

5. sz. melléklet

A költségvetés tervezésének ütemterve

A költségvetés tervezése során be kell tartani az ide vonatkozó jogi, szakmai, közgazdasági követelményeket, ennek megfelelően figyelembe kell venni a tervezésre előírt menetrendet, a jogszabályi előírásokat, az adott évben aktuális önkormányzati (hivatali, intézményi) feladatokat, a jövőre kiható célkitűzéseket, a számviteli előírásokat.

A költségvetés tervezését a jegyző koordinálja, a költségvetés előkészítésében, a javaslatok elkészítésében közreműködnek a polgármesteri hivatal kijelölt munkatársai, intézmények vezetői, kisebbségi önkormányzatok vezetői.

1. A hivatalnak a kijelölt határidőig rendelkezésre kell állnia a tevékenységi körhöz tartozó és a költségvetés tervezéséhez felhasználandó következő alapadatoknak, információknak:

- a szakmai és gazdasági adatok, a számítások, a tervezéshez szükséges mutatószámok;
- előző évek beszámolóinak, zárszámadásának adatai;
- az állami források, normatívák várható mértéke, változása;
- a külső és belső ellenőrzések, a jelentések tapasztalatai, javaslatai;
- a költségvetést érintő önkormányzati határozatok, rendeletek, belső szabályozások, tisztségviselői döntések és kezdeményezések;
- az önkormányzat költségvetési, vagyoni, ellátotti és dolgozói létszámadatai;
- az önkormányzat költségeit és kötelezettségeit érintő megállapodások, szerződések, illetve ezek kimutatása.

2. A tervezés időszakában értékelni kell a ciklus időszakára eső elfogadott koncepciók, tervek, programok végrehajtását, és ezek alapján meg kell fogalmazni az adott évre javasolt feladatok, programok folytatását, vagy újak megvalósítását.
3. A költségvetés tervezése során a hivatalnak ki kell dolgoznia és be kell mutatnia az önkormányzat tevékenységi területére vonatkozóan:
 - a várható és számba vehető forrás-struktúrát,
 - a szakmai prioritásrendet,
 - a feladatváltozások áttekinthető kimutatását,
 - a törvényi, jogszabályi változásokat,
 - a lehetséges fejlesztési irányokat és feladatokat,
 - a javaslatához szükséges bázis időszak számszaki és forgalmi adatait,
 - a javaslatok szöveges indokolását.
4. A költségvetés szerkezetének összeállításánál figyelembe kell venni a költségvetés és zárszámadás előterjesztéséhez kapcsolódó mérlegek tartalmának meghatározásáról szóló helyi rendelet előírásait.
5. A költségvetés tervezésének menetében az ismert várható bevételek és kötelezettségek figyelembevételével áttekintésre kerülnek az önkormányzati, hivatali, intézményi feladatok, és ezek alapján kialakításra kerül az adott év költségvetési koncepciója.

A költségvetési koncepció a rendelkezésre álló központi, illetve helyi információk alapján, a helyben képződő bevételek és kötelezettségek számbavételével, az önkormányzati alaptevékenységek körében és gazdasági programjában, terveiben szereplő feladatok megoldására nyújt komplex tervezési elképzeléseket, irányokat és előírásokat.

6. A költségvetés előirányzatainak tervezete a mellékelt „Tervezési lap” használatával történik, annak megfelelő kötelező tartalommal és formával.

Az adott évi költségvetés tervezési feladatait a mellékelt ütemezés szerint kell végrehajtani.