

Előterjesztés
Lajosmizse Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2015. január 22-i ülésére

Tárgy: Cafetéria Szabályzat jóváhagyása és éves keretösszeg meghatározása Lajosmizse Város Polgármestere részére

Az előterjesztést készítette:

Rostásné Rapcsák Renáta
intézményi referens

Véleményezésre és tárgyalásra megkapta:

- Önkormányzati Bizottság
- Pénzügyi Ellenőrző Bizottság

Törvényességi ellenőrzésre megkapta:

Muhariné Mayer Piroska
aljegyző

dr. Balogh László sk.
jegyző

Előterjesztés
Lajosmizse Város Önkormányzata
Képviselő-testületének 2015. január 22-i ülésére

Tárgy: Cafetéria Szabályzat jóváhagyása és éves keretösszeg meghatározása Lajosmizse Város Polgármestere részére

Iktatószám: LMKOH/39/1/2015.

Tisztelt Képviselő-testület!

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Kttv.) 225/L. § (1) bekezdése alapján: „a polgármesteri foglalkoztatási jogviszonyra megfelelően alkalmazni kell a 150-153/A. §-t”, amely az egyéb juttatásokról rendelkezik.

A polgármesterre vonatkozó cafetéria - rendszerrel kapcsolatos részletes szabályozás elfogadására a munkáltatói jogkört gyakorló képviselő – testület jogosult. A képviselő-testületnek a polgármester cafetéria-juttatásának éves keretösszegéről egyedi határozattal kell dönteni.

A cafetéria-juttatás éves összege a Kttv. 151. § -ában foglaltak alapján nem lehet alacsonyabb az illetményalap (38.650,-Ft) ötszörösénél, azaz bruttó 193.250,- Ft-nál, és nem haladhatja meg Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény 59. § (2) bekezdésében meghatározott bruttó 200.000.- forintot.

A Kttv. 151. § (1) bekezdése szerint a cafetéria-juttatás éves összege fedezetet biztosít az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is, így ténylegesen a közterhekkkel csökkentett összegű (nettó) juttatást veheti igénybe a polgármester.

A 249/2012. (VIII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Korm. rendelet) 9. § (2) bekezdése értelmében, a helyi önkormányzatoknál legkésőbb tárgyév február 15.-ig kell meghatározni a cafetéria-juttatás éves összegét.

Fentiekre tekintettel, javasolom a T. Képviselő- testületnek, hogy a polgármester cafetéria-juttatásának 2015. évi keretösszegét bruttó 200.000.- Ft-ban határozza meg, a részletszabályok tekintetében pedig fogadja el az előterjesztés mellékletét képező, Cafetéria Szabályzatot (előterjesztés 1. melléklete).

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 35. § (4) bekezdése alapján, az önkormányzati képviselő tiszteletdíja és egyéb juttatása közérdekből nyilvános adat, ezért az előterjesztést nyilvános ülésen szükséges tárgyalni.

Fentiekre tekintettel az alábbi határozat-tervezetet terjesztem a T. Képviselő-testület elé:

Határozat-tervezet

...../2015.(.....) ÖH.

Cafetéria Szabályzat jóváhagyása és éves keretösszeg meghatározása Lajosmizse Város Polgármestere részére

Határozat

1. Lajosmizse Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a polgármester cafetéria-juttatásának éves keretösszegét bruttó Ft-ban határozza meg.
2. Lajosmizse Város Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja az előterjesztés mellékletét képező Cafetéria Szabályzatot.
3. Lajosmizse Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felkéri a jegyzőt, hogy a határozatban foglaltak végrehajtásáról intézkedjen, és biztosítsa a 2015. évi költségvetésben a juttatás fedezetét.
4. Lajosmizse Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza az általános helyettes alpolgármestert a Cafetéria-Szabályzat aláírására.

Felelős: Képviselő-testület, jegyző

Határidő: 2015. január 22. , 2015. február 15.

Lajosmizse, 2015. január 06.

dr. Adonyi Lajos sk.
alpolgármester

Lajosmizse Város Önkormányzata Képviselő-testületének szabályzata a polgármestert megillető cafetéria-juttatásról

A képviselő-testület, figyelemmel a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCI. törvény 225/L. §-ára, valamint a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCI. törvény (Kttv.) 151. §-ára, a polgármester részére cafetéria-juttatást állapít meg, amelynek éves mértékét határozatban rögzíti.

