

**A Semmelweis Egyetem Szenátusának
30/2012. (III. 29.) számú
H A T Á R O Z A T A**

**a Semmelweis Egyetem által foglalkoztatottak Választható Béren Kívüli Juttatásainak rendszeréről
szóló Szabályzat elfogadásáról**

A Semmelweis Egyetem Szenátusa a Semmelweis Egyetem érdekképviseleti szerveivel történt megállapodás végrehajtásaként a hatályos személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: Szja. tv.) rendelkezéseinek alkalmazásával a Semmelweis Egyetem által foglalkoztatottak béren kívüli juttatásait az alábbiakban állapítja meg:

I. ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

1. A Szabályzat célja, hogy a Semmelweis Egyetem dolgozói részére
 - a) egységes elvek alapján szabályozott, de az egyéni igényekhez igazodó béren kívüli juttatásokat biztosítson, és
 - b) a választható béren kívüli juttatások rendszere az előre meghatározott keretösszegen és juttatási formákon belül egyénre szabott választásra adjon lehetőséget.

II. JUTTATÁSRA JOGOSULTAK

2. A béren kívüli juttatás a Semmelweis Egyetemenél közalkalmazotti jogviszonyban vagy munkaviszonyban foglalkoztatott dolgozót illeti meg (a továbbiakban együttesen: foglalkoztatott).
3. Nem illeti meg a foglalkoztatottat a béren kívüli juttatás
 - a) a próbaidő alatt,
 - b) határozott időre történő foglalkoztatás esetén, ha a kinevezésben, munkaszerződésben meghatározott időtartam nem haladja meg a 4 hónapot, továbbá
 - c) a 30 napot meghaladó
 - a. fizetés nélküli szabadság,
 - b. tanulmányút,
 - c. a 30 napot meghaladó folyamatos keresőképtelenség, kivétel az üzemi balesetből/foglalkozási megbetegedésből eredő keresőképtelenség,
 - d) a szülési szabadság (TGYS),
 - e) a gyermekgondozási díj (GYED),
 - f) ha a foglalkoztatott nem végez munkát a gyermekgondozási segély (GYES),
 - g) a felmentés alatt álló foglalkoztatottat a munkavégzési kötelezettség alóli mentesítés ideje alatt,
 - h) ha alkotói szabadságot vesz igénybe,
 - i) a további munkavégzésre irányuló jogviszony keretében foglalkoztatottat,
 - j) a Semmelweis Egyetemmel további közalkalmazotti jogviszonyban álló foglalkoztatottat
 - k) ha nem nyilatkozott és nem rendelkezik önkéntes kölcsönös egészségpénztári tagsággal, vagy Széchenyi Pihenőkártyával.

III. ÉRTELMEZŐ RENDELKEZÉSEK

4. A szabályzat alkalmazásában:
 - a) közalkalmazotti jogviszony: a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (továbbiakban: Kjt.) szerinti jogviszony.
 - b) munkaviszony: a munka törvénykönyvében meghatározott jogviszony (hallgatói munkaviszony).
 - c) további munkavégzésre irányuló jogviszony: az egészségügyi tevékenység végzésének egyes

kérdéseiről szóló 2003. évi LXXXIV. törvény 7. § (2) bekezdése a) – c), i) – j) alpontjaiban meghatározott jogviszonyok.

d) további közalkalmazotti jogviszony: a Semmelweis Egyetem szervezetében közalkalmazottként foglalkoztatott olyan dolgozó jogviszonya, aki más költségvetési intézményben is egyidejűleg teljes vagy részmunkaidős közalkalmazottként dolgozik (8. sz. melléklet).

e) kedvezményes adózású juttatás: az Szja. tv. 71 §-ában meghatározott béren kívüli juttatások, az ott meghatározott mértékig.

