: jegyző

Sárbogárd, 2011. január 10.

  
Dr. Krupa Rozália  
jegyző



**A .../2010.(I.21.) Kth. számú határozattal elfogadott  
Cafetéria-juttatási Szabályzat  
Sárbogárd Város Önkormányzatának Polgármestere részére**

1. A polgármesteri tisztség ellátásának egyes kérdéseiről és az önkormányzati képviselők tiszteletdíjáról szóló 1994. évi LXIV. törvény 13. §-a, valamint a Köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény (Ktv.) 49/F. §-a alapján a polgármester cafetéria-juttatásként választása szerint a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (Szja törvény) 71. § (1) bekezdés a)-f) pontjában, továbbá (3) bekezdésében felsorolt juttatásokra, legfeljebb az ott meghatározott mértékig és feltételekkel jogosult.
2. Nem jogosult cafetéria-juttatásra a polgármester azon időtartam vonatkozásában, amelyre illetményre vagy átlagkeresetre nem jogosult, feltéve hogy a távollét időtartama meghaladja a harminc napot.
3. A polgármester tárgyév február 01-ig, illetve az év közben megválasztott polgármester az első munkában töltött naptól számított 10 napon belül – jelen szabályzat 1. számú melléklete szerinti nyomtatványon – nyilatkozik az egyéni juttatási csomagjáról, a részére megállapított keretösszeg felhasználásáról, az általa választott cafetéria-juttatási elemekről és azok mértékéről.
4. Az igénybe vehető juttatásokról és azok maximális mértékéről a személyzeti ügyintéző előzetesen tájékoztatja a jogosultat. A szabályzat 1. számú mellékletét és függelégeit minden év január 22-ig aktualizálja és átadja a polgármester részére.
5. A nyilatkozatot a mellékletekkel a személyzeti ügyintézőnek kell leadni, aki gondoskodik az eredeti példánynak a Gazdasági Osztály illetékes ügyintézőjéhez történő továbbításáról, egy másolati példányának pedig az iktatásáról a személyi anyaghoz. Tárgyév november 30-ig jelen szabályzat 6. számú függelége szerinti nyomtatványon kell nyilatkozni a keretösszeg igénybe nem vett részének felhasználásáról. Az 1000 Ft alatti maradvány elveszik.
6. Amennyiben a polgármester a nyilatkozat határidőben történő megtételét önhibájából elmulasztja, a cafetéria-juttatás teljes összegében étkezési utalványra lesz jogosult. Amennyiben a polgármester a nyilatkozat határidőben történő megtételét önhibáján kívül mulasztja el, az akadályoztatása megszűnését követő legfeljebb 5 munkanapon belül köteles a nyilatkozatot a Gazdasági Osztályra eljuttatni azzal a kikötéssel, hogy bizonyos juttatási elemek kiválasztására a tárgyévben meghatározott időpontig van lehetőség.
7. Sárbogárd Város Önkormányzatánál a polgármestert megillető cafetéria-juttatás éves összege az illetményalap ötszörösének megfelelő összeg. A cafetéria-juttatás éves összege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is. A tárgyévben igénybe nem vett összeg a következő évre nem vihető át.
8. Az év közben megválasztott polgármester a keretösszeg időarányos részére jogosult. A keretösszeget 1000 Ft-ra kerekítve a személyzeti ügyintéző állapítja meg. Ha a polgármester a tartós távolléte miatt nem lett volna jogosult a korábban igénybe vett cafetéria-juttatásra, vagy a megbízatása év közben szűnik meg, az időarányos részt meghaladó mértékben igénybe vett

cafetéria-juttatás értékét a távollét vége utáni első munkanapon, illetve a jogviszony megszűnésekor vissza kell fizetni, illetve ha a juttatás természete ezt lehetővé teszi, vissza kell adni.

9. A visszafizetésre a jogviszony megszűnésekor úgy kerül sor, hogy a cafetéria-juttatási keret tárgyévire vonatkozó – jogviszonya időtartamával időarányosan megállapított – mértékének túllépése esetén a különbözet a polgármester utolsó illetményéből levonásra kerül. A levonás engedélyezéséhez a polgármester a nyilatkozata mellé minden évben jelen szabályzat 7. számú függeléke szerinti meghatalmazást adja. Nem kell visszafizetni a juttatást, ha a megbízatás a polgármester halálával szűnik meg.