I. fejezet

1. A béren kívüli juttatásokról szóló szabályzat (a továbbiakban: Szabályzat) célja a polgármester részére egységes elvek alapján szabályozott, de az egyéni igényhez igazodó béren kívüli juttatások biztosítása.
2. A béren kívüli juttatások rendszerében a Kttv. 151. § (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján Szja. törvény 71. § (1) a)-f) pontjában és (3) bekezdésében meghatározott elemek közül a Szabályzat II. és a III. fejezete tartalmazza a cafetéria keret terhére nyújtható juttatások körét.
3. A Szabályzat személyi hatálya Lajosmizse Város Polgármesterére terjed ki.
4. Nem jogosult a béren kívüli juttatási rendszerbe tartozó juttatások igénybevételére a polgármester a jogszabályokban meghatározott esetben.
5. A **cafetéria** rendszer – meghatározott feltételekkel – a következő juttatásokat tartalmazza:
 - a) Erzsébet-utalvány ;
 - b) iskolakezdési támogatás;
 - c) önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztári támogatás;
 - d) önkéntes kölcsönös egészségpénztári támogatás;
 - e) Széchenyi Pihenő Kártya keretében (a továbbiakban: SZÉP kártya):
 - ea) Széchenyi Pihenő Kártya szálláshely-szolgáltatás;
 - eb) Széchenyi Pihenő Kártya melegkonyhás vendéglátóhelyeken biztosított étkezési-szolgáltatás;
 - ec) Széchenyi Pihenő Kártya szabadidő-eltöltést, rekreációt, az egészségmegőrzést szolgáló szolgáltatás
6. A 4. pontban meghatározott esetben, vagy ha a polgármester jogviszonya a tárgyév közben szűnik meg, az időarányos részt meghaladó mértékben igénybe vett béren kívüli juttatás értékét a távollét vége utáni első munkanapon, illetve a jogviszony megszűnésekor vissza kell fizetni, továbbá – a polgármester választása szerint, ha a juttatás természete ezt lehetővé teszi – vissza kell adni (a továbbiakban együtt: visszafizetés). Nem kell visszafizetni a cafetéria-juttatás értékét, ha a jogviszony a Kttv. 60. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott okból szűnik meg.

II. fejezet

A béren kívüli juttatásokra vonatkozó közös szabályok

1. A béren kívüli juttatásokra felhasználható éves keretösszeg megállapítása

(1) A béren kívüli juttatásokra igénybe vehető keretösszeg évente, a képviselő-testület által kerül meghatározásra. A béren kívüli juttatás éves összege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

(2) Az éves keretösszeg egy naptári évben a Szabályzatban meghatározott juttatási elemek igénybe vételére használható fel.

(3) A tárgyévben igénybe nem vett összeg nem vihető át a következő évre – kivéve az I. Fejezet 5. e) pontját. A köztisztviselő a tárgyévben igénybe nem vett összeg felhasználásáról november 30-ig írásban nyilatkozik, melyet a Pénzügyi Irodára kell benyújtani **(7. sz. függelék).**

(4) A keretösszeget a jogviszony időtartamával arányosan kell megállapítani – az adott év naptári napjai számának figyelembe vételével, – amennyiben a polgármester jogviszonya a tárgyévben keletkezik, vagy szűnik meg.

2. A béren kívüli juttatási elemek kiválasztása

(1) A béren kívüli juttatások éves keretösszégén belül választható elemek maximális összegéről és a béren kívüli juttatások igénybe vételének részletes szabályairól a munkáltató képviselőjében az alpolgármester évente előzetesen tájékoztatja a polgármestert.

(2) A polgármester a tárgyév március 1-ig köteles nyilatkozni a tárgyévre vonatkozóan a részére megállapított keretösszeg felhasználásáról, az általa választott béren kívüli juttatási elemekről és mértékéről. Az informatikai alkalmazáson kitöltött béren kívüli juttatásokról szóló nyilatkozatot (2. függelék) kinyomtatva, aláírva, papír alapon 2 példányban kell eljuttatni a Pénzügyi Iroda részére.

