



Előterjesztés

Budapest Józsefvárosi Önkormányzat
Képviselő-testülete

2009. szeptember 16.-ai ülésére

1199/2009 SZEPT 09

Előterjesztő: Takács Gábor
alpolgármester,
polgármester helyett és
dr. Kocsis Máté
alpolgármester

Ellenjegyzés: Dr. Xantus Judit
jegyző

Tárgy: ÁFA és munkaadót terhelő járulékokról szóló jogszabályi változásokból adódó és egyéb gazdálkodás, felújítások miatti többletköltségek költségvetési fedezeteire javaslat.

VÉLEMÉNYEZŐ FÓRUMOK

| Bizottságok: | Tárgyalás: |
|---|------------|
| Gazdálkodási, Kerületfejlesztési, Költségvetési és Pénzügyi Ellenőrző Bizottság | X |
| Városüzemeltetési, Közbiztonsági és Környezetvédelmi Bizottság | |
| Művelődési, Emberi Jogi és Kisebbségi Bizottság | |
| Népjóléti Bizottság | |
| Palotanegyed Városrészi Önkormányzat | |

845/2009(09.16.)

Döntés: nyílt / zárt ülés, a rendelet / határozat elfogadásához egyszerű / minősített szótöbbség szükséges

Közzététel módja:

nem indokolt: hirdetőtáblán: honlapon:

A döntés végrehajtását végző szervezeti egység:

FELJEGYZÉSEK:

ELŐTERJESZTÉST ELŐKÉSZÍTŐ SZERVEZETI EGYSÉG: Pénzügyi Ügyosztály.

JOGI IRODA: *[Signature]*

PÉNZÜGYI FEDEZET IGAZOLÁSA: *[Handwritten note]*

AZ ANYAG TERJEDELME: 9. oldal *[Signature]*

Meghívó szerinti napirendi pont:

Elfogadott napirendi pont:

Tárgy: ÁFA és munkaadót terhelő járulékokról szóló jogszabályi változásokból adódó és egyéb gazdálkodás, felújítások miatti többlet költségek költségvetési fedezeteire javaslat-

A testületi ülés időpontja: 2009. szeptember 16.

Az előterjesztő: Takács Gábor és dr. Kocsis Máté alpolgármesterek

Az előterjesztés elfogadásához minősített szótöbbség szükséges.

Az előterjesztést előzetesen a Gazdálkodási, Kerületfejlesztési, Költségvetési és Pénzügyi Ellenőrző Bizottság tárgyalta.

Az előterjesztés készítője a Pénzügyi Ügyosztály.

Az előterjesztés leírója: Molnár Antalné.

Tisztelt Képviselő-testület!

Önkormányzatunk költségvetését és gazdálkodását jelentősen befolyásolja a 2009. július 1-től módosult áfa törvényről és munkaadót terhelő járulékokról szóló 2009. évi XXXV. törvény, valamint a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2009. évi kereset-kiegészítéséről szóló 133/2009.(VI.19.) számú kormányrendelet.

Az áfa 5%-kal emelkedett, a munkaadót terhelő járulékok után fizetendő járulékok sávós bevezetésével a minimálbér kétszereséig 5%-kal csökkent a befizetési kötelezettség. A kereset-kiegészítésre jogosultak köre és összege úgy módosult, hogy 131 e Ft/hó rendszeres illetmény összegéig megmaradt a havi arányos úgynevezett 13. illetmény, a 131-149 ezer közötti illetmények után a kereset-kiegészítés összege már csökkent, a 149 e Ft/hó feletti illetmény után megszűnt a 15.000.-Ft/hó kereset-kiegészítés. A Kormányrendelet értelmében a kereset-kiegészítést és annak járulékait a központi költségvetés nem finanszírozza le, fedezete a rendszeres személyi juttatás utáni járulék megtakarítás. Ha a megtakarítás nem fedezi a kifizetéseket, akkor a különbözetet a központi költségvetés lefinanszírozza, ha a rendszeres személyi juttatás utáni járulék megtakarítás magasabb a kifizetett kereset-kiegészítés és annak járulékeinál, abban az esetben a különbözetet a zárszámadással egyidejűleg a központi költségvetésnek be kell fizetni.

