

Sárbogárd Város Jegyzője  
7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

**Előterjesztés**  
**Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**2012. február 10-i ülésére**

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

*Tisztelt Képviselő-testület!*

A Képviselő-testület 2011. évben a 7/2011.(I.21.) 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 mindenkori költségvetési rendeletre tekintettel kerül sor, a juttatási keretösszeg 2010. és 2011. évben is 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 keretösszegét a korábbi években mindig a kötelezően adandó minimum összegben, évi 193.250 Ft-ban (az illetményalap ötszöröse) állapította meg a Képviselő-testület a polgármester részére. Javasolom, hogy ez az idei évben is így legyen.

2012. január 01-től ismét olyan jogszabályi változások léptek életbe, melyek szükségessé teszik a szabályzat felülvizsgálatát. A módosítások több ponton érintik a szabályzatot, és olyan aprólékosak, részletbe menőek, hogy javasolom egy új szabályzat elfogadását.

Módosultak a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (SZJA tv.) 69-71. §-ai. Változtak az egyes cafetéria-juttatási elemek (úgynevezett béren kívüli juttatások) után fizetendő közterhek is. Az adó mértéke nem változott, az az SZJA törvény 8. § (1) bekezdése, valamint 69. § (2) bekezdése alapján továbbra is 16 % valamennyi, a Sárbogárd Város Önkormányzatánál választható juttatás esetében a juttatás értékének 1,19-szerese után (adóalap). Emellett viszont 2012. évtől a béren kívüli juttatásokat 10% egészségügyi hozzájárulás (EHO) is terheli, abban az esetben, ha a juttatott összeg nem éri el a jogszabályban meghatározott kedvezményes mértéket, egyéb esetben az EHO összege magasabb is lehet. Összesen tehát a nettó összegnek 30,94% (19,04% szja + 11,9% EHO) közteher vonzata van.

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 a közterhekkel csökkentett összegű (nettó) juttatást veheti igényben a polgármester.

2012. január 01-től emelkedett a minimálbér összege (93.000 Ft), így ezzel együtt az SZJA törvény 71. §-a alapján az egyes béren kívüli juttatások kedvezményes adózással igénybe vehető összege is növekedett.

A 305/2009. (XII.23.) Kormányrendelet (továbbiakban Korm.rendelet) 2. § (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzatoknál legkésőbb tárgyév február 15-ig kell meghatározni a cafetéria-juttatás éves összegét. A Ktv. 49/F. § (3) bekezdése alapján pedig a köztisztviselő (illetve a polgármester) helyi önkormányzatoknál tárgyév március 01-ig (illetve a jogviszony létesítésekor vagy az áthelyezéséskor) nyilatkozik arról, hogy a cafetéria-juttatás összegén belül milyen juttatásokra tart igényt.

Fentiek alapján több módosításra, pontosításra volt szükség magában a Szabályzatban. Bizonyos juttatási formák megszűnnek, helyettük újakkal bővül az igénylehető juttatások köre. Módosításra került a szabályzat 1. számú mellékletében a juttatási formák maximálisan igénybe vehető összege és az ahhoz kapcsolódó adóteher összege is. Módosult a függelékek tartalma és sorszáma is.

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

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 és biztosítsa a mindenkori költségvetésben a juttatás fedezetét.

Határidő: A polgármester nyilatkozatának átvételére: minden év március 01-ig.  
A polgármester nyilatkozata szerinti juttatások kifizetésére: minden hónap végéig, de legkésőbb adott év december 31-ig.  
Költségvetés elfogadására: a külön jogszabályban meghatározott időpontig.

Felelős: jegyző

Sárbogárd, 2012. február 01.

  
Demeterné Dr. Venicz Anita  
jegyző



**A .../2012.(II.10.) 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, a Köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény (Ktv.) 49/F. §-a és a köztisztviselők cafetéria-juttatásának részletes szabályairól szóló 305/2009. (XII.23.) Korm. rendelet alapján a polgármester cafetéria-juttatásként választása szerint – az Önkéntes Kölcsönös Biztosító Pénztárákról szóló 1993. évi XCVI. törvény 12. (3) bekezdésére is figyelemmel – a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (Szja törvény) 71. § (1) bekezdés a)-f) pontjaiban, 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. A harminc napot meghaladó távollét esetében a polgármestert a távollét első napjától kezdve nem illeti meg a juttatás.
3. A polgármester tárgyév március 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 február 15-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 7. 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 összegét a Széchenyi kártya szálláshely alszámlájára utalja át az Önkormányzat. 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 összegét a távollét megszűnését követő első munkanapon, illetve a jogviszony megszűnésekor vissza kell fizetni, illetve ha a juttatás természete ezt lehetővé teszi, a polgármester választása szerint vissza kell adni.

