

2. A költségvetési javaslatok összeállítása során figyelemmel kell lenni arra, hogy a népgazdasági lehetőségekkel összhangban a Belügyminisztérium költségvetési kiadásai reálértékben - az elmúlt évekhez hasonlóan - csak szűk korlátok között emelkedhetnek.
3. Az előirányzatok kimunkálásánál nem a szükséglet tényére kell hivatkozni, hanem a szükségletet kiváltó konkrét feladatot kell számszerűsíteni. Azon költségvetési előirányzatok tervezésénél, ahol norma, normatíva, illetve az egy mérőegységre eső költség adott, ott azok alkalmazása kötelező. A csak tapasztalati adatok alapján történő tervezéskor az előirányzat jogosságát a konkrét feladattal és az előző évek felhasználási adataival is alá kell támasztani.
4. A költségvetési javaslat előirányzatainak kialakításánál továbbra is érvényre kell juttatni a takarékosági követelményeket, különös tekintettel az energiahordozók, készletbeszerzések, a saját vállalkozásban végezhető szolgáltatások és a fegyveres erők és testületek együttműködése tekintetében.
5. Az 1989. évi költségvetési javaslat összeállítását az 1988. évre jóváhagyott előirányzatok és azok első félévi teljesülésének áttekintésével, elemzésével kell kezdeni.
6. A tervezésnél az ÁFA és SZJA kihatást a költség felmerülési helyének megfelelő tételen kell az előirányzatban szerepeltetni, kihatásukat külön kimutatni nem szükséges. Az általános forgalmi adó befizetésre és visszatérítésre szolgáló rovatokon előirányzatokat tervezni nem lehet, mivel azok technikai jellegűek - csak elszámolásra szolgálnak.
7. Az 1989. évre tervezett bevételek nem lehetnek alacsonyabbak az 1987. évi tényleges teljesülésnél. Ennek megvalósítása érdekében fokozott figyelmet kell fordítani a bevételi források feltárására.

8. Azok a szervek, amelyek tudományos kutatási célokat szolgáló előirányzatot terveznek, szükségletüket a BM Tudományszervezési Osztályhoz megküldött igényekkel összhangban, azzal egyező összegben szerepeltessék a költségvetési javaslatban.

II.

A költségvetési javaslat összeállításával kapcsolatos részletes előírások

9. Az egyes költséghelyekre /testületi szerv, nem alaptevékenységet ellátó szerv/ vonatkozásában külön-külön költségvetési javaslatot kell készíteni.
10. A belügyi tanintézetek /a VCSÉK Rendőrtiszti Főiskola, VCSÉK BM Kun Béla Zászlós-képző Iskola, BM Tartalékos Tisztképző Iskola, BM Tűzoltó Kiképző Központ, BM Kutyavezető-képző Iskola, BM Továbbképző és Módszertani Intézet és rendőrtiszt-helyettes-képző iskolák/ és a BM Központi Sporttelep szükségleteit - az eddigi gyakorlatnak megfelelően - az ellátásilag illetékes szerveknek a saját költségvetésükben kell megtervezni. A szükségleti terveket az ellátó szerv költségvetési javaslata részeként kell mellékelni. A BM KGI Pénzügyi Osztály ellátási körébe tartozó tanintézetek szükségleti terveit két példányban külön-külön kell mellékelni. A szükségleti tervek reális összeállításához, az ellátásilag illetékes szervek, a vidéki rendőrtiszt-helyettes-képző iskolák részére a helyszínen nyújtsanak segítséget.
11. A tervezett előirányzatok összevont rövid értékelését - a szervekre háruló feladatokkal összhangban - a tervjavaslat általános /szöveges/ indoklásában kell elvégezni.