A költségvetés tervezése a 20%-os áfa-val történt. Az áfa változás többlet költséget jelent a közüzemi díjaknál, azoknál a szolgáltatási szerződéseknél, ahol a szerződés nem bruttó összegben került megkötésre (alap összeg+áfa). A többlet költségeket, valamint a bevételi többleteket, járulékok megtakarítását az 1. számú melléklet tartalmazza intézményenként, feladatonként. A bevételi áfa változások és a kiadási áfa többletek különbözete 107.013 e Ft kerületi szinten, melyre a költségvetési fedezet megjelölése szükséges.

A pályázati önrészekre áfa miatti többlettel nem számoltunk, miután erre vonatkozóan adatszolgáltatást nem kaptunk, továbbá azon kiadásokra sem, ahol a felhasználó azt jelezte, hogy az előirányzatiból kigazdálkodik a áfa többlet költséget.

A költségvetés a válságkezelésre 48.562,9 e Ft tartalékot tartalmaz (50.000 e Ft volt a tartalék összege, de új feladatokra a költségvetési fedezet általános tartalék hiányában ebből lett biztosítva) , azonban ez nem fedezi a 107.013 e Ft összegű hiányzó forrást. A különbözet

58.450,1 e Ft. A költségvetés működési céltartalékán az intézmények és a Polgármesteri Hivatal működésére külön tartalékok kerültek megtervezésre, ezen előirányzatok jelenleg zárolás alatt vannak. Összege összesen 108.606,0 e Ft, amiből javasolt az áfa többlet költségre az 58.450,1 e Ft fedezet biztosítása, ezen összeg zárolás alóli feloldásával együtt.

A 2. számú melléklet az év végéig, illetve a 2009. évi forrást igénylő kereset-kiegészítést tartalmazza, kerületi szinten pénzforgalmi szemléletben a becsült járulék megtakarítás összege (56.747 e Ft) fedezi a 2009. évi kifizetendő becsült kereset-kiegészítés és járulékait (52.540 e Ft).

A fent leírtak alapján az alábbi határozati javaslatot terjesztjük a elfogadásra a T. Testület elé.

Határozati javaslat

A képviselő-testület úgy dönt, hogy

1./ az Önkormányzat költségvetési helyzetéről szóló tájékoztatást tudomásul veszi.

2./ az 1. számú mellékletben foglaltakat elfogadja.

3./ az 1.számú mellékletben foglalt kiadási többletek fedezete a táblázatban foglalt bevételi többleteken felül a 11107-01 cím működési tartalékokon belül a válságkezelés működési céltartalék 48.562,9 e Ft, valamint a Polgármesteri Hivatal és az intézmények működési dologi működési céltartalék előirányzatból zárolás alóli feloldással együtt 58.450,1 e Ft, amit egyúttal a zárolás alól felold.

4./ a 2009. július 1-jétől megváltozott 2009. évi munkaadót terhelő járulékok megtakarításából - 1. számú mellékletben részletezve finanszírozandó - kereset-kiegészítsek intézményenkénti összegét járulékokkal együtt a 2. számú mellékletben részletezettek alapján 5 hónapra számolva elfogadja, melynek fedezete az 1. számú melléklet 5. oszlopában szereplő munkaadót terhelő járulékok megtakarítása.

5./ a képviselő-testület felkéri a polgármester ~~helyettesítő~~ helyettesítő alpolgármestert, hogy a 2-4. pontokban foglaltakat a költségvetési rendelet következő módosításánál vegye figyelembe.

Felelős: Takács Gábor alpolgármester

Határidő: 2009. november 30.

Budapest, 2009. szeptember 09.