9. A visszafizetésre a jogviszony megszűnésekor úgy kerül sor, hogy a cafetéria-juttatási keret tárgyévre 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 8. számú függeléke szerinti meghatalmazást adja. Nem kell visszafizetni a juttatást, ha a megbízatás a polgármester halálával szűnik meg.

10. A cafetéria-juttatási keret tárgyévre vonatkozó – jogviszonya időtartamával időarányosan megállapított – mértéknél kevesebbet igénybe vevő polgármester részére a különbözet – a polgármester által a szabályzat 7. 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. *Széchenyi Pihenő Kártya*: A juttatásra csak a polgármester jogosult, de a Széchenyi Pihenő kártyájához társkártya igényelhető a közeli hozzátartozók részére a kibocsátótól. A társkártyával rendelkező hozzátartozót a polgármesterrel megegyező jogosultságok illetik meg az elektronikus utalványok felett. A kártya igényléséhez a szükséges formanyomtatványokat a személyzeti ügyintéző adja át a juttatást igénylő polgármesternek.
- *Szálláshely alszámla*: Amennyiben a polgármester ezt a juttatási formát választja, az igényelt összeget egy összegben, tárgyév május 20-ig utalja át a Gazdasági Osztály a szálláshely alszámlájára. Az év közben megválasztott polgármester is igényelheti ezt a juttatási formát, ebben az esetben az igénylést követő hónap végéig utalja át a Gazdasági Osztály a kívánt összeget a szálláshely alszámlájára. A kormányrendeletben meghatározott szálláshely-szolgáltatásra felhasználható támogatás mértéke – több juttatótól származóan együttréve – az Szja törvényben meghatározott összeghatárig terjedhet. A juttatás összegét az Szja törvényben meghatározott mértékű adó és járulék terheli. A polgármester nyilatkozata mellé a Szabályzat 1. számú függeléke szerinti nyomtatványt kell csatolni.
- *Vendéglátás alszámla*: Amennyiben a polgármester ezt a juttatási formát választja, az Szja törvényben meghatározott összeghatárig jogosult a kormányrendeletben meghatározott étkezési és szálláshely szolgáltatásra felhasználható támogatásra. A juttatás összegét az Szja törvényben meghatározott mértékű adó és járulék terheli. A juttatást havonta egyenlő összegben – minden hónap 20-ig – utalja át a Gazdasági Osztály a polgármester vendéglátás alszámlájára. A juttatás havi összegének meghatározásánál figyelemmel kell lenni az éves keretösszegre. A polgármester nyilatkozata mellé a Szabályzat 1. számú függeléke szerinti nyomtatványt kell csatolni.

- *Szabadidő alszámla:* Amennyiben a polgármester ezt a juttatási formát választja, az Szja törvényben meghatározott összeghatárig jogosult a kormányrendeletben meghatározott rekreációs, szabadidős, egészségmegőrző és szálláshely szolgáltatásokra felhasználható támogatásra. A juttatás összegét az Szja törvényben meghatározott mértékű adó és járulék terheli. A juttatást havonta egyenlő összegben – minden hónap 20-ig – utalja át a Gazdasági Osztály a polgármester szabadidő alszámlájára. A juttatás havi összegének meghatározásánál figyelemmel kell lenni az éves keretösszegre. A polgármester nyilatkozata mellé a Szabályzat 1. számú függeléke szerinti nyomtatványt 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 az adott nyugdíjpénztárral kötött munkáltatói szerződésnek megfelelően. 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 és járulék terheli. A polgármester nyilatkozata mellé csatolni kell az önkéntes nyugdíjpénztári belépési okirat másolatát és a Szabályzat 2. számú függeléke szerinti nyomtatványt. 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. Amennyiben a nyilatkozata megtételekor kíván belépni a polgármester egy nyugdíjpénztárba, a személyzeti ügyintéző tájékoztatja, hogy mely nyugdíjpénztárakkal van munkáltatói szerződése az önkormányzatnak.
  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 az adott egészségpénztárral kötött munkáltatói szerződésnek megfelelően. 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 és járulék terheli. A polgármester nyilatkozata mellé csatolni kell az egészségpénztári belépési okirat másolatát és a Szabályzat 3. számú függeléke szerinti nyomtatványt. Abban az esetben, ha a polgármester már tagja egy

olyan önkéntes egészségpénztárnak, mellyel a Polgármesteri Hivatal még nem kötött szerződést, a személyzeti ügyintéző intézkedik a szerződés megkötéséről. Amennyiben a nyilatkozata megtételekor kíván belépni a polgármester egy egészségpénztárba, a személyzeti ügyintéző tájékoztatja, hogy mely egészségpénztárakkal van munkáltatói szerződése az önkormányzatnak.