12. A tervezés, illetve számítás - altétel, jogcím mélységű - részletezését /a tervezési időszak, mértékegység, mérőszám, norma, vagy egy mérőegységre eső költség, illetve az előző év vagy évek tényleges felhasználási adata szerepeljen/ és annak szöveges indoklását a jelen intézkedés 2. számú melléklete szerinti formában úgy kell elkészíteni, hogy abból pontosan megállapítható legyen a tervezett költségvetési előirányzatok jogossága és szükségessége.
13. Az Államigazgatási Főiskola tervjavaslatát az ellátásilag hozzárendelt részben önálló költségvetési szervek /Államigazgatási Főiskola Intézete Veszprém, Államigazgatási Szervezési Intézet/ igényeinek figyelembevételével - az 1988. január 1-jétől hatályban lévő költségvetési rovat- és tételrend és a rávonatkozó tervezési előírásnak megfelelően - készítse el, és azt közvetlenül a BM Terv és Pénzügyi Csoportfőnökségre terjessze fel.
14. Az energiaköltségeket a fajlagos energiafelhasználási mutatók és a rendelkezésre álló mérőszámok alapján kell előirányozni, összhangban az éves energiaszükségleti és takarékosági tervvel.
15. Ingatlan nagyjavításra a tervjavaslatban csak a BM Anyagi és Technikai Csoportfőnökséggel előzetesen egyeztetett igény kerülhet beállításra.
16. A béralap előirányzatot csak a polgári alkalmazottakra kell részletesen megtervezni a jelen intézkedés 3. számú mellékletén.

Az előirányzatok kialakításánál a költségvetés készítésének időpontjában ismert, engedélyezett összpolgári béralapból és az állománytáblázatban állománycsoportok szerint jóváhagyott létszámadatokból kell kiindulni.

Az összpolgári béralap állománycsoportok közötti megoszlását a felhasználás várható alakulásának megfelelően kell tervezni.

A tervezett változások között kell feltüntetni a folyamatban lévő beruházások, felújítások vonzataként jelentkező létszámigényeket, az 1988. évben - az 1989. évi költségvetési javaslat összeállításáig - történt szervezési változások hatására visszaigazolt beralap egész évre történő kiegészítését és minden egyéb, a szerv által kezdeményezett változást.

A tervezett változásokat részletesen indokolni kell, melyben létszámigény esetén annak hatályát, munkaköri kulcsszámát és megnevezését is fel kell tüntetni.

A részfoglalkozásúak tervezett munkaóráinak számát a tervjavaslat mellékletén kell szerepeltetni.

A 11. Beralap rovat összesítő táblázatán a 11/11 Hivatásos állományúak illetménye Kv tételen az 1988. évre jóváhagyott előirányzat, a polgári alkalmazottak vonatkozásában a melléklettel megegyező előirányzat szerepelhet.

17. Az állományba tartozók jutalmazására, reprezentációra, valamint a belügyi munkát elősegítő állományon kívüli polgári személyek jutalmazására az 1988. évre jóváhagyott szinten tervezhető előirányzat.
18. A BM 1989. évi valuta és deviza előirányzatát a felhasználó szervek igényeinek figyelembevétele mellett a BM Külügyi Osztálynak saját költségvetésében kell szerepeltetni és részletesen indokolni. A "technikai eszközök" áruforgalmon kívüli devizakeret szükségletét a BM III/V. Csoportfőnökség közvetlenül a BM Terv és Pénzügyi Csoportfőnökséghez küldje meg.
19. Az anyagi-műszaki és technikai fejlesztési előirányzatokat és a tőkés relációból származó beszerzéseket az előzetesen jelzett tervszámok és az időközben beállt változások figyelembevételével a munkalapon kell tervezni, illetve a tervjavaslat 4. számú mellékletén kimutatni.

20. A Dózsa Sport Egyesületek, a tömegsport, és a tudományos kutatás előirányzatait az eddigi gyakorlatnak megfelelően kell tervezni és az 5. számú mellékleten kimutatni.

III.