Takács Gábor
alpolgármester
polgármester helyett



dr. Kocsis Máté
alpolgármester

Törvényességi szempontból ellenjegyeztem:


dr. Xantus Judit

Jegyző

2009. SZEPT. 10.

2009. VII.1-től Jogszabályi változások költségvetésre vonatkozó hatásai

1. számú melléklet
e Ft-ban

| | 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 9. | 10. |
|--|------------------------|----------------------|--------------------|--|-------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|-------------------|------------------------------------|--|
| költségvetési szerv/ Polgármesteri Hivatal/ feladatok /cím | működési saját bevétel | felhalmozási bevétel | bevételek összesen | megjegyzés | működés munkaadót terhelő járulékok | működés dologi kiadások | felhalmozás+ felújítási kiadások | kiadások összesen | Kiadások járulékosokként és nélkül | megjegyzés |
| Szociális Intézmények | 300 | 0 | 300 | (-előjel bevételi kiesés,+előjel bevételi többlet) | -8 335 | 5 159 | 0 | -3 176 | 5 159 | (-előjel megtakarítás,+előjel többletköltség) |
| - 40100-01 cím Ószirozsa Gondozó Szolgálat | 0 | 0 | 0 | | -2 322 | 427 | | -1 895 | 427 | étkeztetés áfa többlete nélkül, mert az intézmény éves étkeztetési előirányzata fedezi a többlet költségét |
| - 40100-03 cím Családsegítő Szolgálat | | | 0 | | -607 | 1 055 | | 448 | 1 055 | teljes dologi kiadásra számítva |
| - 40100 Szociális Intézmények Gazdasági Hivatala | 300 | | 300 | kamatbevétel | -394 | 200 | | -194 | 200 | teljes dologi kiadásra számítva |
| - 40100-02 cím Egyesített Bölcsődék | 0 | 0 | 0 | | -4 152 | 2 930 | | -1 222 | 2 930 | teljes dologi kiadásra számítva |
| - 40100-04 cím Gyermekjóléti Szolgálat, Gyermek Átmeneti Otthona | | | 0 | | -860 | 547 | | -313 | 547 | teljes dologi kiadásra számítva |
| Polgármesteri Hivatalhoz tartozó intézmények | 1 464 | 0 | 1 464 | | -514 | 1 681 | 0 | 1 167 | 1 681 | |
| - 10000-01 cím Roma Szolgálat | 0 | 0 | 0 | | -239 | 217 | | -22 | 217 | teljes dologi kiadásra számítva |
| - 10000-02 cím Piac | 1 464 | | 1 464 | | -275 | 1 464 | | 1 189 | 1 464 | teljes dologi kiadásra számítva+áfa befizetés |
| Egészségügyi Szolgálat 50100 cím | 686 | | 686 | ebből 200 e Ft áfa visszatérítés | -4 289 | 4 051 | 1 356 | 1 118 | 5 407 | teljes dologi kiadásra számítva |
| Községi-felügyelet 30001 cím | | | 0 | | -1 559 | 894 | | -665 | 894 | teljes dologi kiadásra számítva |
| Községi-felügyelet Roncsautó szállítás 30002 cím | | | 0 | | | 70 | | 70 | 70 | teljes dologi kiadásra számítva |
| Községi-felügyelet Kertületfőrség 30004 cím | | | 0 | | -602 | 282 | | -320 | 282 | teljes dologi kiadásra számítva |
| Oktatási-nevelési és kiegészítő intézmények | 3 670 | 0 | 3 670 | | -29 391 | 14 156 | 16 | -15 219 | 14 172 | |