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 minden hónap 20-ig. A juttatás összegét az Szja törvényben meghatározott mértékű adó és járulék terheli. A polgármester nyilatkozata mellé csatolni kell a Szabályzat 4. számú függeléke szerinti nyomtatványt.
5. *Erzsébet utalvány:* Az Önkormányzat fogyasztásra kész étel vásárlására jogosító Erzsébet utalványt biztosít a polgármesternek, ha ezt a juttatási elemet választja. Az utalvány formájában nyújtott juttatás havonta azonos összegben az Szja törvény 71. §-ában meghatározott mértékig terjedhet. A juttatás összegét az Szja törvényben meghatározott mértékű adó és járulék 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. A polgármester nyilatkozatához a Szabályzat 5. számú függeléke szerinti nyomtatványt kell csatolni.
6. *Iskolakezdési támogatás:* Az Önkormányzat utalvány formájában iskolakezdési támogatást nyújt a közoktatásban (vagy bármely EGT-államban ennek megfelelő oktatásban) részt vevő gyermekekre, tanulóra tekintettel a családok támogatásáról szóló 1998. évi LXXXIV. törvény (vagy bármely EGT-állam hasonló jogszabálya) alapján családi pótlékra, vagy hasonló ellátásra jogosult szülő vagy gyám részére, vagy a szülőnek, gyámnak vele közös háztartásban élő házastársa részére. Az iskolakezdési támogatás összege gyermekenként, tanulóként az Szja törvény 71. §-ában meghatározott mértékig terjedhet. A juttatás összegét az Szja törvényben meghatározott mértékű adó és járulék terheli. A juttatás összegének meghatározásánál azonban figyelemmel kell lenni az éves keretösszegre. Az utalvány névre szól. A támogatást évente egyszer lehet igényelni, a tárgyév május 31. után kinevezett polgármester nem igényelheti. Az utalványok beszerzését és átadását a Gazdasági Osztály végzi. Az utalványok átadására tárgyév június 30-ig kerül sor. A polgármester nyilatkozatához a Szabályzat 6. számú függeléke szerinti adatlapot kell csatolni annyi példányban, ahány gyermek után igényli a támogatást.

12. A Gazdasági Osztály a cafetéria-juttatási elemeket terhelő adó és járulék elszámolása, valamint átutalása céljából havonta jelentést készít a Magyar Államkincstár részére (a KIR programon keresztül). Havonta igényelhető juttatás esetén a január és február hónapokra járó

összeg átutalására vagy utalvány átadására március 20-ig kerül sor. A Gazdasági Osztály ebben az esetben a kifizetést a polgármestert január, illetve február hónapra megillető juttatásként veszi nyilvántartásba és jelenti le.

13. Amennyiben törvény vagy kormányrendelet előírja, a Polgármesteri Hivatal személyzeti ügyintézője a Gazdasági Osztály adatai alapján adatot szolgáltat a közigazgatási hatóság számára a cafetéria-juttatásokról.

Sárbogárd, 2012. február .....

-----  
alpolgármester

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

Sárbogárd, 2012. február .....

-----  
jegyző

## Nyilatkozat

### A választható béren kívüli juttatások felhasználásáról 2012. évben

Alulírott: ..... (név)

adóazonosító: ....., születési idő: .....