(3) Ha a polgármester juttatásokra való jogosultsága év közben keletkezik, az első munkában töltött napot követő 10 munkanapon belül köteles nyilatkozni a részére megállapított keretösszeg felhasználásáról. A polgármesterre irányadó béren kívüli juttatások mértékéről, jogcíméről és béren kívüli juttatási elemekről a munkáltató előzetesen tájékoztatást ad.

(4) A béren kívüli juttatásokról szóló nyilatkozat határidőben történő megtételét önhibájából elmulasztó polgármester az Szja. törvényben meghatározott szálláshely-szolgáltatásra felhasználható SZÉP kártyára és legfeljebb az Szja. törvényben meghatározott mértékű fogyasztásra kész étel vásárlására jogosító Erzsébet-utalványra jogosult.

(5) A béren kívüli juttatásokról szóló nyilatkozat határidőben történő megtételét önhibáján kívül elmulasztó polgármester, az akadályoztatása megszűnését követő legfeljebb 5 munkanapon belül köteles a nyilatkozatot a (2) bekezdésben szabályozott módon a Pénzügyi Irodára eljuttatni.

(6) A béren kívüli juttatásokra vonatkozó választás érvényessége egy naptári évre szól, módosításra év közben van lehetőség. A polgármester a tárgyévben igénybe nem vett összeg felhasználásáról tárgyév november 30-ig írásban nyilatkozik. Az ezer forintot meg nem haladó összeget a polgármester nem veheti igénybe.

(7) A polgármester által fel nem használt összeg pénzbeli megváltására nincs lehetőség.

3. Eljárás a jogviszony megszűnése esetén

(1) A polgármester köteles az utolsó munkában töltött napon a részére nyújtott béren kívüli juttatásokra szánt összeggel elszámolni a Pénzügyi Irodán, ha a jogviszonya év közben szűnik

meg. A juttatás elszámolásakor figyelembe kell venni a köztisztviselő nevére szóló, a munkáltató által már megrendelt utalvány összegét is.

(2) A béren kívüli juttatási keret tárgyévre vonatkozó – jogviszonya időtartamával időarányosan megállapított – mértékének túllépése esetén a különbözet a polgármester utolsó illetményéből levonásra kerül (6. *függelék*).

(3) A béren kívüli juttatási keret tárgyévre vonatkozó – jogviszonya időtartamával időarányosan megállapított – mértékénél kevesebbet igénybe vevő polgármester részére a különbözet kiadásra kerül.

(4) A (2)–(3) bekezdésben foglaltak megfelelően irányadók abban az esetben is, ha a polgármester jogosultsága év közben szűnik meg.

III. fejezet

A Cafetéria-juttatásokra vonatkozó különös szabályok

1. Erzsébet-utalvány

(1) A Képviselő-testület – e cafeteria-juttatási elem választása esetén – támogatja a polgármester étkezését, vásárlásra alkalmas utalvány juttatásával (2. *függelék*).

(2) Az Erzsébet-utalvány negyedévente azonos összegben, negyedévente előre az Szja. törvényben meghatározott mértékig terjedhet. Választható negyedévi mértéke a jogszabályban meghatározott összeg. A cafeteria-juttatás választott összegének meghatározásánál azonban figyelemmel kell lenni az éves keretösszegre.

(3) Az Erzsébet-utalványok beszerzését és átadását a Pénzügyi Iroda végzi.

2. Iskolakezdési támogatás

(1) A Képviselő-testület – e cafeteria-juttatási elem választása esetén – utalvány formájában, egy összegben iskolakezdési támogatást nyújt. Iskolakezdési támogatásnak minősül az a juttatás, amelyet a munkáltató a közoktatásban (vagy bármely EGT-államban ennek megfelelő oktatásban) részt vevő gyermekekre, tanulóra tekintettel a tanév első napját megelőző 60. naptól a kibocsátás évének utolsó napjáig tankönyv, taneszköz, ruházat vásárlására jogosító utalvány formájában juttat, feltéve, hogy a juttatásban részesülő magánszemély a juttató olyan munkavállalója, aki az említett gyermeknek, tanulónak a családok támogatásáról szóló törvény vagy bármely EGT- állam hasonló jogszabálya alapján családi pótlék juttatásra vagy hasonló ellátásra jogosult szülője, gyámja vagy e szülőnek, gyámnak vele közös háztartásban élő házastársa, és a juttatásra való jogosultság feltételeinek fennállásáról a munkáltatónak nyilatkozatot tesz.