2009. VII.1-től Jogszabályi változások költségvetésre vonatkozó hatásai

1.számú melléklet
e Ft-ban

| költségvetési szerv/ Polgármesteri Hivatal/ feladatok /cím | működési saját bevétel | felhalmozási bevétel | bevételek összesen | megjegyzés | működés munkaadót terhelő járulékok | működés dologi kiadások | felhalmozás+ felújítási kiadások | kiadások összesen | Kiadások járulékosként és nélkül | megjegyzés |
|--|------------------------|----------------------|--------------------|---|-------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|--|
| TÁTIKA Óvoda 60100 cím | 173 | | 173 | | -896 | 916 | | 20 | 916 | teljes dologra számolva |
| Gyerek Virág Óvoda 60100-01 cím | 186 | | 186 | | -938 | 669 | | -269 | 669 | teljes dologra számolva |
| Kincsesrő Óvoda 60100-02 cím | 133 | | 133 | | -608 | 423 | | -185 | 423 | teljes dologra számolva |
| Tonai L. 7-9.Óvoda 60100-03 cím | 181 | | 181 | | -734 | 621 | | -113 | 621 | teljes dologra számolva |
| Várunk Rád Óvoda 60100-05 cím | 74 | | 74 | | -524 | 320 | | -204 | 320 | teljes dologra számolva |
| Napsugár Óvoda 60100-06 cím | 66 | | 66 | | -505 | 312 | | -193 | 312 | teljes dologra számolva |
| Szászorszép Óvoda 60100-07 cím | 188 | | 188 | | -683 | 571 | | -112 | 571 | teljes dologra számolva |
| Szivárvány Óvoda 60100-08 cím | 154 | | 154 | | -858 | 510 | | -348 | 510 | teljes dologra számolva |
| Hétszínvirág Óvoda 60100-09 cím | 92 | | 92 | | -511 | 347 | | -164 | 347 | teljes dologra számolva |
| Koszorú Óvoda 60100-10 cím | 77 | | 77 | | -515 | 345 | | -170 | 345 | teljes dologra számolva |
| Mesepalota Óvoda 604100-11 cím | 143 | | 143 | | -616 | 513 | | -103 | 513 | teljes dologra számolva |
| Pitypang Óvoda 60100-12 cím | 127 | | 127 | | -508 | 435 | | -73 | 435 | teljes dologra számolva |
| Katica Óvoda-Bölcsőde 60100-13 cím | 226 | | 226 | | -1 456 | 1 041 | | -415 | 1 041 | teljes dologra számolva |
| Németh László Ált. Isk. 71500 cím | | | | ebből áfa visszatérítés 911 | | | | | | teljes dologra számolva, dologin belül áfa befizetés 79 e Ft |
| Lakatos Menyhért Ált. és Műv Kp. 71500-01 cím | | | | ebből áfa visszatérítés 372 e Ft, ebből bevétel kiadás 5528eFt, kézzel és | | | | | | teljes dologra számolva |
| Deák-Diák Ált. Isk. 71500-02 cím | -5 126 | | -5 126 | | -2 074 | 366 | | -1 708 | 366 | teljes dologra számolva, ebből áfa befizetés 8 e Ft |
| | 1 702 | | 1 702 | | -2 064 | 851 | | -1 213 | 851 | teljes dologra számolva, ebből áfa befizetés 8 e Ft |