Sárbogárd Város Önkormányzatának Polgármestere kijelentem, hogy a felsorolt választható juttatási elemek közül 2012. 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)
Széchenyi Pihenő Kártya Szálláshely	225.000 Ft/fő/év összegig+30,94% adó-járadékterher	Évente egy alkalom			1,3094		
Széchenyi Pihenő Kártya Vendéglátás	150.000 Ft/fő/év összegig+30,94% adó-járadékterher	Havonta egy alkalom			1,3094		
Széchenyi Pihenő Kártya Szabadidő	75.000 Ft/fő/év összegig+30,94% adó- járadékterher	Havonta egy alkalom			1,3094		
Önkénes nyugdíjpénztári támogatás	46.500 Ft/fő/hó összegig+30,94% adó-járadékterher	Havonta egy alkalom			1,3094		
Önkéntes egészségpénztári támogatás	27.900 Ft/fő/hó összegig+30,94% adó-járadékterher	Havonta egy alkalom			1,3094		
Helyi utazásra szolgáló bérlet	Nincs maximális összeg+30,94% adó-járadékterher	Havonta egy alkalom			1,3094		
Erzsébet utalvány	5.000 Ft/fő/hó összegig+30,94% adó-járadékterher	Havonta egy alkalom			1,3094		
Iskolakezdési utalvány	Iskolás gyermekenként 27.900 Ft/ gyermek/év összegig+30,94% adó-járadékterher	Évente egy alkalom			1,3094		
<b>2012. évre igényelt összeg:</b>							

Sárbogárd, .....

.....  
Polgármester aláírása

Sárbogárd, .....

.....  
Munkáltató képviselőjének aláírásaA minimálbér a szabályzat hatálybalépésének napján: **bruttó 93.000 Ft/hó**



