

## XV. Pénzügyminisztérium

Varga Mihály  
*pénzügyminiszter*



Budapest, 2020. június „4.”



## Fejezeti indokolás

### I. A célok meghatározása, felsorolása

A XV. Pénzügyminisztérium (a továbbiakban: PM) fejezet 2021. évi költségvetése a Kormányprogramban megfogalmazott célokkal összhangban került kialakításra.

A PM főbb felelősségi területei az alábbiak:

- államháztartás, költségvetés,
- adópolitika,
- pénzügypolitika,
- gazdaságpolitika,
- európai uniós forrásokkal kapcsolatos szakágazati feladatok.

#### *I.1. Államháztartás, költségvetés*

Az államháztartás fő feladatai az erőforrások begyűjtése, elosztása, a gazdasági egyensúly megőrzése, önfenntartás és e feladatok ellátásához szükséges jogi keret kialakítása.

Az ágazat alapvető célja az államháztartás működésével kapcsolatos kormányzati politika érvényesítése. A költségvetési politika legfontosabb feladata, hogy a pénzügyi egyensúly megteremtésével elősegítse a gazdasági növekedést és a magyar állam versenyképességének javítását. A kormányzati gazdaságpolitika kiemelt jelentőséget tulajdonít az államadósság csökkentésének.

#### *I.2. Adópolitika*

Az adózás a társadalom legfontosabb közpolitikai kérdései közé tartozik, hiszen minden állampolgár számára fontos az, hogy a társadalom közös költségeit fedező adókat az állam milyen eloszlásban terheli az egyes társadalmi rétegekre, gazdasági csoportokra.

Az adórendszer legfontosabb irányvonala az élőmunka terheinek csökkentése, a fogyasztási-forgalmi, illetve a káros externáliákat terhelő adók szerepének, valamint az adóbeszedés hatékonyságának növelése. A gyermekvállalás ösztönzése és a munkavállalás széleskörű támogatása érdekében az elmúlt évtizedben kialakításra került a családokat, valamint a leghátrányosabb munkaerőpiaci helyzetben lévő csoportokat támogató adókedvezmények rendszere. A feketegazdaság visszaszorítása érdekében tett intézkedések hatására tartósan növekedtek a fogyasztási-forgalmi adókból származó bevételek, tovább javult az adóbeszedés hatékonysága. Az adópolitika elsődleges célja a 2021. évben is a munkát terhelő adók és a vállalkozások adóterheinek csökkentése, illetve az adórendszer foglalkoztatást, vállalkozásokat és családokat segítő mechanizmusainak további erősítése. A Kormány emellett a következő években is kiemelt figyelmet fordít az adórendszer és az adminisztráció egyszerűsítésére az adózók és az adóhatóság kapcsolatrendszerének további fejlesztése, illetve az együttműködés és az önkéntes jogkövetés további ösztönzése érdekében.

Az adócsökkentő lépések a koronavírus-járvány idején is folytatódtak. A szociális hozzájárulási adó 2020. július 1-től 17,5%-ról ismét 2 százalékponttal, 15,5%-ra csökken, mellyel összhangban a kisvállalati adó kulcsa 2021. január 1-től újabb 1 százalékponttal, 11%-ra mérséklődik. Az adórendszer és a vállalkozásokat érintő adminisztrációs terhek csökkentése érdekében a munkavállalók egyéni járulékai egy járuléknembe olvadnak össze. Az intézkedés a gyermekes háztartásoknak is kedvez, mivel a családi kedvezmény már a teljes 18,5%-os egységes társadalombiztosítási járulékkötelezettség összegéig érvényesíthető.

A Járvány Elleni Védekezési Alap kiadásainak biztosítása érdekében a 2020. évben bevezetésre került a kiskereskedelmi különadó, melynek bevételével a 2021. évben is számol a költségvetés. A koronavírus-járvány elleni védekezéshez a 2020. évben jelentős forrásokat biztosít a pénzügyi szervezetek különadójának rendszerére épülő hitelintézeti különadó. A hitelintézetek által befizetett extra hozzájárulás összege a 2021. évtől kezdve 5 éven át egyenlő részletekben levonható a pénzügyi szervezetek különadójának tárgyévi adókötelezettségéből.

A járványhelyzet miatti gazdasági visszaesés enyhítése érdekében a vállalati beruházások hatékony ösztönzése ugyancsak felértékelődik. A Kormány újabb beruházásösztönző intézkedése lehetővé teszi, hogy a 2020. évtől a magyarországi fejlesztéseket tervező cégek beruházásra fordított nyereségének akár teljes egésze mentesüljön a társasági adó megfizetése alól. Mindez a fejlesztési tartalék szabályozásának kedvező változásaival válik lehetővé. Korábban a nyereség 50%-áig lehetett igénybe venni ezt az adóalap-kedvezményt, mely korlát eltörlése került, így már az adózás előtti nyereség teljes összegéig csökkenthető az adóalap a 10,0 milliárd forint összegű felső határ változatlansága mellett.

### ***1.3. Pénzügypolitika***

A pénzügypolitika területén a pénzügyi közvetítőrendszer biztonságos és hatékonyabb működésének biztosítása továbbra is cél. A 2020. évi koronavírus világjárvány által okozott átmeneti visszaesés után a hitelezés újbóli élénkülése várható. Ezt továbbra is segíti a 2019. július 1-jétől igényelhető babaváró kölcsön, amelyhez meghatározott feltételek teljesülése esetén kamattámogatás és tartozáselengedés is kapcsolódik.

Magyarország pénzügyi megítélésének további javítása kiemelt prioritás. Ehhez az adósságkezelés is érdemben hozzájárul, amely az elmúlt évekhez hasonlóan a 2021. évben is nagy hangsúlyt fektet az adósságfinanszírozás belföldi lábának erősítésére és a devizaarány folytatódó csökkentésére, amelyet a kormányzat lakossági szerepvállalás növelését célzó programja és az új 5 éves futamidejű lakossági kötvény is támogat. A kedvező folyamatokat – kiemelten a külső kitétség érdemi mérséklődését és a gazdaság dinamikus növekedését – a piaci szereplők és a hitelminősítők is elismerik.

Az Otthonteremtési program keretében egy új, hatékonyabb lakástámogatási rendszer került kialakításra, amely az elmúlt években komoly sikert ért el. Annak érdekében, hogy a program a demográfiai célkitűzéseket még erőteljesebben tudja támogatni, a családi otthonteremtési kedvezmény támogatási rendszere kiterjesztésre került. A legalább két gyermeket nevelő vagy vállaló családok használt lakás vásárlására is igénybe vehetik a fix 3%-os kamatozású lakáskölcsönt. A kistelepülésen élők helyzetének javítása céljából a preferált kistelepüléseken a Családi Otthonteremtési Kedvezmény – az új lakásra irányadó magasabb összegekkel – használt lakásvásárlással egybekötött korszerűsítésre, illetve fele összegben meglévő lakás korszerűsítésére is felhasználható, továbbá az adó-visszatérítési támogatás a preferált kistelepüléseken megvalósuló lakásépítések, lakóépület-bővítések és korszerűsítések építési költségének áfa tartalmához kapcsolódóan igényelhető.

A pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása elleni fellépés eredményesebbé tétele érdekében folytatódik a jelenlegi rendszer és szakpolitika további korszerűsítése és gyakorlati hatékonyságának erősítése, a végrehajtás további javítása – összhangban a hazai kockázatelemzés eredményeivel és az újabb európai uniós jogszabályokkal és nemzetközi sztenderdekkel – a jogalkotás, az intézményrendszer fejlesztése és az erőforrások célirányos felhasználása révén.

A Kormány a 2017. évben fogadta el a lakosság pénzügyi tudatosságának fejlesztését célzó hétéves stratégiát, amelynek megvalósítása – az eddigi intézkedések értékelése és a második cselekvési terv prioritásainak meghatározása alapján – a 2021. évben is tovább folytatódik.

#### ***1.4. Gazdaságpolitika***

A kiemelt vállalati kapcsolatok kiépítésének és folyamatos fenntartásának célja a magyar gazdasági életben kiemelt jelentőséggel bíró hazai vállalatok érdekeinek, illetve a fejlődésük útjában álló akadályoknak a beazonosítása, kormányzati szinten történő megjelenítése és összehangolása a kormányzati stratégiákkal és programokkal annak érdekében, hogy a gazdasági helyzetük megerősödjön, javuljon a foglalkoztatási, innovációs és versenyképességük, amelyek tovagyűrűzve pozitív hatást fejthetnek ki a magyar gazdaság egészére.

További célkitűzés a magyar gazdasági életben jelentős szerepet betöltő vagy erre alkalmassá váló, növekedési és külpiazi terjeszkedési potenciállal rendelkező, a Kormány foglalkoztatási és bérfelzárkóztatási célkitűzésének megvalósításához hozzájárulni képes hazai nagy- és középvállalkozások azon beruházásainak a támogatása, amelyek elősegítik a magyar gazdaság modernizációját, teljesítményének növekedését és ezen keresztül az államháztartási bevételek növelését.

#### ***1.5. Európai uniós forrásokkal kapcsolatos szakágazati feladatok***

Magyarország Kormánya korábban úgy döntött, hogy a 2014-2020 között hazánkba érkező európai uniós fejlesztési források 60%-át közvetlen gazdaságfejlesztésre fordítja, célként a mikro-, kis- és középvállalkozások (a továbbiakban: KKV-k) támogatását, a foglalkoztatás bővítését és a teljes foglalkoztatottság elérését, az újraiparosítás támogatását, a vállalkozások exportképességének növelését megfogalmazva. A 2014-2020 közötti időszak operatív programjainak zárása a jogszabályok szerint 1-3 év alatt történik, ezalatt még pályázati felhívások kiírására és támogatási döntések meghozatalára is sor kerül a projektek zárásának végrehajtásán túl.

A Gazdaságfejlesztési és Innovációs Operatív Program (a továbbiakban: GINOP) mind gazdaságpolitikai szerepét és fókuszait tekintve a 2014-2020 közötti időszak legnagyobb súlyú operatív programja. Fő területei – vissza nem térítendő, illetve visszatérítendő támogatások (pénzügyi eszközök) nyújtásával – felölelik a kutatás-fejlesztés és innováció területét, a KKV-k, az infokommunikáció és a vállalkozások energiahatékonyságának fejlesztését, valamint a foglalkoztatást, a szakképzést és a turizmust érintő beruházásokat is.

A Terület- és Településfejlesztési Operatív Program (a továbbiakban: TOP) támogatásai elsősorban önkormányzatok fejlesztéseikhez történő forrásbiztosításon keresztül a vidéki Magyarország fejlődését szolgálják. Kiemelt cél a helyi gazdaság megerősítése, a helyi foglalkoztatás bővítése, az újraiparosítás támogatása, szem előtt tartva a munkahelyteremtést és a helyi gazdaság élénkítését, erősítését. A TOP projektek a fenntartható és vonzó városi településszerkezet kialakításához, a helyi közszolgáltatások és intézmények fejlesztéséhez, valamint a kulturális és közösségi élet újjáépítéséhez és a foglalkoztatás-ösztönzés által a helyi közösségek megerősítéséhez, öngondoskodó képességük javításához nyújt segítséget.

A Versenyképes Közép-Magyarország Operatív Program biztosítja a keretet a Közép-magyarországi régió további fejlődéséhez, gazdasági versenyképességének növekedéséhez kizárólag Pest megye, Érd és Budapest területén, a területi szereplők saját fejlesztési elképzeléseinek támogatásával. A fejlesztési források többek között KKV-k, kutatóhelyek, egyházak, civil szervezetek, egészségügyi szolgáltatók, nonprofit szervezetek, helyi önkormányzatok és helyi nemzetiségi önkormányzatok, állami és önkormányzati fenntartású intézmények, valamint a szolgáltatásaikat igénybe vevő állampolgárok számára érhetőek el.

A Kormány 2016. évben döntött arról, hogy 2021-ig összesen 80,0 milliárd forint célzott pénzügyi támogatást nyújt a Pest megyei önkormányzatok és vállalkozások fejlesztéseire. A

hazai forrásból finanszírozott támogatási programmal a Kormány ellensúlyozni kívánja azt, hogy Pest megye a Közép-Magyarország régió részeként a hozzá hasonló fejlettségű megyékhez képest kevesebb európai uniós fejlesztési forráshoz juthat hozzá a 2014-2020 közötti időszakban. A Pest Megye Önkormányzatával együttműködve biztosított keretösszeg a Pest megyei értékteremtő fejlesztések eredményes megvalósítását biztosítja, hozzájárulva ezzel a helyi gazdaság fejlesztéséhez és a Pest megyei polgárok jólétének növeléséhez.

A Magyarország részvételével működő európai uniós transznacionális és interregionális területi együttműködési programok fontos szerepet játszanak a térségek kiegyensúlyozott fejlődésében és a területi kohézió megteremtésében. E programok célja olyan tevékenységek támogatása, melyeket hatékonyan csak több ország együttműködésével, az érintett területek közös erőfeszítése, fellépése és tapasztalatcseréje révén lehet végrehajtani.

A Kormány azzal a céllal, hogy a versenyképesség alakulásáról folyó párbeszédnek és a versenyképesség javítására irányuló kezdeményezéseknek intézményesített szakmai fórumot biztosítson, a 2016. évben létrehozta a Nemzeti Versenyképességi Tanácsot. A pénzügyminiszter által vezetett, a gazdasági és tudományos élet elismert tagjaiból álló konzultatív testület véleményezi a magyar gazdaság versenyképessége szempontjából releváns kezdeményezéseket, és egyúttal javaslatokat fogalmaz meg a gazdasági versenyképességet javító kormányzati beavatkozásokra. A 2018. évben elfogadott, a versenyképességi kezdeményezéseket összesítő és a legfontosabb kitörési pontokat is tartalmazó „Program a versenyképesebb Magyarorszáért” című intézkedéscsomag célja, hogy a magyar gazdaság versenyképességének átfogó javításával hosszabb távon is megteremtse a dinamikus gazdasági növekedés feltételeit. Összesen 42 akció került kialakításra az adózás, a foglalkoztatás, a közigazgatás, az egészségügy, az oktatás és a vállalati környezet témakörében.