A lakásépítési alap tervezése

21. Az elsőfokú lakásügyi szerveknek a lakásépítési alap központi juttatás iránti igényüket - a BM terv és pénzügyi és az anyagi és technikai csoportfőnökei 19/1983. együttes intézkedésének 2. pontjában foglaltaknak megfelelően - a költségvetési javaslat benyújtásával egyidőben kell megtervezni a következők figyelembevételével:

- a/ az 1989. évi és az 1990. évi előzetes lakásépítési alap szükséglet tervezésének a személyi állomány körében végzett igényfelmérésen kell alapulnia;
- b/ a tervezés során az igények elbírálását a 29/1982. BM utasítás és végrehajtására kiadott 12/1983. BM anyagi és technikai csoportfőnöki intézkedés, továbbá a 18/1983. BM utasítás és végrehajtására kiadott 19/1983. BM terv és pénzügyi csoportfőnökének és az anyagi és technikai csoportfőnökének együttes intézkedése előírásai - és azok 1986. augusztus 1-jén hatályba lépett módosításai - figyelembevételével kell elvégezni;
- c/ a lakásépítési alap igényeket a 6. számú, a lakásépítési alap forrásait a 7. számú melléklet szerinti formában kell összeállítani és szöveges indoklással együtt a költségvetési javaslatához /külön/ egy példányban csatolni;
- d/ a lakásépítési alap tervezése során kiemelt figyelmet kell fordítani a saját bevételi források pontos felmérésére;

- e/ a lakásépítési alap szükséglet tervezésénél elsősorban a lakásleadásért fizetendő térítés és az önerős lakásépítés, vásárlás munkáltatói támogatása vehető figyelembe;
- f/ a lakásépítésekhez nyújtható munkáltatói támogatás összegét a módosított 18/1983. BM utasítás 14. pontjában foglaltak figyelembevételével kell megtervezni;
- g/ bérlőkiválasztási jog vásárlás csak szolgálati érdekből tervezhető. Lakásonként maximálisan a lakás nettó építési költsége 35 %-ának megfelelő összeghatárig. Törekedni kell a többszöri bérlőkiválasztási jog megszerzésére;
- h/ a budapesti szervek a részükre központilag biztosított OTP társasházi lakásokhoz munkáltatói támogatást nem tervezhetnek, mivel az azokhoz szükséges belügi kölcsön tervezés és elosztása, valamint a vevőkijelölési jog biztosítása központilag történik.

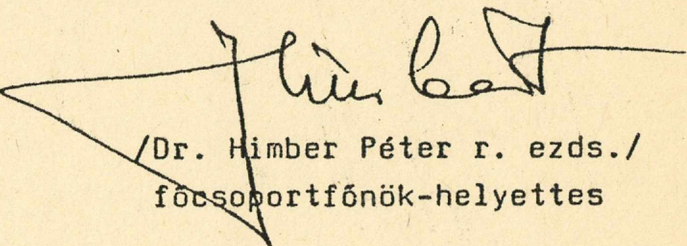
IV.

Egyéb rendelkezések

22. A testületi és nem alaptevékenységet végző szervek 1989. évi tervjavaslatait egybefűzve, kettő példányban /a megyei művelődési ház költségvetési javaslatából további egy példányt/ kell folyó év szeptember 20-ig a BM Terv és Pénzügyi Csoportfőnökség részére megküldeni.

! A "Polgári alkalmazottak létszám- és beralap előirányzata", valamint szöveges indoklása és "A BM devizakeretét terhelő tőkés import beszerzési előirányzatok" c. mellékletekből további egy példányt kell megküldeni.