2009. VII.1-től Jogszabályi változások költségvetésre vonatkozó hatásai

1.számú melléklet
e Ft-ban

| költségvetési szerv/ Polgármesteri Hivatal/ feladatok /cím | működési saját bevétel | felhalmozási bevétel | bevételek összesen | megjegyzés | működés munkaadót terhelő járulékok | működés dologi kiadások | felhalmozás+ felújítási kiadások | kiadások összesen | Kiadások járulékosítottként s nélkül | megjegyzés |
|--|------------------------|----------------------|--------------------|--|-------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|-------------------|--------------------------------------|---|
| Losonci Téri Ált. Isk. 71500-03 cím | 941 | | 941 | ebből áfa visszatérülés 672 e Ft | -1 931 | 1 406 | | -525 | 1 406 | teljes dologra számolva |
| Práter Ált. Isk. 71500-04 cím | 739 | | 739 | ebből áfa visszaigénylés 1000 e Ft, mely csökkentve lett a bevételi kitesésével 314 e Ft-tal | -1 672 | 889 | | -783 | 889 | teljes dologra számolva |
| Molnár Ferenc Magyar-Angol Két Tanítási Nyelvű Ált. Isk. 71500-05 cím | 1 497 | | 1 497 | ebből áfa visszatérülés 1202 e Ft | -2 644 | 1 294 | 16 | -1 334 | 1 310 | teljes dologra számolva |
| Vajda P. Ének-zenei Ált. és Sportiskola 71500-06 cím | 1 048 | | 1 048 | ebből áfa visszatérülés 840 e Ft | -2 266 | 835 | | -1 431 | 835 | teljes dologra számolva |
| Józsefv. Egységes Gyógypedagógiai Módszertani Központ és Ált. Isk. 7150-07 cím | 32 | | 32 | | -2 308 | 539 | | -1 769 | 539 | teljes dologra számolva |
| Nevelési Tanácsadó 71500-08 cím | | | | | | | | | | csak közüzemi díjakra számolva, a többit kigazdálkítja az intézmény |
| Zeneiskola 71500-09 cím | 0 | | 0 | | -927 | 23 | | -904 | 23 | |
| Intézmények összesen | 6 120 | 0 | 6 120 | | -44 690 | 26 293 | 1 372 | -17 025 | 27 665 | |
| Polgármesteri Hivatal önkormányzati és hivatali feladatok | | | 0 | | | | | 0 | 0 | |
| 12201 cím informatika | | | 0 | | | 3 620 | 125 | 3 745 | 3 745 | |
| 12202 cím Polgármesteri Hivatal működése | | | 0 | | | 10 543 | | 10 543 | 10 543 | |
| 11101 cím tisztségviselők béreihez tartozó járulok | | | 0 | | -215 | | | -215 | 0 | |
| 12202 cím Polgármesteri Hivatal bérek, juttatások, stb. | | | 0 | | -11 340 | 202 | | -11 138 | 202 | |
| 11702 cím Polgári Védelem | | | 0 | | -47 | 370 | | 323 | 370 | |
| 12103 cím Allat egészségügy | | | 0 | | -10 | | | -10 | 0 | |
| 12103 cím PR tevékenység | | | 0 | | | 893 | | 893 | 893 | |
| 11101 cím Takács Gabor alp. saját keret | | | 0 | | -24 | 184 | | 161 | 184 | |

2009. VII.1.-től Jogsabályi változások költségetésre vonatkozó hatásai

1. számú melléklet
a Ft-ban

| költségvetési szerv/ Polgármesteri Hivatal/ feladatok /cím | működési saját bevétel | felhalmozási bevétel | bevételek összesen | megjegyzés | működés munkaadót terhelő járulékok | működés dologi kiadások | felhalmozás+ felújítási kiadások | kiadások összesen | Kiadások járulékokként és nélkül | megjegyzés |
|---|------------------------|----------------------|--------------------|------------|-------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|--|
| 11101 cím dr. Dénes Margit alp.saját keret | | | 0 | | | 154 | | 154 | 154 | |
| 11101 cím dr. Koosis Máté alp.saját keret | | | 0 | | -43 | | | -43 | 0 | |
| 11101 cím Polgármester saját kerete | | | 0 | | -55 | 143 | | 88 | 143 | |
| 11101 cím külső bizottsági tagok díj utáni járuléka vált | | | 0 | | -122 | | | -122 | 0 | |
| 11101 cím képviselők tiszti díj utáni járuléka vált. | | | 0 | | -96 | | | -96 | 0 | |
| 11106 cím kisebbségi önkormányzatok működtetése | | | 0 | | -78 | | | -78 | 0 | dologi megakarítás miatt áfa többlet ktg. nincs számolva |
| 11101 cím MSZP frakció saját keret | | | 0 | | | | | 0 | 0 | |
| 11101 cím FIDESZ-KDMP frakció keret | | | 0 | | -12 | 127 | | 115 | 127 | |
| 11101 cím SZDSZ frakció keret | | | 0 | | -15 | | | -15 | 0 | |
| 11201,11202,11203,11204 cím Művelődési Ügyosztály | | | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | afa többlet ktg. kigazdálkodható |
| 11603 cím Corvin Sétány Projekt | | | 0 | | | 2 600 | | 2 600 | 2 600 | csak a díjtétel áfa változása, a többi kigazdálkodható |
| 11703 Főépítész feladataihoz kapcsolódó tervek, egyéb tevékenységek | | | 0 | | | 0 | | 0 | 0 | afa többlet ktg. kigazdálkodható |
| 11501 cím Lakásgazdálkodás | | | 0 | | | 247 | | 247 | 247 | |
| 11502 cím Vagyongazdálkodás | 4 385 | | 4 385 | | | 4 385 | | 4 385 | 4 385 | bérbeadás áfa többlete és áfa befizetése |
| 11502 cím Vagyongazdálkodás | | | 0 | | | 4 462 | | 4 462 | 4 462 | dologi kiadások áfa többlete |
| 11405 cím karácsonyi díszkivilágítás, közvilágítás | | | 0 | | | 29 | | 29 | 29 | |
| 11402 cím környezetvédelmi feladatok | | | 0 | | | 218 | | 218 | 218 | |
| 11403 cím köztisztviselési feladatok | | | 0 | | | 977 | | 977 | 977 | |
| 11404 cím közterületi feladatok | | | 0 | | | 1 754 | | 1 754 | 1 754 | |
| 11601-01 cím lakóházakbanartás | | | 3 779 | | | 29 500 | | 29 500 | 29 500 | |
| 11602 cím Kisfalu Kft. megbízásból végzett feladatai | | | 0 | | | 8 364 | | 8 364 | 8 364 | díjazás utáni áfa többlet |