10. A cafetéria-juttatási keret tárgyévire vonatkozó – jogviszonya időtartamával időarányosan megállapított – mértéknél kevesebbet igénybe vevő polgármester részére a különbözet – a polgármester által a szabályzat 6. számú függeléke szerinti nyilatkozatban meghatározott módon – decemberben kiadásra kerül. Bizonyos juttatási elemek választására a természetükből adódóan ekkor már nincs lehetőség.

11. A polgármester az alábbi cafetéria-juttatási elemek közül választhat:

1. **Üdülési csekk:** Az Önkormányzat a polgármesternek és/vagy közeli hozzátartozójának üdülési hozzájárulást biztosít évente egyszer üdülési csekk formájában, amennyiben ezt a juttatási elemet választja. Az üdülési csekk névre szól. Mértéke évente személyenként az Szja törvény 71. §-ában meghatározott mértékig terjedhet. A juttatás összegét az Szja törvényben meghatározott mértékű adó terheli. Az igénylésre tárgyév április 30-ig van lehetőség. Az ezen időpont után kinevezett polgármester ezt a juttatási formát tárgyévben már nem választhatja. Az üdülési csekket a Gazdasági Osztály szerzi be a Magyar Nemzeti Üdülési Alapítványtól tárgyév május 31-ig. A kiosztására tárgyév június 05-ig kerül sor. A polgármester által tett nyilatkozat mellé a Szabályzat 1. és/vagy 8. számú függeléke szerinti nyilatkozatot kell csatolni.
2. **Önkéntes nyugdíjpénztári támogatás:** Az önkéntes nyugdíjpénztári támogatás keretében az Önkormányzat tagdíj-hozzájárulást fizet a polgármesternek, amennyiben tagja önkéntes nyugdíjpénztárnak, és ezt a juttatási elemet választja. Az önkéntes nyugdíjpénztári munkáltatói hozzájárulás havonta azonos összegben az Szja törvény 71. §-ában meghatározott mértékig terjedhet. A cafetéria-juttatás választott összegének meghatározásánál azonban figyelemmel kell lenni az éves keretösszegre, valamint az egyes pénztárak minimális tagdíjára. Arra is lehetőség van, hogy a tagdíj egy részét a munkáltató, egy részét a polgármester fizesse. A munkáltatói hozzájárulást havonta a Gazdasági Osztály utalja át a nyugdíjpénztári számlára. A munkáltató szüneteltetheti a munkáltatói hozzájárulás fizetését azon időszakokra, amikor a tag munkaviszonya szünetel, illetve a részére munkabér nem jár. A juttatás összegét az Szja törvényben meghatározott mértékű adó terheli. A polgármester által tett nyilatkozat mellé csatolni kell az önkéntes nyugdíjpénztári belépési okirat másolatát és a Szabályzat 2. számú függeléke szerinti nyilatkozatot. Abban az esetben, ha a polgármester olyan önkéntes nyugdíjpénztárnak a tagja, mellyel a Polgármesteri Hivatal még nem kötött szerződést, a személyzeti ügyintéző intézkedik a szerződés megkötéséről.