## Igénylési feltételek, csatolandó dokumentumok:

- 1. Széchenyi Pihenő Kártya Szálláshely alszámla:** A juttatást a polgármester saját részre igényelheti, de társkártyát is igényelhet közeli hozzátartozó részére. Mértéke évente maximum 225.000 Ft lehet, melyet 19,04% szja és 11,9% EHO terhel. A juttatást évente egy összegben – főszabály szerint – május hónapban utalja át a Gazdasági Osztály az alszámlára. A nyilatkozat mellé a Szabályzat 1. számú függeléke szerinti nyomtatványt kell csatolni.
- 2. Széchenyi Pihenő Kártya Vendéglátás alszámla:** A juttatást a polgármester saját részre igényelheti, de társkártyát is igényelhet közeli hozzátartozó részére. Mértéke évente maximum 150.000 Ft lehet, melyet 19,04% szja és 11,9% EHO terhel. A juttatást havi rendszerességgel utalja át a Gazdasági Osztály az alszámlára. A nyilatkozat mellé a Szabályzat 1. számú függeléke szerinti nyomtatványt kell csatolni.
- 3. Széchenyi Pihenő Kártya Szabadidő alszámla:** A juttatást a polgármester saját részre igényelheti, de társkártyát is igényelhet közeli hozzátartozó részére. Mértéke évente maximum 75.000 Ft lehet, melyet 19,04% szja és 11,9% EHO terhel. A juttatást havi rendszerességgel utalja át a Gazdasági Osztály az alszámlára. A nyilatkozat mellé a Szabályzat 1. számú függeléke szerinti nyomtatványt kell csatolni.
- 4. Önkéntes nyugdíjpénztári támogatás:** A nyilatkozatban a havi tagdíjnak azt az összegét kell megadni, amelyet munkáltatói hozzájárulásként igénybe kíván venni a polgármester. Arra is lehetőség van, hogy a tagdíj egy részét a munkáltató, egy részét az igénylő fizesse. Az összeget havonta egyenlő összegben a Gazdasági Osztály utalja át a nyugdíjpénztári számlára. A munkáltatói befizetés havonta a minimálbér 50%-ig terjedhet, de figyelemmel kell lenni az egyes pénztárak minimális tagdíjára. Az összeget 19,04% szja és 11,9% EHO terheli. A nyilatkozat mellé csatolni kell az önkéntes nyugdíjpénztári belépési okirat másolatát és a Szabályzat 2. számú függeléke szerinti nyomtatványt.
- 5. Önkéntes egészségpénztári támogatás:** A nyilatkozatban a havi tagdíjnak azt az összegét kell megadni, amelyet munkáltatói hozzájárulásként igénybe kíván venni a polgármester. Arra is lehetőség van, hogy a tagdíj egy részét a munkáltató, egy részét az igénylő fizesse. Az összeget havonta egyenlő összegben a Gazdasági Osztály utalja át az egészségpénztári számlára. A munkáltatói befizetés havonta a minimálbér 30%-ig terjedhet, de figyelemmel kell lenni az egyes pénztárak minimális tagdíjára. Az összeget 19,04% szja és 11,9% EHO terheli. A nyilatkozat mellé csatolni kell az egészségpénztári belépési okirat másolatát és a Szabályzat 3. számú függeléke szerint nyomtatványt.
- 6. Helyi utazásra szolgáló bérlet:** A helyi utazásra szolgáló bérlet vételárát az önkormányzat nevére szóló számla ellenében utólagosan téríti meg a munkáltató a polgármester bankszámlájára történő átutalás útján. A számlát a Gazdasági Osztályon kell leadni. A juttatást 19,04% szja és 11,9% EHO terheli. A nyilatkozat mellé csatolni kell a Szabályzat 4. számú függeléke szerinti nyomtatványt.
- 7. Erzsébet utalvány:** Az Erzsébet utalvány formájában igényelt összeg legfeljebb havi 5.000 Ft-ig terjedhet, melyet 19,04% szja és 11,9% EHO terhel. Az utalványt száz forinttal osztható értékre bocsátják ki. Az utalványt a Gazdasági Osztály szerzi be, és adja át minden hónap 15-ig a polgármesternek. A nyilatkozathoz csatolni kell a Szabályzat 5. számú függeléke szerinti nyomtatványt.
- 8. Iskolakezdési utalvány:** Az iskolakezdési támogatás éves összege a minimálbér 30%-ig terjedhet gyermekenként, mely összeget 19,04% szja és 11,9% EHO terhel. Az utalvány névre szól. A támogatást évente egyszer lehet igényelni, a tárgyév május 31. után kinevezett polgármester nem igényelheti. Az utalvány átadására tárgyév június 30-ig kerül sor. A támogatást azon gyermekekre tekintettel lehet igénybe venni, amely közoktatásban (vagy bármely EGT - államban ennek megfelelő oktatásban) vesz részt. A polgármesternek pedig a Családok támogatásáról szóló 1998. évi LXXXIV. törvényben meghatározottak szerint családi pótlékra, vagy hasonló ellátásra jogosult szülőjének, gyámjának vagy e szülőnek, gyámnak vele közös háztartásban élő házastársának kell lennie. A nyilatkozathoz csatolni kell a Szabályzat 6. számú függeléke szerinti adatlapot annyi példányban ahány gyermek után a juttatást igényli a polgármester.
- 9. Tudomásul veszem,** hogy év közben nem módosíthatom a jelen nyilatkozatot.
- 10. Tudomásul veszem,** hogy amennyiben jelen nyilatkozatban nem veszem igénybe az önkéntes pénztári tagdíj-hozzájárulást, úgy az a munkáltató által a Cafetéria rendszeren belül nyújtott egységes tagdíj-hozzájárulásról való lemondásomnak minősül.
- 11. Tudomásul veszem,** hogy amennyiben jelen nyilatkozatban a munkáltató által a Cafetéria rendszeren belül nyújtott egységes önkéntes pénztári tagdíj-hozzájárulástól kevesebb összeget veszek igénybe, úgy az a munkáltató által nyújtott egységes tagdíj-hozzájárulás különbözetéről való lemondásomnak minősül.
- 12. Tudomásul veszem,** hogy amennyiben jelen nyilatkozatomban a munkáltató által nyújtott választható béren kívüli juttatás valamelyik elemét nem veszem igénybe, úgy az a munkáltató által nyújtott hozzájárulásról való lemondásnak minősül.
- 13. Tudomásul veszem,** hogy egy naptári éven belül több juttatótól együttvéve a béren kívüli juttatásaim összege nem haladhatja meg az évi 500.000 Ft-ot. Nyilatkozatomat ennek tudatában teszem meg.

Sárbogárd Város Önkormányzata  
7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

**Nyilatkozat**  
**Széchenyi Pihenő Kártya igénybevételéhez**  
**20..... évre**

Nyilatkozó neve: .....

Adóazonosító jele: .....

---

I. Kijelentem, hogy 20..... évben másik kifizetőtől a Széchenyi Pihenő Kártya szálláshely alszámlájára folyósított támogatásban részesültem:

igen                                  nem

(A megfelelő rész aláhúzandó.)

Amennyiben igen, a másik kifizetőtől az adóévben a nyilatkozatot megelőzően kapott juttatás összege: ..... Ft

---

II. Kijelentem, hogy 20..... évben másik kifizetőtől a Széchenyi Pihenő Kártya vendéglátás alszámlájára folyósított támogatásban részesültem:

igen                                  nem

(A megfelelő rész aláhúzandó.)