(2) Az iskolakezdési támogatás mértéke tanévenként és – az (1) bekezdésben foglalt feltételeknek megfelelő – gyermekekenként az Szja. törvényben meghatározott cafeteria-juttatás mértékéig terjedhet. A cafeteria-juttatás választott összegének meghatározásánál azonban figyelemmel kell lenni az éves keretösszegre.

(3) A polgármester által kitöltött nyilatkozat (3. *függelék*) alapján a Pénzügyi Iroda az iskolakezdési támogatások összegéről analitikus nyilvántartást vezet.

(4) Az (3) bekezdés szerinti nyilvántartás vezetése érdekében a polgármester köteles nyilatkozni az iskolakezdési támogatásban részesített gyermek (tanuló) adóazonosító jeléről, ennek hiányában személyes adatairól.

(5) Az utalványok beszerzését és átadását a Pénzügyi Iroda biztosítja.

3. Önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztári támogatás

(1) Az önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztári támogatás keretében a Képviselő-testület munkáltatói tagdíj-hozzájárulást fizet annak a polgármesternek, aki

- a) önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztár tagja, és
- b) ezt a cafetéria-juttatási elemet választja, valamint
- c) a Pénzügyi Irodára eljuttatja a belépési nyilatkozatának másolatát, valamint a **4. számú függelékét**.

(2) Az önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztári munkáltatói hozzájárulás havonta azonos összegben az Szja. törvényben meghatározott mértékig terjedhet. A cafetéria-juttatás választott összegének meghatározásánál azonban figyelemmel kell lenni az éves keretösszegre.

(3) A munkáltatói tagdíj-hozzájárulás önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztárba történő átutalásáról a Pénzügyi Iroda intézkedik.

(4) A Pénzügyi Iroda intézkedik a szerződés megkötéséről, ha a polgármester olyan önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztárnak a tagja, amellyel a Hivatal még nem kötött munkáltatói szerződést.

4. Önkéntes kölcsönös egészségpénztári támogatás

(1) Az önkéntes kölcsönös egészségpénztári támogatás keretében a Képviselő-testület munkáltatói tagdíj-hozzájárulást fizet annak a polgármesternek, aki

- a) önkéntes kölcsönös egészségpénztár tagja, és
- b) ezt a cafetéria-juttatási elemet választja, valamint
- c) a Pénzügyi Irodára eljuttatja a belépési nyilatkozatának másolatát, valamint az **5. számú függelékét**.

(2) Az önkéntes kölcsönös egészségpénztári munkáltatói hozzájárulás évente előre (egy összegben) az Szja. törvényben meghatározott mértékig terjedhet. Egyösszegű utalás esetében azt a magánszemélynél a közölt összegeknek megfelelő hónap(ok) szerinti juttatásnak kell tekinteni. A cafetéria-juttatás választott összegének meghatározásánál azonban figyelemmel kell lenni az éves keretösszegre.

(3) A munkáltatói tagdíj-hozzájárulás önkéntes kölcsönös egészségpénztárba történő átutalásáról a Pénzügyi Iroda intézkedik.

(4) A Pénzügyi Iroda intézkedik a szerződés megkötéséről, ha a polgármester olyan önkéntes kölcsönös egészségpénztárnak a tagja, amellyel a Hivatal még nem kötött együttműködési szerződést.

5. Széchenyi Pihenő Kártya (SZÉP kártya)

(1) A Képviselő-testület a hozzájárulást - e cafetéria-juttatási elem választása esetén - a polgármester által meghatározott alszámlá(k)ra, a Szolgáltatótól megrendelt elektronikus

utalvány kártyán keresztül biztosítja, elektronikus utalvány formájában. A SZÉP kártya kibocsátásáról szóló szerződés megkötése a Pénzügyi Iroda feladata.

(2) A SZÉP kártya alszámlái a következők:

- a) szálláshely alszámla, melyre a munkáltatói hozzájárulás összege az Szja. törvényben meghatározott mértékig terjedhet,
- b) vendéglátás alszámla, melyre a munkáltatói hozzájárulás összege az Szja. törvényben meghatározott mértékig terjedhet,
- c) szabadidő alszámla, melyre a munkáltatói hozzájárulás összege az Szja. törvényben meghatározott mértékig terjedhet.