## II. A célok megvalósításához rendelkezésre álló erőforrások 2021-ben

millió forintban, egy tizedessel

<b>XV. Pénzügyminisztérium fejezet</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>	<b>Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)</b>
<b>Intézmények</b>	<b>315 783,2</b>	<b>27 906,4</b>	<b>287 876,8</b>	<b>28 384</b>
<b>Fejezeti kezelésű előirányzatok</b>	<b>26 843,1</b>	<b>23 131,6</b>	<b>3 711,5</b>	<b>-</b>
<b>Központi kezelésű előirányzatok</b>	<b>195 807,2</b>	<b>254,1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## III. A célok elérésének módja a felügyelt ágazatokban

### III.1. Intézményekkel történő feladatellátás

#### 01. cím Pénzügyminisztérium igazgatása

A PM igazgatása 2021. évi tervezett támogatási előirányzata 15 576,5 millió forint, bevételi előirányzata 1 088,0 millió forint, azaz összesen 16 664,5 millió forint kiadási előirányzattal gazdálkodhat. A PM igazgatása 2021. évre tervezett létszáma 1 495 fő, melyből 1 469 alaplétszámba tartozó, illetve 26 központosított álláshely.

A PM a feladatait a Kormány tagjainak feladat- és hatásköréről szóló 94/2018. (V. 22.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 94/2018. (V. 22.) Korm. rendelet), a PM szervezeti és működési szabályzata, illetve alapító okirata szerint látja el.

A fentiek szerint a pénzügyminiszter a Kormány

- adópolitikáért,
- államháztartásért,
- egészségbiztosítási járulékfizetés szabályozásáért,
- gazdaságpolitikáért,
- gazdaságpolitika makrogazdasági szabályozásáért,
- lakásgazdálkodásért és lakáspolitikáért,
- nemzetközi pénzügyi kapcsolatokért,
- nyugdíjjárulék- és nyugdíjbiztosítási járulék-fizetés szabályozásáért,
- pénz-, tőke- és biztosítási piac szabályozásáért,
- számviteli szabályozásért,
- területfejlesztés stratégiai tervezéséért

felelős tagja.

A PM igazgatása 2021. évi költségvetési előirányzatai e feladatok végrehajtásának pénzügyi háttérét biztosítják.

2021. évi változások

Az előirányzatok tervezése a költséghatékonysági szempontok és az erőforrásokkal való hatékony gazdálkodás figyelembevételével történt.

A 2021. évre vonatkozó költségvetési tervezést befolyásoló tényezők:

- Az alábbi fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosítások figyelembevételével került módosításra a PM igazgatása 2021. évi előirányzata:
  - = A 94/2018. (V. 22.) Korm. rendelet 116. § 25., 26., pontja, valamint 137/D. és 137/E. §-a alapján 2020. január 1-től a foglalkoztatáspolitikához és társadalmi párbeszédhez kapcsolódó feladat- és hatáskör a PM-től az Innovációs és Technológiai Minisztériumhoz (a továbbiakban: ITM) került. A jogutódlással összefüggésben megkötésre került fejezetek közötti költségvetési megállapodás alapján a PM igazgatása kiadási előirányzata 1 225,0 millió forinttal, bevételi előirányzata 17,0 millió forinttal, támogatási előirányzata 1 208,0 millió forinttal került lecsökkentésre.
  - = Adatszolgáltatással kapcsolatos statisztikai adatgyűjtéssel összefüggő kiadások fedezete a Központi Statisztikai Hivatal részére került átrendezésre 12,0 millió forint összegben.
  - = Fejezeten belül, fejezeti kezelésű előirányzat terhére került biztosításra a diplomáciai tevékenységhez kapcsolódó 2021. évi kiadások fedezetének a PM igazgatása részére történő visszapótlása 73,5 millió forint összegben.
- A szociális hozzájárulási adó módosítása miatt 206,1 millió forinttal került csökkentésre a kiadási-támogatási előirányzat.
- A dologi kiadások és a beruházások vonatkozásában 293,0 millió forint összegű korrekció került érvényesítésre a koronavírus-járvány elleni védekezés és a magyar gazdaság újraindítása érdekében.

millió forintban, egy tizedessel

<b>01. cím Pénzügyminisztérium igazgatása</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>	<b>Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)</b>
2020. évi törvényi előirányzat	18 327,1	1 105,0	17 222,1	1 685
<i>Változások jogcímenként:</i>				
<i>Előirányzat-átcsoportosítások</i>				
ITM fejezet részére, megállapodás alapján	-1 225,0	-17,0	-1 208,0	-190
KSH fejezet részére, megállapodás alapján	-12,0	0,0	-12,0	0
Fejezeten belüli átrendezés fejezeti kezelésű előirányzat terhére	73,5	0,0	73,5	0
<i>Egyszeri feladatok kivezetése miatt korrekció, illetve egyéb csökkenés</i>				
Szociális hozzájárulási adó csökkenése	-206,1	0,0	-206,1	0
Dologi és beruházási kiadások korrekciója	-293,0	0,0	-293,0	0
2021. évi javasolt előirányzat	16 664,5	1 088,0	15 576,5	1 495

## **02. cím Nemzeti Adó- és Vámhivatal**

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal (a továbbiakban: NAV) 2021. évi tervezett költségvetési támogatási előirányzata 175 966,8 millió forint, tervezett bevétele 5 995,8 millió forint, azaz összesen 181 962,6 millió forint kiadási előirányzattal gazdálkodik, létszámkerete 19 867 fő.

A NAV 2021. évi kiemelt feladata – továbbra is – az államháztartási bevételek egyre magasabb szinten történő biztosítása a szervezet rendelkezésére álló erőforrások hatékony és célzott kihasználásával, a jogalkotó által biztosított eszköztár alkalmazásával.

Előzőek teljesítése érdekében továbbra is az ügyfélcentrikus folyamatszervezés, az online ügyintézési lehetőségek körének bővítése és népszerűsítése, illetve az adótudatosság fejlesztése és az önkéntes jogkövetés szintjének növelése áll a szervezet működésének fókuszában. Kiemelt feladatot jelent – a rendelkezésre álló adatvagyon fokozottabb kihasználásával – az e-ÁFA és az e-FIP rendszerek bevezetése, a közérthető kommunikáció fejlesztése, a NAV honlapjának és mobil applikációjának megújítása, a modern kor nyújtotta kommunikációs és ügyintézési lehetőségek fokozottabb kihasználása, továbbá az adótudatossági stratégia végrehajtása.

A szolgáltató szemlélet fenntartása és az innovatív ügyintézési lehetőségek bevezetése mellett a hatósági eszközök fejlesztése is prioritást élvez az adóelkerülő magatartás felszámolása, a gazdaság fehéritése és az állami bevételek folyamatos biztosítása érdekében. Célként fogalmazódik meg ennek részeként az elektronikus ellenőrzési módszerek kiterjesztése, az egységes audit állomány bevezetése, a rendelkezésre álló hatalmas adatvagyon egyre hatékonyabban kihasználó kockázatelemzési és ügyfél-minősítési rendszer fejlesztése.