23. A pénzügyi szolgálatok részére az 1989. évi költségvetési tervjavaslat összeállításához szükséges nyomtatványok közvetlenül kerülnek megküldésre.
24. Ez az intézkedés kiadása napján lép hatályba. Ezzel egyidejűleg az 5/1983. BM terv és pénzügyi csoportfőnöki intézkedéssel kiadott tervezési útmutató 1-18. számú mellékletei és a 2/1987. BM terv és pénzügyi csoportfőnöki intézkedés hatályát veszti. Az 5/1983. számú terv és pénzügyi csoportfőnöki intézkedés hatályon kívül helyezett mellékletei helyébe jelen intézkedés 1 - 5. számú mellékletei lépnek.



/Dr. Himber Péter r. ezds./
főcsoportfőnök-helyettes

Készült: 250 példányban
Kapják: külön elosztó szerint
Nytsz.: 4-14-27/1988.

ÖSSZEHASONLÍTÓ TÁBLÁZAT
A REZSI ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSÁRÓL

Adatok: 1.000,-Ft-ban

ELŐIRÁNYZAT MEGNEVEZÉSE	F. évre jóvá- hagyott	Tervévi javas- lat	Növekedés %
ÖSSZES KIADÁS			
Ebből le:			
- béralap			-
- jutalom			-
- segély			-
- reprezentáció			-
- hivatásos és kinevezett polgári alkalmazotti állomány és ellátottak ruházati kiadása			-
- önkéntes segítők ruházati ellátása			-
- társadalombiztosítási járulék			-
- ingatlan nagyjavítás			-
- családi pótlék			-
- szociális segély			-
- önkéntes szolgálatot teljesítők jutalma			-
- előző évi pénzmaradványból visszaadott pótelőirányzat			-
- csak a f. évre jóváhagyott egyszeri előirányzat			-
- anyagi-műszaki-technikai fejlesztés			-
REZSI ELŐIRÁNYZAT			

Ro- vat	Té- tel	A rovat, tétel megnevezése, indokolása	1989. évi előirányzat	
			tételek	rovatok
			összege	összege
			forintban	
száma				
1.	2.	3.	4.	5.

.....
szerv megnevezése

3. számú melléklet

POLGÁRI ALKALMAZOTTAK LÉTSZÁM- ÉS BÉRALAP ELŐIRÁNYZATA

Megnevezés	Engedélyezett		 évre tervezett változások		 évre tervezett		 évre jóváhagyott	
	létszám	béralap	létszám	béralap	létszám	béralap	létszám	béralap
	/fő/	/Ft/	/fő/	/Ft/	/fő/	/Ft/	/fő/	/Ft/
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.

Állandó főfoglalkozású
polgári alkalmazottak

Ebből:

Kinevezett pa.
Szerződéses pa.

Időszaki főfoglalkozású
polgári alkalmazottak

Részfoglalkozású pol-
gári alkalmazottak

Összes polgári

Megjegyzés: A tervezett létszámfejlesztéseket szövegesen is indokolni kell.

A BM ÁRUFORGALMI DEVIZAKERETÉT TERHELŐ TŐKÉS IMPORT BESZERZÉSI ELŐIRÁNYZATOK

1.000,-Ft-ban!

Megnevezés	Tervezett		Jóváhagyott	
	határparitáson	bruttó Ft-ban	határparitáson	bruttó Ft-ban
1.	2.	3.	4.	5.
<u>Fejlesztés</u>				
Gép				
Műszer				
Alkatrész				
Vegyes				
<u>Összesen:</u>				
<u>Utánpótlás</u>				
Gép				
Műszer				
Alkatrész				
Vegyes				
<u>Összesen:</u>				
<u>Mindösszesen:</u>				

Megjegyzés: Érték határparitáson = a termék devizaára x a tervezés napján
érvényes deviza árfolyammal.
Bruttó érték = értékparitáson + minden egyéb járulékos költség
/pl.: bizományi jutalék, vám, forgalmi adó/.

.....
szerv megnevezése

5. számú melléklet

KÖLTSÉGVETÉSI JUTTATÁS

Adatok: 1.000,-Ft-ban

Rovat - tétel száma	Jogcím megnevezése	1988. évi módosított	1989. évi	
			tervezett	jóváhagyott előirányzat
1.	2.	3.	4.	5.