5. Ahol a jelen szabályzat jogviszonyt említ, azon a 4. pont a)-d) bekezdésében felsorolt jogviszonyokat kell érteni.

IV. A JUTTATÁSOKRA FELHASZNÁLHATÓ ÉVES KERETÖSSZEG MÉRTÉKE

6. A béren kívüli juttatások keretösszege, a mindenkori költségvetési törvényben meghatározott maximális összeget nem haladhatja meg. A foglalkoztatottak munkaidejük arányában részesülnek a béren kívüli juttatásban. Ennek figyelembe vételével a foglalkoztatottak rendelkezésére álló nettó egyéni keretösszeg évi 120 000 Ft.-, amely a munkáltatói jogkör gyakorlójának döntése alapján, a fizetés fedezetét biztosító keret megléte esetén a mindenkori maximális keretösszeg mértékéig kiegészíthető, azzal a megkötéssel, hogy a csoportképzés szabályait kell alkalmazni, valamennyi dolgozójára nézve azonos szabályok szerinti kell eljárni a pótlólagos juttatás esetében is.
7. A béren kívüli juttatás a foglalkoztatott 9. pontban szabályozott nyilatkozata alapján havi bontásban és a tárgyhónapot követő hónap 15. napjáig illeti meg a foglalkoztatottat. Az éves keretösszeg a Szabályzat V. címében szabályozott juttatási formák igénybevételére használható fel. Az éves keretösszegeből a fel nem használt maradvány összeg felhalmozása és átvitele a következő évre, valamint annak pénzübeni megváltása (kifizetése) nem lehetséges.

V. A VÁLASZTHATÓ BÉREN KÍVÜLI JUTTATÁSOK RENDSZERBE TARTOZÓ JUTTATÁSOK

8. A Semmelweis Egyetem által felkínált választható juttatások a következők:

8.1. Fogyasztásra kész étel vásárlására jogosító Erzsébet utalvány

- a) E juttatási forma választása esetén a hozzájárulás formája fogyasztásra készétel vásárlására jogosító utalvány.
- b) A hozzájárulás a juttatás alapjául szolgáló jogviszony minden megkezdett hónapjára utólag, legfeljebb a mindenkori adójogszabályoknak megfelelően kedvezményesen adható nettó összegben választható juttatás. A juttatás mértékét – az éves keretösszegeken belül – a foglalkoztatott száz forintra kerekítve határozza meg azzal, hogy az több hónapra történő választás esetén csak azonos mértékű havi juttatás lehet, kivéve a maradvány összegét.
- c) A Semmelweis Egyetem plasztikkártya bevezetéséig az utalványokat papír alapú utalvány formájában biztosítja.

8.2. Széchenyi Pihenő Kártya keretében adható juttatás

- a) A Széchenyi Pihenő Kártya az arra jogosult intézmény által kibocsátott olyan fizetési eszköz, amellyel a munkavállalónak a munkáltató által utalt támogatás terhére – az arra felhatalmazott és a rendszerbe bevont szolgáltatóknál – szolgáltatások vásárolhatók.
- b) A Széchenyi Pihenő Kártya számlára utalt mértékét a foglalkoztatott száz forintra kerekítve határozza meg, az adható éves keretösszegeit a Kollektív szerződés határozza meg.
- c) A Széchenyi Pihenő Kártyára történő utalás feltétele, hogy a dolgozó kitöltse és a Bérosztályra eljuttassa a kártyakibocsátó által kiadott adatkezelési hozzájáruló nyilatkozatot.

8.3. Önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztári munkáltatói tagdíj-hozzájárulás

- a) A Semmelweis Egyetem munkáltatói tagdíj-hozzájárulást fizet annak a foglalkoztatottnak, aki
 - önkéntes nyugdíjpénztár tagja, és ezt a juttatási formát választja, vagy
 - az év közben jogosultságot szerző foglalkoztatott benyújtja a záradékolt önkéntes nyugdíjpénztári belépési nyilatkozatát,
 - és benyújtja a nyilatkozatát arról, hogy ezen jogcímen bevétele az adóévben más juttatótól nem volt.
- b) Az önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztári munkáltatói tagdíj-hozzájárulás egész évre havonta azonos összegben választható, melynek mértéke több nyugdíjpénztári tagság esetén is, együttesen legfeljebb a mindenkor hatályos Szja tv. szerinti mértékig tartozik a kedvezményes adózású juttatások közé.
- c) A juttatás a foglalkoztatott pénztártag egyéni számlájára havonta utólag történő átutalással teljesül.

8.4. Önkéntes kölcsönös egészségpénztári/önsegélyező pénztári munkáltatói tagdíj-hozzájárulás

- a) A Semmelweis Egyetem munkáltatói tagdíj-hozzájárulást fizet annak a foglalkoztatottnak, aki
 - önkéntes egészségpénztár tagja,
 - ezt a juttatási formát választja és
 - benyújtja a záradékolt önkéntes egészségpénztári belépési nyilatkozatát, valamint
 - benyújtja a nyilatkozatát arról, hogy ezen jogcímen bevétele az adóévben más juttatótól nem volt.
- b) Az önkéntes egészségpénztári munkáltatói tagdíj-hozzájárulás egész évre havonta azonos összegben választható, melynek mértéke több egészségpénztári tagság esetén is, együttesen legfeljebb a mindenkor hatályos Szja tv. szerinti mértékig tartozik a kedvezményes adózású juttatások közé.
- c) A juttatás a foglalkoztatott pénztártag egyéni számlájára havonta utólag történő átutalással teljesül.