Egy korszerű, digitális, folyamatalapú szervezet legfontosabb pillérei a racionális és hatékony folyamatok, egy jövőbe mutató IT infrastruktúra, valamint egy korszerű HR menedzsment rendszer, melynek eléréséhez a folyamatok újragondolása és racionalizálása, azok



papírintes és automatizált kialakítása, valamint az IT-rendszerek konszolidációjának és integráltságának megteremtése szükséges. Ki kell alakítani továbbá egy olyan korszerű HR menedzsment rendszert, mely a folyamatokhoz igazodó új munkaköri struktúrában képes biztosítani a megfelelő számú, képzett, kompetens és elkötelezett munkatársat, kiszámítható jövőképet, életpályát és megfelelő képzési, átképzési rendszert a jövőbeni hatékony feladatellátáshoz.

A 2021. évre vonatkozó költségvetési tervezést befolyásoló tényezők:

- A NAV és a Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság (a továbbiakban: KEF) közötti szolgáltatási megállapodás alapján 7 586,3 millió forint került átrendezésre fejezetben belül az élőerős őrzés-védelmi, takarítási, gondnoki és műszaki üzemeltetési szolgáltatások nyújtása, valamint higiéniai termékbeszerzés érdekében a KEF részére.
- A szociális hozzájárulási adó módosításával összefüggésben 1 933,1 millió forinttal, a dologi és beruházási kiadások korrekciójával összefüggésben 6 450,9 millió forinttal került az intézmény kiadási-támogatási előirányzata csökkentésre.
- Az Elektronikus Közúti Áruforgalom Ellenőrző Rendszer 2018. január 1-jét követő üzemeltetésének, üzemeltetés támogatásának és fejlesztésének beszerzéséhez szükséges források biztosításáról szóló 1957/2017. (XII. 15.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1957/2017. (XII. 15.) Korm. határozat) alapján beépített összeg korrekciója (-184,9 millió forint) átvezetésre került.
- A minimálbér és garantált bérminimum emelés (14,1 millió forint) hatása beépítésre került.
- A zárjegyek előállítási költségének megtérítéséből keletkező bevételi többlet összegével – 857,1 millió forinttal – a NAV 2021. évi bevételi előirányzata megemelésre került.

millió forintban, egy tizedessel

<b>02. cím Nemzeti Adó- és Vámhivatal</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>	<b>Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)</b>
2020. évi törvényi előirányzat	197 246,6	5 138,7	192 107,9	19 867
<i>Változások jogcímenként:</i>				
<i>Előirányzat-átcsoportosítás</i>				
Fejezetben belüli átrendezés KEF javára	-7 586,3	0,0	-7 586,3	0
<i>Egyszeri feladatok kivezetése miatt korrekció, illetve egyéb csökkenés</i>				
Szociális hozzájárulási adó csökkenése	-1 933,1	0,0	-1 933,1	0
Dologi és beruházási kiadások korrekciója	-6 450,9	0,0	-6 450,9	0
1957/2017. (XII. 15.) Korm. határozat alapján beépített összeg korrekciója	-184,9	0,0	-184,9	0
<i>Többlet</i>				
Minimálbér és garantált bérminimum emelés többlete	14,1	0,0	14,1	0
<i>Bevétel korrekció</i>				
Zárjegyek előállítási költségének megtérítése	857,1	857,1	0,0	0
2021. évi javasolt előirányzat	181 962,6	5 995,8	175 966,8	19 867

## 05. cím Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság

A KEF 2021. évi támogatási előirányzata 49 183,1 millió forint, tervezett bevétele 6 105,4 millió forint, kiadási előirányzata 55 288,5 millió forint, létszámkerete 872 fő.

A KEF feladatellátása a Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóságról szóló 250/2014. (X. 2.) Korm. rendelet, valamint az alapító okirata alapján történik. A KEF főbb feladatai a kormányzat központi logisztikai szerveként, illetve központi beszerző szervként:

- biztosítja – jogszabályban meghatározott kivételekkel – a minisztériumok, az Miniszterelnöki Kormányiroda, valamint a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő működéséhez szükséges munkakörnyezetet, ezzel kapcsolatos szolgáltatásokat nyújt,
- végzi a jogszabályban meghatározott központosított közbeszerzési feladatokat, a központosított közbeszerzési eljárások lebonyolítását, ellátja a jogszabályban foglalt elektronikus közbeszerzéssel kapcsolatos végrehajtási feladatokat,
- gondoskodik a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap használatában lévő ingatlanok őrzés-védelméről,
- a NAV, a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár), a kormányhivatalok, a NISZ Nemzeti Infokommunikációs Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság, valamint az Országos Közegészségügyi Intézet által használt ingatlanok vonatkozásában ellátja a szolgáltatási megállapodásban meghatározott létesítményüzemeltetési feladatokat,
- jogszabályban meghatározott egyes állami tulajdonú gazdasági társaságok, valamint a Kormány által alapított, illetve a Kormány vagy a Kormány tagja alapítói joggyakorlása alá tartozó egyes alapítványok és közalapítványok részére belföldi újságok és folyóiratok ellátásáról gondoskodik.

A 2021. évre vonatkozó költségvetési tervezést befolyásoló tényezők:

- Az alábbi fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosítások figyelembevételével került megemelésre a KEF kiadási-támogatási előirányzata:
  - = a Miniszterelnökség (a továbbiakban: ME) fejezet terhére a KEF által a fővárosi és megyei kormányhivatalok részére nyújtott őrzés-védelmi és recepciós, valamint takarítási szolgáltatások részbeni fedezete érdekében 3 061,6 millió forinttal,
  - = a Külgazdasági és Külügyminisztérium (a továbbiakban: KKM) fejezet terhére egy ingatlant érintő takarítási kiadás fedezete érdekében 34,1 millió forinttal,
  - = az ITM fejezet terhére, a Nemzeti Akkreditáló Hatósággal kötött szolgáltatási megállapodás alapján gépjármű-üzemeltetési szolgáltatások ellátásának fedezete érdekében 5,7 millió forinttal.
- Egyes bérleti és üzemeltetési kiadások fedezete érdekében az ME fejezet terhére korábbi évben beépített összeg korrekciója miatt a KEF költségvetéséből visszarendezésre került 10,3 millió forint az ME fejezet részére.
- Fejezeten belül, a NAV és Kincstár költségvetése terhére és a KEF költségvetése javára került átrendezésre 10 618,3 millió forint a megkötött szolgáltatási megállapodások alapján az előerős őrzés-védelmi, takarítási, és egyes üzemeltetési szolgáltatások ellátása érdekében.
- A szociális hozzájárulási adó módosítása miatt 85,7 millió forinttal, míg a minimálbérre és garantált bérminimumra korábban beépített összeg korrekciója miatt 0,6 millió forinttal csökkent a támogatási előirányzat.
- A KEF kiadási-támogatási előirányzatában az alábbi többletek kerültek figyelembevételre összesen 1 138,3 millió forint összegben:
  - = Igazságügyi Minisztérium új székhelye üzemeltetése fedezetére 203,1 millió forint,