Amennyiben igen, a másik kifizetőtől az adóévben a nyilatkozatot megelőzően kapott juttatás összege: ..... Ft

---

III. Kijelentem, hogy 20..... évben másik kifizetőtől a Széchenyi Pihenő Kártya szabadidő alszámlájára folyósított támogatásban részesültem:

igen                                  nem

(A megfelelő rész aláhúzandó.)

Amennyiben igen, a másik kifizetőtől az adóévben a nyilatkozatot megelőzően kapott juttatás összege: ..... Ft

---

Sárbogárd, 20.....

.....  
igénylő 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.\*

I/

- a) Nyilatkozom, hogy ezen a jogcímen más juttatótól az adóévben nincs bevételem.\*
- b) Nyilatkozom, hogy ezen a jogcímen jelen nyilatkozat kitöltésének hónapjában és/vagy azt megelőzően más juttatótól is származott bevételem, ezért a juttatást a jogviszonyom létesítését követő hónaptól kezdődően igényelem, amit az igénybejelentő nyomtatványon (1. számú melléklet) is feltüntettem.\*

II/

- 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, .....

.....  
igénylő 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.\*

I/

- a) Nyilatkozom, hogy ezen a jogcímen más juttatótól az adóévben nincs bevételem.\*
- b) Nyilatkozom, hogy ezen a jogcímen jelen nyilatkozat kitöltésének hónapjában és/vagy azt megelőzően más juttatótól is származott bevételem, ezért a juttatást a jogviszonyom létesítését követő hónaptól kezdődően igényelem, amit az igénybejelentő nyomtatványon (1. számú melléklet) is feltüntettem.\*

II/

- 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, 20.....

.....  
igénylő aláírása

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

Sárbogárd Város Önkormányzata  
7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

4. számú függelék

**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 a havi elszámolás után az átutalást kérem:  
.....

Sárbogárd, 20.....

.....  
igénylő aláírása

Sárbogárd Város Önkormányzata  
7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

5. számú függelék

**Nyilatkozat**  
**Erzsébet utalvány igénybevételéhez**  
**20..... évre**

Nyilatkozó neve: .....

Adóazonosító jele: .....

Kijelentem, hogy 20..... évben másik kifizetőtől Erzsébet utalvány formájában juttatott béren kívüli juttatásban részesültem:

igen

nem

(A megfelelő rész aláhúzendó.)

Amennyiben igen, a másik kifizetőtől az adóévben a nyilatkozatot megelőzően kapott juttatás összege: ..... Ft

Sárbogárd, 20.....

.....  
igénylő aláírása

**Adatlap**  
iskolakezdési támogatás igénybevételéhez  
20..... évre

Az igénylő adatai	
Neve:	
Adóazonosító jele:	
Saját háztartásban eltartott gyermek adatai	
Neve:	
Születési helye, ideje:	
Anyja neve:	
Lakóhelye:	
Adóazonosító jele (ha van):	
Oktatási intézmény neve:	

Kijelentem, hogy 20..... évben másik kifizetőtől a fenti gyermekekre tekintettel iskolakezdési támogatásban részesültem:

igen

nem

(A megfelelő rész aláhúzendó.)

Amennyiben igen, a másik kifizetőtől az adóévben a nyilatkozatot megelőzően kapott juttatás összege: ..... Ft

Sárbogárd, 20.....

.....  
igénylő aláírása

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

**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, 20.....

.....  
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: Erzsébet utalvány, Széchenyi Pihenő Kártya valamennyi alszámlája, helyi utazásra szolgáló bérlet támogatása



Sárbogárd Város Önkormányzata  
7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

## Meghatalmazás

Alulírott, (név).....  
 (lakcím) .....  
 (születési hely, idő).....  
 (anyja neve) ..... hozzájárulok ahhoz, hogy amennyiben a  
 Sárbogárd Város Önkormányzatával, mint munkáltatóval fennálló közszolgálati jogviszonyom  
 ..... év során bármilyen oknál fogva (kivételt képez a haláleset) megszűnik, és megszűnés  
 időpontjáig a részemre időarányosan járó cafetéria-juttatási keretösszeget túllépek, abban az  
 esetben a Gazdasági Osztály az utolsó havi illetményemből az időarányosan járó keretösszeget  
 meghaladó összeget levonja, illetve ha a juttatás természete azt lehetővé teszi, visszavonja.

Sárbogárd, 20.....

.....  
 meghatalmazó

Előttünk, mint tanúk előtt:

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