3. **Önkéntes egészségpénztári támogatás:** Az önkéntes egészségpénztári támogatás keretében az Önkormányzat munkáltatói tagdíj-hozzájárulást fizet a polgármesternek, amennyiben tagja önkéntes egészségpénztárnak, és ezt a juttatási elemet választja. Az önkéntes egészségpénztári munkáltatói hozzájárulást havonta azonos összegben az Szja törvény 71. §-ában meghatározott mértékig terjedhet. A cafetéria-juttatás választott összegének meghatározásánál azonban figyelemmel kell lenni az éves keretösszegre, valamint az egyes pénztárak minimális tagdíjára. Arra is lehetőség van, hogy a tagdíj egy részét a munkáltató, egy részét a polgármester fizesse. A tagdíj-hozzájárulást a Gazdasági Osztály utalja át az egészségpénztári számlára. A munkáltató szüneteltetheti a munkáltatói hozzájárulás fizetését azon időszakokra, amikor a tag munkaviszonya szünetel, illetve a részére munkabér nem jár. A juttatás összegét az Szja törvényben meghatározott mértékű adó terheli. A polgármester által tett nyilatkozat mellé csatolni kell az egészségpénztári belépési okirat másolatát és a Szabályzat 3. számú függeléke szerinti nyilatkozatot. Abban az esetben, ha a polgármester olyan önkéntes egészségpénztárnak a tagja, mellyel a Polgármesteri Hivatal még nem kötött szerződést, a személyzeti ügyintéző intézkedik a szerződés megkötéséről.
4. **Helyi utazásra szolgáló bérlet:** Az Önkormányzat megtéríti a helyi utazásra szolgáló bérlet vételárát a polgármester részére, ha ezt a juttatási formát választja. A bérlet támogatás havi összege a bérlet vételárával egyezik meg. A támogatás összege abban az esetben lehet alacsonyabb, hogyha év közben változik a havi bérlet vételára. A helyi utazásra szolgáló bérletet a munkáltató nevére szóló számlával (a munkavállaló nevének megjelölésével) kell megvásárolni és a számlát a Gazdasági Osztály részére kell leadni minden hónapban. A Gazdasági Osztály a számla ellenében havonta utólagosan fizeti ki a bérlet vételárát a polgármester részére átutalás útján. A juttatás összegét az Szja törvényben meghatározott mértékű adó terheli. A polgármester által tett nyilatkozat mellé csatolni kell a Szabályzat 4. számú függeléke szerinti nyilatkozatot.
5. **Étkezési utalvány:** Az Önkormányzat étkezési utalványt biztosít a polgármesternek, ha ezt a juttatási elemet választja. Az étkezési utalvány formájában nyújtott juttatás havonta azonos összegben az Szja törvény 71. §-ában meghatározott mértékig terjedhet. A juttatás összegét az Szja törvényben meghatározott mértékű adó terheli. A juttatás havi összegének meghatározásánál azonban figyelemmel kell lenni az éves keretösszegre. Az étkezési utalványok beszerzését és átadását – minden hónap 15-ig – a Gazdasági Osztály végzi.
6. **Iskolakezdési utalvány:** Az Önkormányzat utalvány formájában iskolakezdési támogatást nyújt a közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvényben meghatározott oktatásban (vagy bármely EGT-államban ennek megfelelő oktatásban) részt vevő gyermek, tanuló számára a – rá tekintettel a családok támogatásáról szóló 1998. évi LXXXIV. törvény alapján családi pótlékra, vagy hasonló ellátásra jogosult – szülő, gyám vagy vele közös háztartásban élő házastársa útján. Az iskolakezdési támogatás összege gyermekenként, tanulónként az Szja törvény 71. §-ában meghatározott mértékig terjedhet. A juttatás összegét az Szja törvényben meghatározott mértékű adó terheli. A juttatás összegének meghatározásánál azonban figyelemmel kell lenni az éves

keretösszegre. Az utalvány névre szól. A támogatást évente egyszer lehet igényelni, a tárgyév június 30. után kinevezett polgármester nem igényelheti. Az utalványok beszerzését és átadását a Gazdasági Osztály végzi. Az utalvány átadására tárgyév július 30-ig kerül sor. A polgármester által tett nyilatkozathoz a Szabályzat 5. számú függeléke szerinti adatlapot kell csatolni annyi példányban, ahány gyermek után igényli a támogatást.

7. Otthoni internethasználat támogatása: Az Önkormányzat támogatja a polgármester otthoni internethasználatának költségeit, amennyiben ezt a juttatási formát választja. Az internethasználati munkáltatói hozzájárulás havonta azonos összegben az Szja törvény 71. §-ában meghatározott mértékig terjedhet, de nem lehet több a polgármester nevére vagy vele közös háztartásban élő közeli hozzátartozója nevére szóló szolgáltatói szerződésben foglalt havi díjnál. A juttatás összegét az Szja törvényben meghatározott mértékű adó terheli. Az elszámolásra minden hónap 25-ig a polgármester nevére szóló vagy a vele közös háztartásban élő közeli hozzátartozója nevére szóló számlával kerül sor. Utólagos elszámolásra legfeljebb három hónapon belül kerülhet sor a számla bemutatásával. A számlán az internethasználat díjának külön szerepelnie kell (részletező számlát kell kérni, ha a szolgáltatást más szolgáltatással együtt veszi igénybe a polgármester). A Gazdasági Osztály a bemutatott számla alapján utalja át a munkavállaló bankszámlájára a megadott összeget. December hónapban a számlát december 20-ig kell leadni. A nyilatkozat mellé csatolni kell a szolgáltatás igénybevételéről kötött szerződést valamint a január havi számlát is.