- = az Egyesült Nemzetek Szervezete (a továbbiakban: ENSZ) Gyermekalapja elhelyezésével összefüggő bérleti és üzemeltetési kiadások fedezetére 192,8 millió forint,
- = az ENSZ Menekültügyi Főbiztossága bérleti és üzemeltetési kiadások fedezetére 383,5 millió forint,
- = az Egészségügyi Világszervezet bérleti és üzemeltetési kiadások fedezetére 119,9 millió forint,
- = az ENSZ Terrorizmus Ellenes Hivatal bérleti és üzemeltetési kiadások fedezetére 123,7 millió forint,
- = egyes nemzetközi szervezetek már meglévő, bővítés előtti területei vonatkozásában az elhelyezéssel kapcsolatos megnövekedett kiadások fedezetére 115,3 millió forint.

millió forintban, egy tizedessel

<b>05. cím Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>	<b>Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)</b>
2020. évi törvényi előirányzat	40 527,1	6 105,4	34 421,7	872
<i>Változások jogcímenként:</i>				
<i>Előirányzat-átcsoportosítás</i>				
ME fejezet terhére	3 061,6	0,0	3 061,6	0
KKM fejezet terhére	34,1	0,0	34,1	0
ITM fejezet terhére	5,7	0,0	5,7	0
Fejezeten belüli átrendezés NAV és Kincstár kötségvetése terhére	10 618,3	0,0	10 618,3	0
ME fejezet részére	-10,3	0,0	-10,3	0
<i>Egyszeri feladatok kivezetése miatt korrekció, illetve egyéb csökkenés</i>				
Szociális hozzájárulási adó csökkenése	-85,7	0,0	-85,7	0
Minimálbér és garantált bérminimum emelés korrekciója	-0,6	0,0	-0,6	0
<i>Többlet</i>				
Egyes szervezetek elhelyezésével, illetve bérleti és üzemeltetési kiadásokkal összefüggésben	1 138,3	0,0	1 138,3	0
2021. évi javasolt előirányzat	55 288,5	6 105,4	49 183,1	872

## ***08. cím Magyar Államkincstár***

A Kincstár 2021. évi tervezett költségvetési támogatási előirányzata 46 580,0 millió forint, tervezett bevétele 14 600,3 millió forint, azaz összesen 61 180,3 millió forint kiadási előirányzattal gazdálkodik. A Kincstár 2021. évre tervezett létszáma 5 994 fő, melyből 5 218 alaplétszámba tartozó álláshely, illetve 776 központosított álláshely.

A Kincstár alapvető feladatait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, annak végrehajtási rendelete, valamint a Magyar Államkincstárról szóló 310/2017. (X. 31.) Korm. rendelet, illetve az alapító okirata határozza meg.

A Kincstár a központi költségvetés pénzügyi végrehajtásának fontos szereplője, melynek működése a közpénzek hatékony, takarékos, átlátható és ellenőrzött felhasználását szolgálja.

A Kincstár tevékenységének jelentős részét teszi ki az államháztartás információs rendszerének, az állam pénzforgalmának, az agrár- és vidékfejlesztési támogatásokhoz kapcsolódó kifizető ügynökségi, a pénzbeli és egyéb ellátásokhoz kapcsolódó feladatok, az önkormányzati ASP rendszernek, valamint a központosított illetmény-számfejtési rendszernek a működtetése. A feladatellátás hosszú távú, stabil működtetéséhez elengedhetetlen, és így a 2021. év során – több évre kiterjedő koncepció részeként – kiemelt szerepet kap a Kincstár rendszereihez kapcsolódó informatikai hardver- és szoftverkörnyezet megújítása és konszolidációja.

A 2021. évre vonatkozó költségvetési tervezést befolyásoló tényezők:

- Az alábbi fejezeten belüli és fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosítások figyelembevételével került módosításra a Kincstár kiadási-támogatási előirányzata:
  - = fejezetek között, a Területfejlesztési feladatok elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzat terhére kerül 145,0 millió forint átcsoportosításra az intézmény javára az előirányzathoz kapcsolódó lebonyolító szervi feladatainak ellátása céljából.
  - = a Kincstár és a KEF között megkötött szolgáltatási megállapodás alapján – a takarítási, kártevőirtási, az élőerős őrzés-védelmi szolgáltatások, valamint egy állampénztári iroda üzemeltetési szolgáltatásainak ellátása érdekében – az éves fedezet, összesen 3 032,0 millió forint átrendezésre került a KEF részére.
  - = 2021. évtől kezdve a Kincstár informatikai stratégiájának végrehajtása elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzaton rendelkezésre álló összeg – 3 000,0 millió forint – az intézményi előirányzaton került megtervezésre.
- A szociális hozzájárulási adó módosításával összefüggésben 598,4 millió forinttal, a dologi és beruházási kiadások korrekciójával összefüggésben 2 211,3 millió forinttal került az intézmény kiadási-támogatási előirányzata csökkentésre.
- A minimálbér és garantált bérminimum emelés hatására 1,7 millió forint támogatás került beépítésre.
- A Kincstár, mint mezőgazdasági és vidékfejlesztési támogatási szerv, illetve mint kifizető ügynökség a Mezőgazdasági Parcella Azonosító Rendszer működtetésével, valamint a területalapú támogatások távérzékeléses ellenőrzésével összefüggő feladatokat átruházás útján látja el. Az átruházott feladatok volumene alapján, azok biztonságos ellátása érdekében 234,8 millió forinttal került megemelésre a Kincstár 2021. évi kiadási-támogatási előirányzata.

millió forintban, egy tizedessel

<b>08. cím Magyar Államkincstár</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>	<b>Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)</b>
2020. évi törvényi előirányzat	63 640,5	14 600,3	49 040,2	5 994
<i>Változások jogcímenként:</i>				
<i>Előirányzat-átcsoportosítás</i>				
Fejezetek közötti átrendezés Területfejlesztési feladatok fejezeti kezelésű előirányzat terhére	145,0	0,0	145,0	0
Fejezeten belüli átrendezés KEF javára	-3 032,0	0,0	-3 032,0	0
Fejezeten belüli átrendezés fejezeti kezelésű előirányzat terhére	3 000,0	0,0	3 000,0	0
<i>Egyszeri feladatok kivezetése miatt korrekció, illetve egyéb csökkenés</i>				
Szociális hozzájárulási adó csökkenése	-598,4	0,0	-598,4	0
Dologi és beruházási kiadások korrekciója	-2 211,3	0,0	-2 211,3	0
<i>Többlet</i>				
Minimálbér és garantált bérminimum emelés többlete	1,7	0,0	1,7	0
Kifizető ügynökségi többletfeladatokra	234,8	0,0	234,8	0
2021. évi javasolt előirányzat	61 180,3	14 600,3	46 580,0	5 994

### **16. cím Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság**

Az Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság (a továbbiakban: EUTAF) 2021. évi tervezett kiadási előirányzata 687,3 millió forint, melyet 570,4 millió forint összegű támogatási előirányzathoz és 116,9 millió forint bevételből tervez finanszírozni. Az EUTAF 2021. évre tervezett létszáma 156 fő, melyből 64 alaplétszámúba tartozó álláshely, illetve 92 központosított álláshely.

Az EUTAF látja el az alapító okiratának megfelelően

- az Európai Unió – az Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóságról szóló 210/2010. (VI. 30.) Korm. rendeletben meghatározott – pénzügyi alapjai tekintetében az ellenőrzési hatósági feladatokat,
- az egyéb európai uniós és nemzetközi támogatások Kormány által meghatározott ellenőrzési feladatait.