(3) A Hivatal a juttatást a SZÉP kártya minden alszámlájára egy összegben évente előre, az Szja. törvényben meghatározott mértékig terjedően utalja. A cafetéria-juttatás választott összegének meghatározásánál azonban figyelemmel kell lenni az éves keretösszegre.

(4) Ezt a cafetéria-juttatási elemet választóknak a főkártya megrendeléséhez és az adatkezeléshez hozzájáruló nyilatkozatot a polgármester által kiválasztott szolgáltató szerint rendszeresített nyomtatványt kell kitölteniük.

(5) A kártya megrendelése a polgármester igénylése alapján a Pénzügyi Iroda feladata, a kártya megrendelésével, használatával, a támogatás igénybevételével kapcsolatban a polgármestert semmilyen költség sem terheli. A pótkártya, illetve a közeli hozzátartozó és - az élettársi kapcsolatról tett nyilatkozat szerint - az élettárs részére a társkártya megrendelése a polgármester igénylése alapján a Hivatal feladata; a társkártya, valamint a pótkártya előállítás és kézbesítési költségei - társ-, illetve pótkártyánként - a polgármestert terhelik, azok a cafetéria-keretösszeg terhére nem teljesíthetők.

(6) A kártyák megrendelését és a hozzájárulás utalását a Pénzügyi Iroda végzi.

IV. fejezet

Záró rendelkezés

(1) E szabályzat **2015. február 14-én lép hatályba.**

Lajosmizse, 2015.....

Lajosmizse Város Önkormányzatának
Képviselő-testülete nevében:

dr. Adonyi Lajos
alpolgármester

I. Az éves keretösszeg a Képviselő-testület által, a Magyarország központi költségvetéséről szóló rendeletben meghatározottak figyelembevételével kerül megállapításra.

II. Az egyéni juttatási csomag összeállításának menete

Az adott évben felhasználható egyéni keretösszeget és a választható elemeket tartalmazó Béren kívüli juttatásokról szóló nyilatkozat (a továbbiakban: Nyilatkozat) a polgármester részére a M:/Közérdekű információk/Szabályzatok/Cafetéria(tárgyév) mappában érhető el.

A választást követően a kitöltött Nyilatkozatot (Tárgyév) március 1. napjáig kinyomtatott, a polgármester által aláírt papíralapon 2 példányban meg kell küldeni a Pénzügyi Irodára a választott cafetéria-juttatási elemekhez tartozó dokumentációval együtt.

II. A béren kívüli juttatási elemek mértéke

III. 1. Erzsébet- utalvány

Az Erzsébet-utalvány az SZJA törvényben meghatározott összegig terjedhet, melyet 35,7% adó terhel. Az e jogcímen igényelhető összeg: bruttó 8.000 Ft/hónap.

III. 2. Iskolakezdési támogatás

Az iskolakezdési támogatás utalvány a minimálbér (105.000 Ft/hó) 30%-áig, vagyis 31.500,- Ft/év/gyermek összegig terjedhet, melyet 35,7% adó terhel.

III. 3. Önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztári támogatás (munkáltatói tagdíj-hozzájárulás)

A munkáltatói befizetés havonta a minimálbér (105.000 Ft/hó) 50%-áig, vagyis 52.500,- Ft összegig terjedhet, melyet 35,7% adó terhel. A választott összeg meghatározásánál figyelemmel kell lenni az éves keretösszegre.

III. 4. Önkéntes kölcsönös egészségpénztári támogatás (munkáltatói tagdíj-hozzájárulás)

A munkáltatói befizetés havonta a minimálbér (105.500 Ft/hó) 30%-áig, vagyis 31.500,- Ft összegig terjedhet, melyet 35,7% adó terhel. A választott összeg meghatározásánál figyelemmel kell lenni az éves keretösszegre.

III.5. A SZÉP Kártya

1. A szálláshely alszámlára utalt, szálláshely-szolgáltatásra felhasználható támogatás – több juttatótól származóan együttvéve – legfeljebb 200.000 forint összegig terjedhet, melyet 35,7% adó terhel. A választott összeg meghatározásánál figyelemmel kell lenni az éves keretösszegre.

2. A vendéglátás alszámlára utalt, melegkonyhás vendéglátóhelyeken étkezési szolgáltatásra felhasználható támogatás - több juttatótól származóan együttvéve – legfeljebb 150.000 forint összegig terjedhet, melyet 35,7% adó terhel. A választott összeg meghatározásánál figyelemmel kell lenni az éves keretösszegre.