8.5. Helyi utazási bérlet

A Semmelweis Egyetem a helyi utazási bérlet árát az Egyetem nevére és címére kiállított számla ellenében a dolgozó választása szerint részben vagy egészben megtéríti.

A foglalkoztatott a bérletértéket - amennyiben a tárgyhónap 10-ig leadja a számlát - , az adott havi bérrel együtt átutalással, utólagosan kapja meg.

Amennyiben a dolgozó adott hónapra nem tud számlát leadni, az aktuális havi bérletértékként választott összeg más juttatásra nem módosítható. A kiegészítő kereten belül ez a juttatási forma nem választható.

VI. A JUTTATÁSI ELEMELK IGÉNYBEVÉTELE

9. A foglalkoztatott a mellékleteken, a jelen szabályzatban meghatározott határidőig, papír alapon köteles nyilatkozni a tárgyévre vonatkozóan a részére megállapított keretösszeg teljes felhasználásáról, az általa választott juttatási elemekről és azok mértékéről.
10. Ha a foglalkoztatott a juttatásról való nyilatkozat határidőben történő megtételét önhibájából elmulasztja – ide nem értve a rendes szabadság, betegállomány, illetve egyéb rajta kívül álló ok miatti mulasztást –, akkor
 - 10.1. ha rendelkezik önkéntes kölcsönös egészségpénztári tagsággal, munkáltatói tagdíj-hozzájárulásra,
 - 10.2. amennyiben önkéntes kölcsönös egészségpénztári tagsággal nem rendelkezik, Széchenyi Pihenőkártya hozzájárulásralesz jogosult.
11. Amennyiben a foglalkoztatott nyilatkozattételi kötelezettségének határidőben objektív okok miatt nem tud eleget tenni, az akadályoztatás megszűnésétől számított 10 munkanapon belül tehet nyilatkozatot, feltéve, ha mulasztását írásban, közvetlen munkahelyi vezetője által is igazoltan kimenti.

12. Az év közben a Semmelweis Egyetemenél jogviszonyt létesítő és jogosultságot szerző foglalkoztatott a próbaidő leteltét követő, első munkában töltött napját követő 10 munkanapon belül köteles nyilatkozni a részére megállapított keretösszeg teljes felhasználásáról, az általa választott juttatási elemekről és azok mértékéről.
13. A rendszerbe tartozó juttatásokra vonatkozó választás hatálya a jogviszony keletkezésétől megszűnéséig szól, annak módosítására év közben nincs lehetőség.
14. Az év közben keletkezett foglalkoztatotti jogviszonyok esetében, a választható béren kívüli juttatás a foglalkoztatottat a jogosultság megszerzését követő teljes hónaptól illeti meg.
15. Az a foglalkoztatott, aki béren kívüli juttatásra év közben jogosultságot szerez, az évből még hátralévő időszakra vonatkozó időarányos keretösszeg fölött rendelkezhet.
16. A foglalkoztatotti jogviszony év közben történő megszűnése vagy megszüntetése esetén a dolgozó a ledolgozott napok számától függően, részarányosan részesülhet a juttatásban.
17. A foglalkoztatott a nyilatkozatok kitöltésével egyidejűleg nyilatkozik – az Önkéntes Kölcsönös Biztosító Pénztárról szóló 1993. évi XCVI. törvény 12. § (3) bekezdése szerint – arról, hogy lemond azokról a pénztári munkáltatói befizetésekről (önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztár, önkéntes kölcsönös egészségpénztár/önsegélyező pénztár), amelyet a Választható Béren Kívüli Juttatások rendszerének nyilatkozataiban nem választott.

VII. ELJÁRÁS A JUTTATÁSI ELEMekre VALÓ JOGOSULTSÁG MEGSZŰNÉSE ESETÉN, ILLETVE A JUTTATÁSOK ELSZÁMOLÁSA

18. Ha a foglalkoztatott jogviszonya év közben megszűnik, vagy egyébként a béren kívüli juttatásokra való jogosultsága év közben megszűnik (II. 3. pont), köteles a részére nyújtott összeggel az utolsó munkában töltött napon elszámolni, és írásban nyilatkozni az igénybe nem vett keretösszegekről, a jogalap nélkül igénybe vett keretösszeg – az előzetes írásbeli nyilatkozata alapján (1. sz. melléklet) – illetményéből levonásra kerül.
19. Nem kell visszafizetni a juttatás értékét, ha a jogviszony a foglalkoztatott halála miatt szűnik meg.