A 2021. évre vonatkozó költségvetési tervezést befolyásoló tényezők:

- A 2020. évi előirányzathoz képest a bevételi előirányzat az európai uniós forrásból megvalósuló Közigazgatás- és Közszolgáltatás-fejlesztés Operatív Program (a továbbiakban: KÖFOP), a Duna Transznacionális Program, valamint a szintén európai uniós finanszírozású Európai Területi Együttműködés (továbbiakban: ETE) és Határon Átnyúló Együttműködési programok (továbbiakban: IPA) tervezett kiadásainak

módosításaival összefüggésben összességében 2 456,6 millió forinttal csökkent. A 2021-2027 közötti időszakban európai uniós forrásokból finanszírozott, újonnan induló operatív programok vonatkozásában az intézményhez a 2021. évtől várhatóan befolyó bevételek a pályázati felhívás közzététele, a támogatói döntés, illetve a támogatási szerződés megkötését követően lesznek tervezhetőek.

- A szociális hozzájárulási adó módosításával összefüggésben 7,5 millió forinttal, a dologi és beruházási kiadások korrekciójával összefüggésben 116,9 millió forinttal került az intézmény kiadási-támogatási előirányzata csökkentésre.

millió forintban, egy tizedessel

<b>16. cím Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>	<b>Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)</b>
2020. évi törvényi előirányzat	3 268,3	2 573,5	694,8	156
<i>Változások jogcímenként:</i>				
<i>Egyszeri feladatok kivezetése miatt korrekció, illetve egyéb csökkenés</i>				
Szociális hozzájárulási adó csökkenése	-7,5	0,0	-7,5	0
Dologi és beruházási kiadások korrekciója	-116,9	0,0	-116,9	0
<i>Bevétel korrekció</i>				
KÖFOP terhére elszámolandó feladatok	-2 447,0	-2 447,0	0,0	0
Duna Transznacionális Program terhére elszámolandó feladatok	7,8	7,8	0,0	0
ETE és IPA projektek terhére elszámolandó feladatok	-17,4	-17,4	0,0	0
2021. évi javasolt előirányzat	687,3	116,9	570,4	156

### **III.2. Fejezeti kezelésű előirányzatokkal történő feladatellátás bemutatása**

#### **25/01 Kárrendezési célelőirányzat és egyéb kártalanítási feladatok**

A Kárrendezési célelőirányzat és egyéb kártalanítási feladatok 2021. évi kiadási-támogatási előirányzata 3 550,1 millió forint. Az előirányzat teljesülése módosítás nélkül is eltérhet az előirányzattól.

A fejezeti kezelésű előirányzat biztosítja a kötelező gépjármű-felelősségbiztosítás 1991. július 1. előtti rendszeréből származó állami kötelezettségek rendezéséről szóló 5/1996. (I. 26.) PM rendelet, a gépjárműszavatossági károk 1971. január 1. előtti rendszere alapján fizetett baleseti kártérítési járadékokról szóló 12/1998. (III. 27.) PM rendelet és az állami vezetői mulasztások, illetve az állam nevében elkövetett jogsértések áldozatait megillető kártérítésekről szóló 33/2010. (VI. 11.) OGY határozat alapján az alábbi feladatok fedezetét:

- a kötelező gépjármű-felelősségbiztosítás 1991. július 1. előtti rendszeréből származó állami kötelezettségek teljesítése;
- a gépjármű-szavatossági károk 1971. január 1. előtti rendszere alapján fizetett kártérítések teljesítése;

- a Magyarország területén ideiglenesen tartózkodott szovjet katonák által szolgálati kötelességük teljesítése közben okozott károk megtérítése;
- azon személyek kártérítési igényeinek teljesítése, akiknek a 2006. augusztus 20-i budapesti tűzijátékkal összefüggésben alkotmányos alapjoga vagy személyhez fűződő joga sérelmet szenvedett.

A kárrendezés formája lehet kárfizetés, járadék fizetése és a kártérítés tőkésítése.

A fejezeti kezelésű előirányzat célja továbbá, hogy ösztönözze az ár- és belvízből eredő vízkárok megtérítésében való önkéntes részvételt, amelyre a Magyarország veszélyeztetett területein lakóingatlan tulajdonnal rendelkező természetes személyek szerződés alapján befizetést teljesíthetnek, ezáltal jogosulttá válnak a káresemények utáni kártalanításra. Ennek alapján e fejezeti kezelésű előirányzaton kerülnek biztosításra 2021. évben az ár- és belvízvédelmi kártalanítási feladatokhoz kapcsolódó kiadások is.

Kárrendezési célelőirányzat és egyéb kártalanítási feladatok alakulása:

millió forintban, egy tizedessel

<b>Megnevezés</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>
2020. évi törvényi előirányzat	3 550,1	0,0	3 550,1
<i>Változások jogcímenként:</i>			
Fejezetek közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
Fejezeten belüli átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
Egyéb változások (egyszeri feladat kivétele, stb.)	0,0	0,0	0,0
Többlet (jogcímenként)	0,0	0,0	0,0
2021. évi javasolt előirányzat	3 550,1	0,0	3 550,1

#### ***25/04 A 2007-2013. évek közötti operatív programok visszaforgó pénzeszközeinek felhasználása és kezelése***

A fejezeti kezelésű előirányzat 2021. évi kiadási-bevételi előirányzata 23 131,6 millió forint, támogatási előirányzattal nem rendelkezik.

A 2007-2013-as uniós pénzügyi eszközökből visszafizetett forrásokkal kapcsolatos kormánydöntések végrehajtásához kapcsolódó feladatokról szóló 1068/2017. (II. 10.) Korm. határozat alapján, a 2007-2013. évek közötti operatív programok visszaforgó pénzeszközeiből teljesült bevételek „A 2007-2013. évek közötti operatív programok visszaforgó pénzeszközeinek felhasználása és kezelése” előirányzat kiadásait finanszírozzák.

Az előirányzat terhére a KKV-k részére gazdaságfejlesztési célok kerülnek támogatásra, illetve városfejlesztési programok finanszírozása valósulhat meg, alapvetően pénzügyi eszközök formájában.

A 2007-2013. évek közötti operatív programok visszaforgó pénzeszközeinek felhasználása és kezelése fejezeti kezelésű előirányzat alakulása:

millió forintban, egy tizedessel

<b>Megnevezés</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>
2020. évi törvényi előirányzat	27 986,8	27 986,8	0,0
<i>Változások jogcímenként:</i>			
Fejezetek közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
Fejezeten belüli átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
Egyéb változások (egyszeri feladat kivétele, stb.)	0,0	0,0	0,0
– Bevétel csökkenés	-4 855,2	-4 855,2	0,0
Többlet (jogcímenként)	0,0	0,0	0,0
2021. évi javasolt előirányzat	23 131,6	23 131,6	0,0

### **25/06 Nemzetközi és egyéb kötelezettségek**

A Nemzetközi és egyéb kötelezettségek fejezeti kezelésű előirányzat 2021. évi kiadási-támogatási előirányzata 161,4 millió forint. Az előirányzat az alábbi feladatok megvalósításához biztosít forrást:

- a könyvvizsgálói közfelügyeleti rendszer megfelelő működéséhez, tekintettel arra, hogy erre a célra a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény 185. § (3) bekezdése alapján a PM fejezetben forrást szükséges biztosítani;
- a PM feladatkörébe tartozó, nemzetközi szervezetekben betöltött tagsághoz kapcsolódó tagdíjfizetési, valamint hozzájárulási kötelezettségek teljesítéséhez;
- a miniszter feladat- és hatáskörébe tartozó egyéb feladatok ellátásához, szakmai programok támogatásához.