12. A Gazdasági Osztály havi és éves nyilvántartást vezet a polgármester által tárgyévben igénybe vett juttatási fajtákról és azok mértékéről, majd az éves adatokat a tárgyévet követő év február 28-ig továbbítja a személyzeti ügyintézőnek a Miniszterelnöki Hivatal felé a 305/2009. (XII.23.) Korm. rendelet 7. §-ában meghatározott (március 31-ig teljesítendő) adatszolgáltatás céljából.

13. A Gazdasági Osztály a cafetéria-juttatási elemeket terhelő adó elszámolása és átutalása céljából havonta jelentést készít a Magyar Államkincstár részére (a KIR programon keresztül). Havonta igényelhető juttatás esetén a január hónapra járó összeg átutalására vagy utalvány átadására február 15-ig kerül sor. A Gazdasági Osztály ebben az esetben a kifizetést a polgármestert január hónapra megillető juttatásként veszi nyilvántartásba és jelenti le.

Sárbogárd, 2011. ....

-----  
alpolgármester

A szabályzatot Sárbogárd Város Önkormányzatának Képviselő-testület a ..... számú határozatával jóváhagyta.

Sárbogárd, 2011. ....

-----  
jegyző

## Nyilatkozat

### A választható béren kívüli juttatások felhasználásáról 2011. évben

Alulírott: ..... (név)  
 adóazonosító:....., születési idő: .....

Sárbogárd Város Önkormányzatának Polgármestere kijelentem, hogy a felsorolt választható juttatási elemek közül 2011. évre az alábbi juttatásokat kívánom igénybe venni:

**Keretösszeg: 193.250 Ft/év**

| Juttatás elemei                             | Megjegyzés   |                     | Igényelt nettó összeg |                  | Átváltási szorzó nettó összeghez | Igényelt bruttó összeg |                  |
|---|--|---------------------|-----------------------|------------------|----------------------------------|------------------------|------------------|
|   | Adózik vagy sem  | Gyakoriság          | Havi összeg (Ft)      | Éves összeg (Ft) |                                  | Havi összeg (Ft)       | Éves összeg (Ft) |
| <b>Üdülési csekk saját jogon</b>            | 78.000 Ft/fő/év összegig+19,04% adóteher                               | Évente egy alkalom  |                       |                  | 1,1904                           |                        |                  |
| <b>Üdülési csekk hozzátartozónak</b>        | 78.000 Ft/fő/év összegig+19,04% adóteher                               | Évente egy alkalom  |                       |                  | 1,1904                           |                        |                  |
| <b>Önkéntes nyugdíjpénztári támogatás</b>   | 39.000 Ft/fő/hó összegig+19,04% adóteherrel                            | Havonta egy alkalom |                       |                  | 1,1904                           |                        |                  |
| <b>Önkéntes egészségpénztári támogatás</b>  | 23.400 Ft/fő/hó összegig+19,04% adóteherrel                            | Havonta egy alkalom |                       |                  | 1,1904                           |                        |                  |
| <b>Helyi utazásra szolgáló bérlet</b>       | Nincs maximális összeg+19,04% adóteherrel                              | Havonta egy alkalom |                       |                  | 1,1904                           |                        |                  |
| <b>Meleg étkezési utalvány</b>              | 18.000 Ft/fő/hó összegig+19,04% adóteherrel                            | Havonta egy alkalom |                       |                  | 1,1904                           |                        |                  |
| <b>Iskolakezdési utalvány</b>               | Iskolás gyermekenként 23.400 Ft/gyermek/év összegig+19,04% adóteherrel | Évente egy alkalom  |                       |                  | 1,1904                           |                        |                  |
| <b>Otthoni internethasználat támogatása</b> | 5.000 Ft/fő/hó összegig+19,04% adóteherrel                             | Havonta egy alkalom |                       |                  | 1,1904                           |                        |                  |
| <b>2011. évre igényelt összeg:</b>          |  |                     |                       |                  |                                  |                        |                  |

Sárbogárd, .....

.....  
Polgármester aláírása

Sárbogárd, .....