VIII. ELJÁRÁSI SZABÁLYOK

20. A foglalkoztatott által választott juttatásra való jogosultság elbírálása, a szükséges és előírt dokumentumok meglétének ellenőrzése és nyilvántartása, illetve megőrzése a nyilatkozatok alapján a rendszerbe rögzítése a Humánerőforrás-gazdálkodási Igazgatóság feladata és felelőssége.
21. A választható elemek foglalkoztatott részére történő biztosításához, illetve utalásához szükséges feladatok végrehajtásáért a Pénzügyi Igazgatóság felelős.

IX. ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

22. A foglalkoztatott a keretösszeg teljes felhasználásáról, az általa választott juttatási elemekről és azok mértékéről folyó év decemberében akkor köteles nyilatkozni, ha a következő naptári évre vonatkozóan változtatni kíván a juttatások összetételén, illetve azok – a keretösszeg mértékéig – összegén, és új nyilatkozatát és az előírt csatolandó dokumentumokat folyó év december 31-ig megküldi a Humánerőforrás-gazdálkodási Igazgatóság részére.
23. A béren kívüli juttatások biztosítására csak akkor kerülhet sor, ha valamennyi nyilatkozat - a nemlegesek is - megérkeznek a Humánerőforrás-gazdálkodási Igazgatóságra.

Budapest, 2012. március 29.

Dr. Tulassay Tivadar
rektor

Semmelweis Egyetem

NYILATKOZAT
a jogosulatlanul igénybe vett béren kívüli juttatások illetményből
történő levonásához

Alulírott,

Név:

Szervezeti egység megnevezése:

Születési név:

Születési helye, ideje: hely, év hó nap

Anyja neve:

Adóazonosító jel:

hozzájárok, hogy a Semmelweis Egyetemenél fennálló jogviszonyom, illetve béren kívüli juttatásra vonatkozó jogosultságom módosulása, megszűnése esetén a béren kívüli juttatásokra meghatározott keretem túllépése miatti, jogalap nélkül felvett juttatások összege a Munka Törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény 161. § (1) bekezdésének megfelelően az illetményemből levonásra kerüljön.

Kelt,

.....
foglalkoztatott aláírása

2. SZ MELLÉKLET

NYILATKOZAT

Név:

Szervezeti egység megnevezése:

Születési név:

Születési helye, ideje: hely, év hó nap

Anyja neve:

Adóazonosító jel:

SAP törzsszám:

A béren kívüli juttatások közül az alábbiakat választom havi összeg (Ft/hó)

- | | |
|---|-------|
| <input type="checkbox"/> Önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztár hozzájárulás | |
| <input type="checkbox"/> Széchenyi Pihenő Kártya | |
| 1. szabadidő | |
| 2. szálláshely szolgáltatás | |
| 3. vendéglátás szolgáltatás | |
| <input type="checkbox"/> Helyi utazási bérlet | |
| <input type="checkbox"/> Erzsébet utalvány | |
| <input type="checkbox"/> Önkéntes kölcsönös egészségpénztári hozzájárulás | |

Mindösszesen

Tájékoztatom a Semmelweis Egyetemet, hogy önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztárnak/ önkéntes kölcsönös egészségpénztárnak / önszegélyező pénztár tagja vagyok¹, és a választható béren kívüli juttatások rendszere keretében igénybe kívánom venni a munkáltatói hozzájárulást. Amennyiben ez az összeg kisebb, mint 10 000 Ft/hó, abban az esetben az Önkéntes Kölcsönös Biztosító Pénztárakról szóló 1993. évi XCVI. törvény 12. § (3) bekezdése ismeretében a különbözetről lemondok.

Az önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztár/ önkéntes kölcsönös egészségpénztárnak / önszegélyező pénztár

megnevezése:	
címe:	
azonosítószáma:	
bankszámlaszáma:	

Tagsági okirat száma:

Széchenyi Pihenő Kártya igényléséhez

¹ a megfelelő rész aláhúzendó

Kijelentem, hogy a évre/ Széchenyi Pihenő Kártyát:a következők szerint igényeltem:

A juttatás dátuma	A Széchenyi Pihenő Kártya értéke

Erzsébet utalvány igényléséhez

Kijelentem, hogy a évre/évben Erzsébet utalványt a következők szerint igényeltem:

A juttatás dátuma	Az Erzsébet utalvány értéke

Kelt,

.....
foglalkoztatott aláírása