Nemzetközi és egyéb kötelezettségek fejezeti kezelésű előirányzat alakulása:

millió forintban, egy tizedessel

<b>Megnevezés</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>
2020. évi törvényi előirányzat	513,6	0,0	513,6
<i>Változások jogcímenként:</i>			
Fejezetek közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
– ITM javára foglalkoztatáspolitikai feladatokkal összefüggő tagdíjak átadása	-233,1	0,0	-233,1
Fejezeten belüli átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
– Fejezeti általános tartalék terhére átcsoportosítás	76,5	0,0	76,5
Egyéb változások (egyszeri feladat kivétele, stb.)	0,0	0,0	0,0
– Egyéb báziscsökkentés	-195,6	0,0	-195,6
Többlet (jogcímenként)	0,0	0,0	0,0
2021. évi javasolt előirányzat	161,4	0,0	161,4



### **III.3. Központi kezelésű előirányzatokkal történő feladatellátás bemutatása**

#### **26/02/03 Céltartalékok**

Az előirányzatra 195 000,0 millió forint kerül biztosításra, mely tartalmáról a költségvetési törvény 4. §-a rendelkezik.

#### **26/03 Európai Területi Együttműködés (2014-2020)**

Az Európai Területi Együttműködés keretében a tagállamok közösen, határon átnyúló, transznacionális és interregionális együttműködési programokat dolgoznak ki. Az előirányzat célja biztosítani Magyarország eredményes részvételét a programokban, fedezetet nyújtani a tagállami felelősségbe utalt és a nemzeti végrehajtáshoz kapcsolódó feladatok ellátásához.

Az európai uniós tagsághoz kapcsolódó támogatások felhasználása érdekében, a törvényi kiadási előirányzat 30%-ig az államháztartásért felelős miniszter, e fölött a Kormány döntése alapján az előirányzat módosítás nélkül túlléphető.

Az előirányzat 2021. évben három, még le nem zárult programhoz (Duna Transznacionális Program, Interreg CENTRAL EUROPE transznacionális együttműködési program, INTERREG EUROPE Interregionális Együttműködési Program) biztosít forrást 707,2 millió forint összegben. A korábbi pályázati felhívások nyertes hazai kedvezményezettjei részére nyújtott előleg visszafizetéséből 254,1 millió forint bevétel várható.

A programok keretében az alábbi prioritások mentén nyílik lehetőség együttműködési projektek kidolgozására:

- Innovatív és társadalmilag felelős Duna Régió;
- A környezetért és a kultúráért felelős Duna Régió;
- Jobban összekapcsolt és energiatudatos Duna Régió;
- Jól kormányzott Duna Régió;
- Innovációs együttműködés Közép-Európa versenyképesebbé tételében;
- Együttműködés az alacsony széndioxid-kibocsátású közép-európai stratégiák kidolgozása érdekében;
- Együttműködés a természeti és kulturális erőforrások terén a közép-európai fenntartható növekedés érdekében;
- Együttműködés a közlekedésben Közép-Európa jobb csatlakozásai érdekében;
- Kutatás, technológiai fejlesztés és innováció előmozdítása;
- KKV-k versenyképességének fokozása;
- Alacsony széndioxid-kibocsátású gazdaság irányába történő elmozdulás támogatása, különösen az intelligens szakosodási stratégiák keretében;
- Környezetvédelem és erőforrás-hatékonyság.

Az előirányzat 2021. évben fedezetet nyújt az ellenőrzési hatósági feladatokhoz kapcsolódó kiadásokhoz, a közreműködői feladatokhoz, a program keretében kiírt utolsó pályázathoz kapcsolódóan a hazai társfinanszírozáshoz és az európai uniós hozzájárulás 30%-os összegű megelőlegezéséhez.

## ***26/04 Európai Területi Együttműködés (2021-2027)***

A 2014-2020 közötti időszak területi együttműködésen alapuló programjai a 2021-2020 közötti kohéziós politika részeként, 2021. évtől – utódprogramok keretében – folytatódnak.

Az előirányzat célja Magyarország eredményes részvételének, valamint a tagállami felelősségbe utalt és a nemzeti végrehajtásához kapcsolódó feladatok ellátásának biztosítása két transznacionális (Duna Transznacionális Program, Interreg Central Europe program), és három interregionális program (ESPON, INTERACT, Interreg Europe) keretében. Az előirányzat az alábbi feladatokra biztosít forrás:

- a programok technikai segítségnyújtás keretéhez történő nemzeti hozzájárulás fedezetére a programok elfogadását követően,
- a nemzeti szintű végrehajtással összefüggő, a közreműködő szervnél felmerülő feladatok finanszírozására,
- a Duna Transznacionális Program esetében a program Magyarországon felállított közös intézményrendszere kiadásainak előfinanszírozására.

Az európai uniós tagsághoz kapcsolódó támogatások felhasználása érdekében, a törvényi kiadási előirányzat 30%-ig az államháztartásért felelős miniszter, e fölött a Kormány döntése alapján az előirányzat módosítás nélkül túlléphető.

### ***III.4. Tájékoztatás a több év előirányzatait terhelő programok, beruházások és más fejlesztések későbbi évekre vonatkozó hatásairól***

#### ***Nemzeti Adó- és Vámhivatal***

A 2017. évi pályázati felhívást követően a Philip Morris International támogathatónak ítélte a NAV által benyújtott „Cigaretta-csempészet visszaszorítása az utasforgalomban Magyarország szerb és ukrán határain” című pályázatot, a támogatási szerződése aláírásra került. A projekt keretében 3 db csomagröntgen kerül beszerzésre, továbbá a projekt tartalmazza a NAV röntgenkezelő munkatársainak lengyel társhatóság által felajánlott képzése kapcsán felmerülő kiutazási és tolmácsolási költségeket, valamint a közbeszerzés közzététel díját. Az eszközök beszerzését követően a NAV részéről a csomagröntgenekre vonatkozó vagyonszázalék és karbantartási szerződés költsége merül fel.

A 2020. és 2021. évre a Philip Morris International további pályázati felhívására a NAV pályázatot tervez benyújtani dohánytermékekkel kapcsolatos bűncselekmények elleni küzdelem témában, főként eszközbeszerzésre. Eddigi tapasztalatok alapján a pályázat odaítélése esetén a beszerzések 100%-ban külső forrásból valósulnak meg.

#### ***Magyar Államkincstár***

A Kincstár rövid-, közép- és hosszú távú fejlesztési terveinek a középpontjában tevékenységeinek, feladatainak szolgáltatásként történő újraértelmezése, ügyfélorientált szolgáltató és információs központtá alakulása áll.

Ennek megfelelően informatikai fejlesztésekkel, illetve vagyonkezelte ingatlanokkal kapcsolatos felhalmozási kiadások jelentkeznek az ügyfelek részére történő megfelelő kiszolgálási környezet biztosítása érdekében.