3. A szabadidő-alszámlára utalt, a szabadidő eltöltést, a rekreációt, az egészségmegőrzést szolgáló szolgáltatásra felhasználható támogatás - több juttatótól származóan együttvéve – legfeljebb 75.000 forint mértékig terjedhet, melyet 35,7% adó terhel. A választott összeg meghatározásánál figyelemmel kell lenni az éves keretösszegre.

Nyilatkozat a béren kívüli juttatásokra szóló keret felhasználásáról

Polgármester neve:

Felhasználható bruttó keret:

Önkéntes nyugdíjpénztár megnevezése:

Önkéntes egészségpénztár megnevezése:

Juttatás típusa	Max. kedvezményes összeg	Adó-kulcs	Negyedéves nettó összeg	Nettó éves összeg	Adó összege	Bruttó éves összeg
Erzsébet-utalvány	8.000 Ft/hó	35,7 %				
Iskolakezdési támogatás	31.500.- Ft/gyermek	35,7 %				
Önkéntes nyugdíjpénztár	52.500.-Ft/hó	35,7 %				
Önkéntes egészségpénztár	31.500.-Ft/hó	35,7 %				
SZÉP Kártya szálláshely alszámla	200.000.- Ft/év	35,7 %				
SZÉP Kártya vendéglátás alszámla	150.000.- Ft/év	35,7 %				
SZÉP Kártya szabadidő alszámla	75.000.- Ft/év	35,7 %				
Összesen:	-	-				

Nyilatkozom, hogy a fenti táblázatban feltüntetett juttatási elemeket - a változtatás jogának fenntartásával - választom a 20..... évi Cafetéria keretem terhére.

Tudomásul veszem, hogy a nyilatkozatom a szabályzatban meghatározott nyilatkozatok és egyéb dokumentumok (önkéntes nyugdíjpénztári, egészségpénztári belépési nyilatkozat másolat, stb.) becsatolásával együtt érvényes.

Kelt,

.....
polgármester

A nyilatkozat egy példányát a magánszemélyeknek az elévülési idő (5 év) lejártáig őrizni kell.

NYILATKOZAT
Iskolakezdési támogatás igénybevételéhez

Név:	
Születési hely, idő:	
Adóazonosító jel:	

Kijelentem, hogy évben az alábbi gyermek(ek)¹ után vagyok jogosult iskolakezdési támogatásra:

1.	Gyermek neve:	
	Adóazonosító jele:	
Adóazonosító jel hiányában		
	Anyja neve:	
	Születési hely, idő:	
	Igénybe vett összeg:	
2.	Gyermek neve:	
	Adóazonosító jele:	
Adóazonosító jel hiányában		
	Anyja neve:	
	Születési hely, idő:	
	Igénybe vett összeg:	
3.	Gyermek neve:	
	Adóazonosító jele:	
Adóazonosító jel hiányában		
	Anyja neve:	
	Születési hely, idő:	
	Igénybe vett összeg:	

Kelt,

.....
polgármester

A nyilatkozatot átvettem:

Kelt

.....
munkáltató

¹ Csak azokat a gyermekeket lehet feltüntetni, akik után családi pótlékra jogosult a szülő vagy házastársa, és közoktatási intézmény (általános és középiskola) nappali tagozatos hallgatója.

A nyilatkozat egy példányát a magánszemélynek az elévülési idő (5 év) lejártáig őrizni kell.

NYILATKOZAT
Önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztári tagságról

Név:	
Születési hely, idő:	
Adóazonosító jel:	

Tájékoztatom a (közigazgatási szerv)-et, hogy önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztárnak

- a) tagja vagyok, és a cafetéria keretében igénybe kívánom venni a munkáltatói hozzájárulást, amelynek mértéke havi
- b) tagja vagyok, és az Önkéntes Kölcsönös Biztosító Pénztárakról szóló 1993. évi XCVI. törvény 12. § (3) bekezdése ismeretében nem kívánom igénybe venni a cafetéria keretében a munkáltatói hozzájárulást,
- c) nem vagyok tagja, és az Önkéntes Kölcsönös Biztosító Pénztárakról szóló 1993. évi XCVI. törvény 12. § (3) bekezdése ismeretében nem kívánom igénybe venni a cafetéria keretében a munkáltatói hozzájárulást.