6

2009.VII.1-661 Jogszabályi változások költségvetésre vonatkozó hatásai

1.számú melléklet
e Ft-ban

| költségvetési szerv/ Polgármesteri Hivatal/ feladatok /cím | működési saját bevétel | felhalmozási bevétel | bevételek összesen | megjegyzés | működés munkaadót terhelő járulékok | működés dologi kiadások | felhalmozás+ felújítási kiadások | kiadások összesen | Kiadások járuléksökkentés nélkül | megjegyzés |
|--|------------------------|----------------------|--------------------|------------|-------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|--|
| 11706-02cím ügyvédi, egyéb szolgáltatási díjak | | | 0 | | | 2 587 | | 2 587 | 2 587 | |
| 11706-01 cím | | | 0 | | | 22 148 | | 22 148 | 22 148 | szemünk fénye, hőszoigáltatás, egyéb szozigáltatások |
| Polgármesteri Hivatal önkormányzati és hivatali feladatok | 8 164 | 0 | 8 164 | | | 93 507 | 125 | 81 576 | 93 632 | |
| MIND ÖSSZESEN | 14 284 | 0 | 14 284 | | -12 057 | 119 800 | 1 497 | 64 551 | 121 297 | |
| bevételei többlet | | | | | -56 747 | | | | 14 284 | |
| Különbözet | | | | | | | | | 107 013 | |