Összesen /átvitel/

.....
a szerv megnevezése

6. számú melléklet

AZ 1989 - 1990. ÉVEKRE TERVEZETT LAKÁSEPÍTÉSI ALAP IGÉNY JOGCÍMENKÉNTI
R É S Z L E T É Z É S E

Az igény jogcímének megnevezése	1989.		Összesen /eFt-ban/	1990.		Összesen /eFt-ban/
	db	Ft		db	Ft	
1. Lakásleadás, illetve csere esetén BM által fizetendő térítés						
2. Családi ház építéshez kölcsön						
3. Toldalék építéshez, bővítéshez kölcsön						
4. Önálló lakást eredményező emelet- ráépítéshez, tetőbeépítéshez köl- csön						
5. Társasházi lakásépítéshez, vásár- láshoz kölcsön						
6. Személyi tulajdonú lakásvásárláshoz kölcsön						
7. Bérletkijelölési jog vásárlás						
8. Vevőkijelölési jog vásárlás						
9. Szolgálati lakás vásárlás						
10. Munkáltatói kölcsön utáni 1 %-os OTP kezelési költség átvállalás						
11. Egyéb /a cél megjelölésével/						

M I N D Ö S S Z E S E N :

=====

AZ 1989 - 1990. ÉVEKRE TERVEZETT LAKÁSEPÍTÉSI ALAP FORRÁSONKÉNTI
R É S Z L E T E Z É S E

A bevétel jogcímének megnevezése	1989.		Összesen /eFt-ban/	1989.		Összesen /eFt-ban/
	db	Ft		db	Ft	
I. <u>Tervévet megelőző év végére várható maradvány</u>						
II. <u>Saját bevétel</u>						
- lakás céljára szolgáló házaspár ingatlan elidegenítés						
- szolgálati lakás értékesítéséből befolyó vételár						
- lakáshasználatbavételi díj befizetés						
- más munkáltató által átvállalt BM kölcsön						
- a lakásépítési alapszámlán kezelt összeg után az OTP által térített évi 2 % kamat						
- egyéb saját bevétel						
Saját bevétel összesen:						
III. <u>Lakásépítési alap központi juttatás</u>						
LAKÁSEPÍTÉSI ALAP MINDÖSSZESEN: *						
<u>Megjegyzés:</u> * = Az összes forrásnak meg kell egyeznie a 6. számú melléklet mindösszesen sorával.						

A KÖLTSÉGVETÉS SZERKEZETI FELÉPÍTÉSE

1. Borítólap, amely tartalmazza a költségvetést készítő, és ellenőrző személyek neveit /a rendelkezésre álló nyomtatvány felhasználásával/.
2. Tartalomjegyzék /megküldésre kerül/.
3. Általános indoklás.
4. Rovatos és tételes összesítés /megküldésre kerül/.
5. Előirányzatok részletes számítása és indoklása a munkalapokon /megküldésre kerül/:
 - a/ összehasonlító táblázat a rezszi előirányzatok alakulásáról:
1. számú melléklet,
 - b/ munkalap: 2. számú melléklet,
 - c/ polgári alkalmazottak létszám- és béralap előirányzata:
3. számú melléklet,
 - d/ a BM áruforgalmi devizakeretét terhelő tőkés import beszerzési előirányzatok: 4. számú melléklet,
 - e/ költségvetési juttatás /Dózsa SC-k, tömegsport, tudományos kutatás/: 5. számú melléklet.
 - f/ feladatnövekedés és csökkenés költségtényezői témakörönként és azon belül költségvetési tételenként /a már megküldött mellékleteken/.
6. Nem alaptevékenységet végző, illetve külön meghatározott szervek költségvetése, szükségleti terve az 1-5. pontokban előírt szerkezetben.