.....  
Munkáltató képviselőjének aláírása

A minimálbér a szabályzat hatálybalépésének napján: **bruttó 78.000 Ft/hó**



**Sárbogárd Város Önkormányzata**  
**7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.**

**Nyilatkozat**  
**üdülési csekk igénybevételéhez**  
**20..... évre**

Nyilatkozó neve: .....

Adóazonosító jele: .....

Kijelentem, hogy 20..... évben másik kifizetőtől üdülési csekkben részesültem:

igen

nem

(A megfelelő rész aláhúzendő.)

Más kifizetőtől az adóévben a nyilatkozatot megelőzően ellenérték nélkül átvett, illetve engedménnyel vásárolt üdülési csekk értéke: ..... Ft

Megfizetett ellenérték: ..... Ft

Sárbogárd, 20.....

.....  
üdülési csekkben részesülő aláírása

Sárbogárd Város Önkormányzata  
7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

**Nyilatkozat**  
**az önkéntes nyugdíjpénztári támogatás igénybevételéhez**  
**20..... évre**

A pénztártag neve:.....  
Lakcíme:.....  
Adóazonosító jele:.....  
Választott ÖKNYP neve:.....  
Választott ÖKNYP számlaszáma:.....  
Tagsági okirat száma:.....  
Havi tagdíj összege:.....  
Igényelt havi munkáltatói hozzájárulás:.....

A fizetés módja munkáltatói átutalás.

A tagdíj az adott hónapra                      előre     /     utólag                      utalandó.\*

Nyilatkozom, hogy ezen a jogcímen más juttatótól az adóévben nincs bevételem.

- a) Alulírott megbízom a munkáltatómat, hogy az általam megjelölt önkéntes nyugdíjpénztárral szemben fennálló – jelen nyilatkozatomban vállalt – tagdíjfizetési kötelezettségemnek nevében, illetve a tagdíjam átvállalásával helyettem 20..... évben eleget tegyen.
- b) Alulírott megbízom a munkáltatómat, hogy az általam megjelölt önkéntes nyugdíjpénztárral szemben fennálló – jelen nyilatkozatomban vállalt – tagdíjfizetési kötelezettségemnek meghatározott részében nevében, illetve a tagdíjam fent megjelölt havi összegének átvállalásával helyettem 20..... évben eleget tegyen. Nyilatkozom, hogy a tagdíjam fennmaradó összegének a kiegyenlítéséről az adott évben én intézkedem.\*

Sárbogárd, .....

.....  
polgármester aláírása

\*(A megfelelő rész aláhúzendó, illetve a megfelelő pont megjelölendő.)

Sárbogárd Város Önkormányzata  
7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

**Nyilatkozat**  
**az önkéntes egészségpénztári támogatás igénybevételéhez**  
**20..... évre**

A pénztártag neve:.....  
Lakcíme:.....  
Adóazonosító jele:.....  
Választott ÖEP neve:.....  
Választott ÖEP számlaszáma:.....  
Tagsági okirat száma:.....  
Havi tagdíj összege:.....  
Igényelt havi munkáltatói hozzájárulás:.....

A fizetés módja munkáltatói átutalás.

A tagdíj az adott hónapra                      előre     /     utólag                      utalandó.\*

Nyilatkozom, hogy ezen a jogcímen más juttatótól az adóévben nincs bevételem.

- a) Alulírott megbízom a munkáltatómat, hogy az általam megjelölt önkéntes egészségpénztárral szemben fennálló – jelen nyilatkozatomban vállalt – tagdíjfizetési kötelezettségemnek nevében, illetve a tagdíjam átvállalásával helyettem 20..... évben eleget tegyen.
- b) Alulírott megbízom a munkáltatómat, hogy az általam megjelölt önkéntes egészségpénztárral szemben fennálló – jelen nyilatkozatomban vállalt – tagdíjfizetési kötelezettségemnek meghatározott részében nevében, illetve a tagdíjam fent megjelölt havi összegének átvállalásával helyettem 20..... évben eleget tegyen. Nyilatkozom, hogy a tagdíjam fennmaradó összegének a kiegyenlítéséről az adott évben én intézkedem.

Sárbogárd, .....

.....  
polgármester aláírása

\*(A megfelelő rész aláhúzendó, illetve a megfelelő pont megjelölendő.)