| Sor- szám | Intézmény neve | Kereset- kiegészítés összege 1 hó | Kereset- kiegészítés összege 5 hó | Kereset- kiegészítés összege 6 hó | Tb. járulék 1 hó | Tb. járulék 5 hó | Tb. járulék 6 hó | Munkaadói járulék 1 hó | Munkaadói járulék 5 hó | Munkaadói járulék 6 hó | Járulékok összesen 1 hó | Járulékok összesen 5 hó | Járulékok összesen 6 hó |
|--------------|---|---|---|---|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1 | 71500 cím Németh László Általános Iskola | 276 | 1 382 | 1 658 | 72 | 360 | 432 | 3 | 14 | 17 | 75 | 374 | 449 |
| 2 | 71500-05 cím Molnár Ferenc Általános Iskola | 246 | 1 232 | 1 478 | 64 | 320 | 384 | 3 | 13 | 16 | 67 | 333 | 400 |
| 3 | 71500-02 cím Deák-Diák Általános Iskola | 225 | 1 126 | 1 351 | 59 | 293 | 352 | 2 | 11 | 13 | 61 | 304 | 365 |
| 4 | 71500-03 cím Losonczi téri Általános Iskola | 357 | 1 786 | 2 143 | 93 | 464 | 557 | 3 | 18 | 21 | 96 | 482 | 578 |
| 5 | 71500-06 cím Vajda Péter Általános Iskola | 281 | 1 407 | 1 688 | 73 | 366 | 439 | 3 | 14 | 17 | 76 | 380 | 456 |
| 6 | 71500-04 cím Práter Általános Iskola | 165 | 827 | 992 | 43 | 215 | 258 | 2 | 8 | 10 | 45 | 223 | 268 |
| 7 | 71500-01 cím Lakatos Menyhért Józsefvárosi Általános Műv. Központ | 285 | 1 424 | 1 709 | 74 | 370 | 444 | 3 | 14 | 17 | 77 | 384 | 461 |
| 8 | 71500-09 cím Józsefvárosi Zeneiskola | 155 | 774 | 929 | 40 | 201 | 241 | 1 | 7 | 8 | 41 | 208 | 249 |
| 9 | 71500-07 cím JEGYMKÁI | 212 | 1 058 | 1 270 | 55 | 275 | 330 | 2 | 11 | 13 | 57 | 286 | 343 |
| 10 | 71500-08 cím Nevelési Tanácsadó | 121 | 604 | 725 | 31 | 157 | 188 | 1 | 6 | 7 | 32 | 163 | 195 |
| 11 | Iskolák összesen: | 2 323 | 11 620 | 13 943 | 604 | 3 021 | 3 625 | 23 | 116 | 139 | 627 | 3 137 | 3 764 |
| 12 | 60100-03 cím Tolnai u. Napközi Otthonos Óvoda | 120 | 599 | 719 | 31 | 156 | 187 | 1 | 6 | 7 | 32 | 162 | 194 |
| 13 | 60100-05 cím Várunk Rád Napközi Otthonos Óvoda | 99 | 493 | 592 | 26 | 128 | 154 | 1 | 5 | 6 | 27 | 133 | 160 |
| 14 | 60100 cím Tá-Ti-Ka Napközi Otthonos Óvoda | 162 | 810 | 972 | 42 | 211 | 253 | 2 | 8 | 10 | 44 | 219 | 263 |
| 15 | 60100-06 cím Napsugár Napközi Otthonos Óvoda | 89 | 443 | 532 | 23 | 116 | 139 | 1 | 5 | 6 | 24 | 121 | 145 |
| 16 | 60100-07 cím Százszorszép Napközi Otthonos Óvoda | 126 | 630 | 756 | 33 | 164 | 197 | 1 | 6 | 7 | 34 | 170 | 204 |
| 17 | 60100-10 cím Koszorú Napközi Otthonos Óvoda | 94 | 469 | 563 | 25 | 122 | 147 | 1 | 5 | 6 | 26 | 127 | 153 |
| 18 | 60100-09 cím Hétszínvirág Napközi Otthonos Óvoda | 69 | 345 | 414 | 18 | 90 | 108 | 1 | 4 | 5 | 19 | 94 | 113 |
| 19 | 60100-08 cím Szivárvány Napközi Otthonos Óvoda | 134 | 671 | 805 | 35 | 175 | 210 | 1 | 7 | 8 | 36 | 182 | 218 |
| 20 | 60100-11 cím Mesepalota Napközi Otthonos Óvoda | 118 | 588 | 706 | 31 | 154 | 185 | 1 | 6 | 7 | 32 | 160 | 192 |