Az önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztár¹

megnevezése:	
címe:	
azonosítószáma:	
bankszámlaszáma:	

Tagsági okirat száma:

A munkáltatói hozzájárulás igénybevétele esetén kijelentem, hogyévben e jogcímen a Szja. törvény 71. § (3) bekezdés a) pont szerinti bevételt más juttatótól

- a) nem szerzek
- b) a következők szerint szerzek:²

Hozzájárulást adó munkáltató	Hónap	Hozzájárulás mértéke	
		Kedvezményes adókulccsal (35,7 % szja)	Nem kedvezményes adókulccsal (16 % szja + 27 % EHO)

Kelt

.....
polgármester

A nyilatkozatot átvettem

Kelt

.....
munkáltató

¹ Az a)-b) pontos megjelölése esetén kell kitölteni.

² A megfelelő aláhúzendő.

A nyilatkozat egy példányát a magánszemélynek az elévülési idő (5 év) lejártáig őrizni kell.

NYILATKOZAT
Önkéntes kölcsönös egészségpénztári tagságról

Név:	
Születési hely, idő:	
Adóazonosító jel:	

Tájékoztatom a (közigazgatási szerv)-et, hogy önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztárnak

- a) tagja vagyok, és a cafetéria keretében igénybe kívánom venni a munkáltatói hozzájárulást, amelynek mértéke havi
- b) tagja vagyok, és az Önkéntes Kölcsönös Biztosító Pénztárakról szóló 1993. évi XCVI. törvény 12. § (3) bekezdése ismeretében nem kívánom igénybe venni a cafetéria keretében a munkáltatói hozzájárulást,
- c) nem vagyok tagja, és az Önkéntes Kölcsönös Biztosító Pénztárakról szóló 1993. évi XCVI. törvény 12. § (3) bekezdése ismeretében nem kívánom igénybe venni a cafetéria keretében a munkáltatói hozzájárulást.

Az önkéntes kölcsönös egészségpénztár³

megnevezése:	
címe:	
azonosítószáma:	
bankszámlaszáma:	

Tagsági okirat száma:

A munkáltatói hozzájárulás igénybevétele esetén kijelentem, hogyévben e jogcímen a Szja törvény 71. § (3) bekezdés b) pont szerinti bevételt más juttatótól

- a) nem szerzek
- b) a következők szerint szerzek:⁴

Hozzájárulást adó munkáltató	Hónap	Hozzájárulás mértéke	
		Kedvezményes adókulccsal (35,7 % szja)	Nem kedvezményes adókulccsal (16 % szja + 27 % EHO)

Kelt

.....
polgármester

A nyilatkozatot átvettem

Kelt

.....
munkáltató

³ Az a)-b) pontos megjelölése esetén kell kitölteni.

⁴ A megfelelő aláhúzendő.

A nyilatkozat egy példányát a magánszemélynek az elévülési idő (5 év) lejártáig őrizni kell.

NYILATKOZAT
a cafetéria-tartozás illetményből (munkabérből) történő levonásához

Név:	
Szül. hely, idő:	
Adóazonosító jel:	

Hozzájárulok, ahhoz, hogy a (munkáltató)-nál fennálló jogviszonyom / a cafetéria-jogosultságom megszűnése esetén az időarányos cafetéria keretem túllépése miatti, jogalap nélkül felvett juttatások összege, valamint ezek adó-és járulékterhe az illetményemből (munkabéremből) levonásra kerüljön.⁶

Kelt

.....
polgármester

A nyilatkozatot átvettem.

Kelt

.....
munkáltató

⁶ A nyilatkozat egy példányát a magánszemélynek az elévülési idő (5 év) lejártáig őrizni kell.

NYILATKOZAT

20.... évben igénybe nem vett cafetéria összeg felhasználásáról

Polgármester neve:	
Lakcíme:	
Adóazonosító jele:	

Nyilatkozom, hogy 20 évben a fel nem használt cafetéria összeget, az alábbi juttatási elemekben kívánok igénybe venni:

Kelt,

.....
polgármester

A nyilatkozat egy példányát a magánszemélyeknek az elévülési idő (5 év) lejártáig őrizni kell.