**Sárbogárd Város Önkormányzata**  
**7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.**

**Nyilatkozat**  
**helyi utazásra szolgáló bérlet igénybevételéhez**  
**20..... évre**

Polgármester neve: .....

Adóazonosító jele: .....

Nyilatkozom, hogy 20..... évre a helyi utazásra szolgáló éves bérlet támogatást a cafetéria-juttatási rendszerben igénybe kívánom venni.

Bankszámlaszámom, melyre az átutalást kérem: .....

Sárbogárd, .....

.....  
polgármester aláírása

**Sárbogárd Város Önkormányzata**  
**7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.**

**Adatlap**  
**iskolakezdési utalvány igénybevételéhez**  
**20..... évre**

| A polgármester adatai                       |  |
|---|--|
| Neve:                                       |  |
| Adóazonosító jele:                          |  |
| Saját háztartásban eltartott gyermek adatai |  |
| Neve:                                       |  |
| Születési helye, ideje:                     |  |
| Anyja neve:                                 |  |
| Lakóhelye:                                  |  |
| Adóazonosító jele (ha van):                 |  |
| Oktatási intézmény neve:                    |  |

Sárbogárd, 20.....

.....  
 polgármester aláírása

Az adatlapot annyi példányban kell kitölteni, ahány gyermek után az iskolakezdési utalványt igényli a dolgozó.

**Sárbogárd Város Önkormányzata**  
**7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.**

**Nyilatkozat**  
**20..... évben igénybe nem vett cafetéria-juttatási összeg felhasználásáról**

Polgármester neve: .....

Adóazonosító jele: .....

Nyilatkozom, hogy a 20..... évben fel nem használt cafetéria-juttatási összeget az alábbi juttatási elemekben kívánom igénybe venni<sup>1</sup>:

.....  
.....

Sárbogárd, .....

.....  
polgármester aláírása

---

<sup>1</sup> A nyilatkozat során figyelemmel kell lenni az egyes cafetéria-juttatási elemeknek az Szja törvény 71. §-ában meghatározott éves értékhatáraitra.

Választható juttatások: étkezési utalvány, internethasználat támogatása, helyi utazásra szolgáló bérlet támogatása

Sárbogárd Város Önkormányzata  
7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

## Meghatalmazás

Alulírott, (név)..... (lakcím)  
..... (születési hely, idő)  
..... (anyja neve)  
..... hozzájárulok, hogy amennyiben a  
....., mint munkáltatóval fennálló  
munkaviszonyom bármilyen oknál fogva (kivételt képez a haláleset) ..... év során  
megszűnik, a Cafetéria-juttatási Szabályzat alapján a részemre biztosított cafetéria-juttatás alapján  
járó keretemhez kapcsolódó időarányos keret-túllépést a Gazdasági Osztály utolsó havi  
illetményemből levonja.

Sárbogárd, .....

.....  
meghatalmazó

Előttünk, mint tanúk előtt:

1. Név: .....  
Lakcím: .....  
Szig. szám: .....
2. Név: .....  
Lakcím: .....  
Szig. szám: .....

Sárbogárd Város Önkormányzata  
7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

**Nyilatkozat**  
**üdülési csekk igénybevételéhez**  
**20..... évre**  
**közeli hozzátartozó részére**

Polgármester neve: .....

Közeli hozzátartozó neve: .....

Születési neve: .....

Születési helye, ideje: .....

Anyja neve: .....

Lakcíme: .....

Hozzátartozói státus megnevezése<sup>1</sup>: .....

Hozzátartozó adóazonosító jele: .....

Hozzátartozó TAJ száma: .....

Kijelentem, hogy 20..... évben másik kifizetőtől üdülési csekkben részesültem:

igen

nem

(A megfelelő rész aláhúzendő.)

Más kifizetőtől az adóévben a nyilatkozatot megelőzően ellenérték nélkül átvett, illetve engedménnyel vásárolt üdülési csekk értéke: ..... Ft

Megfizetett ellenérték: ..... Ft

Sárbogárd, 20.....

.....  
üdülési csekkben részesülő aláírása

<sup>1</sup> Közeli hozzátartozónak minősül: a házastárs, bejegyzett élettárs, az egyenes ágbeli rokon, az örökbefogadott, a mostoha- és nevelt gyermek, az örökbefogadó-, a mostoha-, nevelőszülő és a testvér.