| Sor- szám | Intézmény neve | Kereset- kiegészítés összege 1 hó | Kereset- kiegészítés összege 5 hó | Kereset- kiegészítés összege 6 hó | Tb. járulék 1 hó | Tb. járulék 5 hó | Tb. járulék 6 hó | Munkaadói járulék 1 hó | Munkaadói járulék 5 hó | Munkaadói járulék 6 hó | Járulékok összesen 1 hó | Járulékok összesen 5 hó | Járulékok összesen 6 hó |
|--------------|---|---|---|---|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 21 | 60100-01 cím Gyerekvívárg Napközi Otthonos Óvoda | 147 | 736 | 883 | 38 | 191 | 229 | 2 | 7 | 9 | 40 | 198 | 238 |
| 22 | 60100-13 cím Katica Bölcsőde és Napközi Otthonos Óvoda | 321 | 1 607 | 1 928 | 84 | 418 | 502 | 3 | 16 | 19 | 87 | 434 | 521 |
| 23 | 60100-02 cím Kincskereső Napközi Otthonos Óvoda | 120 | 600 | 720 | 31 | 157 | 188 | 1 | 6 | 7 | 32 | 163 | 195 |
| 24 | 60100-12 cím Pitypang Napközi Otthonos Óvoda | 90 | 448 | 538 | 23 | 117 | 140 | 1 | 5 | 6 | 24 | 122 | 146 |
| 25 | Óvodák összesen: | 1 689 | 8 439 | 10 128 | 440 | 2 199 | 2 639 | 17 | 86 | 103 | 457 | 2 285 | 2 742 |
| 26 | 40100-02 cím Egyesített Bölcsődék | 900 | 4 503 | 5 403 | 234 | 1 171 | 1 405 | 9 | 45 | 54 | 243 | 1 216 | 1 459 |
| 27 | 40100-01 cím Ószirozsa Gondozó Szolgálat | 577 | 2 883 | 3 460 | 150 | 749 | 899 | 6 | 29 | 35 | 156 | 778 | 934 |
| 28 | 40100-03 cím Családsegítő Szolgálat | 114 | 569 | 683 | 30 | 148 | 178 | 1 | 6 | 7 | 31 | 154 | 185 |
| 29 | 40100-04 cím Gyermekjóléti Szolgálat | 134 | 669 | 803 | 35 | 174 | 209 | 1 | 7 | 8 | 36 | 181 | 217 |
| 30 | 40100 cím Szociális Intézmények Gazdasági Hivatala | 101 | 506 | 607 | 26 | 132 | 158 | 1 | 5 | 6 | 27 | 137 | 164 |
| 31 | Szociális Intézmények összesen: | 1 826 | 9 130 | 10 956 | 475 | 2 374 | 2 849 | 18 | 92 | 110 | 493 | 2 466 | 2 959 |
| 32 | 50100 cím Józsefvárosi Egészségügyi Szolgálat | 1 272 | 7 305 | 8 577 | 341 | 2 015 | 2 356 | 3 | 20 | 23 | 344 | 2 035 | 2 379 |
| 33 | 30001 cím Közterület Felügyelet | 193 | 965 | 1 158 | 50 | 251 | 301 | 2 | 10 | 12 | 52 | 261 | 313 |
| 34 | 30004 cím Kerületi feladatok | 150 | 750 | 900 | 39 | 195 | 234 | 2 | 8 | 10 | 41 | 203 | 244 |
| 35 | 30000 cím Közterületi Felügyelet összesen | 343 | 1 715 | 2 058 | 89 | 446 | 535 | 4 | 18 | 22 | 93 | 464 | 557 |
| 36 | 10000-01 cím Roma Szolgálat | 54 | 270 | 324 | 14 | 70 | 84 | | 3 | 3 | 14 | 73 | 87 |
| 37 | 10000-02 cím Teleki téri Piac | 44 | 220 | 264 | 12 | 57 | 69 | | 3 | 3 | 12 | 60 | 72 |
| 38 | 10000 cím Polgármesteri Hivatal | 502 | 2 508 | 3 010 | 131 | 657 | 788 | 21 | 106 | 127 | 152 | 763 | 915 |
| 39 | 11702 cím Polgári Védelem | 8 | 40 | 48 | 2 | 10 | 12 | 0 | 0 | 0 | 2 | 10 | 12 |
| 40 | 10000 cím Polgármesteri Hivatal és intézményei összesen: | 608 | 3 038 | 3 646 | 159 | 794 | 953 | 21 | 112 | 133 | 180 | 906 | 1 086 |
| 41 | Mindösszesen: | 8 061 | 41 247 | 49 308 | 2 108 | 10 849 | 12 957 | 86 | 444 | 530 | 2 194 | 11 293 | 13 487 |
| | 1 hónapra összesen | 10 255 | | | | | | | | | | | |
| | 5 hónapra összesen(pénzforgalmi szemlélet) | 52 540 | | | | | | | | | | | |
| | 6 hónapra (év végig) | 62 795 | | | | | | | | | | | |