Szükséges, hogy a Kincstár – mint az ország egyik legjelentősebb kormányzati informatikai rendszereket üzemeltető szerve – a legteljesebb mértékben megfeleljen a 21. századi információtechnológiai és információbiztonsági követelményeknek.

A pénzforgalmi szolgáltatások folyamatos bővítése, továbbfejlesztése, modernizálása elengedhetetlen ahhoz, hogy a Kincstár a feladatait megfelelő színvonalon legyen képes ellátni. Kiemelt cél a jelenlegi számlavezető rendszerek korszerű technológiával történő kiváltása, illetve a nyújtott szolgáltatások minőségének növelése.

A Kincstár a hosszú távú biztonságos, gazdaságos és hatékony működés érdekében az értékpapír számlavezető rendszer teljes körű megújításán dolgozik egy korszerű, innovatív rendszer bevezetésével.

A mezőgazdasági támogatáshoz kapcsolódó folyamatokhoz nyújtott informatikai támogatások az üzemeltetési és fejlesztési területen egyaránt folyamatosak. Az erőforrások tervezése és a szükséges beszerzések ennek megfelelően történnek, figyelembe véve a közös agrárpolitikai reform által támasztott elvárásokat és az ISO27001 előírásokat, biztosítva ezzel a folyamatos és biztonságos ügymenetet.

A területi tagoltság következtében az országosan kezelt számos ingatlan vonatkozásában a Kincstár feladata az épületek állagmegóvása, biztonságos és hatékony működtetése, az ott dolgozók megfelelő munkakörülményeinek megteremtése, fenntartása.

### ***III.5. Az uniós források felhasználásának szerepe a felügyelt ágazatokban***

#### ***Pénzügyminisztérium igazgatása***

A PM igazgatása az alábbi projekteken vesz részt:

- Duna Transznacionális Program:  
A Duna Transznacionális Együttműködési Program Irányító Hatóság Közös Titkárság kiadásainak fedezete teljes mértékben utófinanszírozású európai uniós forrásból valósul meg. Az elszámolások benyújtása féléves ciklusokban történik.
- KÖFOP projekt:  
A 2014-2020 közötti európai uniós költségvetési ciklusban a KÖFOP 3.2.4-15-2016-0001 azonosító számú „A támogatáskezelés menedzsment feltételeinek biztosítása, színvonalának megőrzése a Gazdaságfejlesztési és Innovációs Operatív Program, Terület- és Településfejlesztés Operatív Program, Versenyképes Közép-Magyarország Operatív Program végrehajtásánál, illetve az Igazoló hatósági feladatok ellátásánál” elnevezésű projekt keretében kerülnek finanszírozásra a kapcsolódó működtetés egyes költségei.
- Interreg Europe által támogatott projektek.

#### ***Nemzeti Adó- és Vámhivatal***

- Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Program  
A KEHOP-5.2.2. „Középületek kiemelt épületenergetikai fejlesztései” pályázat keretében a NAV vagyonkezelésében lévő 5 ingatlan (az Észak-budapesti, a Borsod-Abaúj-Zemplén, a Szabolcs-Szatmár-Bereg, a Békés és a Heves Megyei Adó- és Vámigazgatóság) kerül fejlesztésre. 2019 decemberében kiírásra került a közbeszerzési eljárás az 5 ingatlan felújítására vonatkozóan, a szerződéskötés 2020. második felében várható.

- KÖFOP
  - A KÖFOP-1.0.0-VEKOP-15-2016-00035 azonosító számú, „Adóügyi igazgatási eljárások egyszerűsítése, adminisztratív terhek csökkentése” kiemelt projekt céljai az alábbiak:
    - = ügyfélkapcsolati rendszerek fejlesztése (NAV portál fejlesztés, Contact Center fejlesztés),
    - = KKV-k számára nyújtott szolgáltatások fejlesztése (adat- és változás-bejelentés, bevallási rendszer korszerűsítése),
    - = adatpiac és publikációs felület megvalósítása (integrált adattárház fejlesztés, bűnügyi adatpiac fejlesztés),
    - = végrehajtási eljárások korszerűsítése (VEKTOR rendszer fejlesztése).
  
- Vám 2020 és Fiscalis 2020 programok
 

Az Európai Bizottság rendelkezései szerint a Vám 2020 és Fiscalis 2020 pénzügyi tervezése az adott év április 1-jétől a következő év március 31-ig történik. A programok keretében szervezett nemzetközi vonatkozású belföldi rendezvények az együttműködés szorosabb, intenzívebb formáját jelentik, a résztvevők formális elköteleződésén alapul a szakértelem és emberi erőforrások közös használatával. A szakértői csoportok a Vám és Fiscalis Programok keretében önálló pénzügyi kerettel gazdálkodó támogatási programok, melyekből a NAV az alábbiakban vesz részt:

  - = IT Együttműködési szakértői csoport – MANITC IV (FISCALIS),
  - = Tranzakciós hálózatok elemzése szakértői csoport – TNA 2 (FISCALIS),
  - = Keleti és Dél-keleti Szárazföldi Vámhatárok Szakértői Csoport – CELBET 3 (CUSTOMS),
  - = Vámlaboratóriumok együttműködési szakértői csoport – CLET 2 (CUSTOMS),
  - = A vám informatikai rendszerek fejlesztésének és működtetésének új megközelítéseiről szóló szakértői csoport – ETCIT II (CUSTOMS).
  
- Egyéb elnyert projektek
  - = A Belső Biztonsági Alap (a továbbiakban: BBA) 2015-1016. évi munkaprogramjában elnyert pályázatok:
 

A NAV a lezárult, BBA-5.1.2-2015-00008 számú, „NAV bűnügyi szakterület részére adatmentő és elemző eszközök beszerzése” című, valamint a BBA-5.1.2-2015-00009 számú, "NAV bűnügyi szakterület felderítő kapacitásának fejlesztése" című eszközbeszerzési projektjeivel kapcsolatos fenntartási feladatokat fogja végezni a 2021. évben.

Az említett projektek tekintetében 2021. évre vonatkozóan a vagyonbiztosítás költsége, valamint az üzemeltetéssel kapcsolatban felmerülő költségek, továbbá a beszerzett szoftverek vonatkozásában a licenc díja merül fel.
  - = BBA 2017-2018. évi nemzeti munkaprogramjában elnyert pályázatok
 

A pályázat keretében befejeződött egy, a NAV labor- és bűnügyi technikai kapacitásának fejlesztését célzó eszközbeszerzési projekt végrehajtása, mely vonatkozásában az üzemeltetési kötelezettség időtartama alatt a NAV köteles az üzemeltetési kötelezettség tárgyának fizikai biztonságáról gondoskodni. A 2021. évben ezzel összefüggésben az eszközök karbantartási, javítási költsége, valamint a szükséges vagyonbiztosítás díja merül fel.

A NAV 2021. évben folytatja a 2020-2022. évben megvalósítani tervezett, a NAV bűnügyi szakterület megfigyelési képességeinek fejlesztését támogató két eszközbeszerzési projektjét. A kifizetések egy része a 2021. évben várható. Egyes beszerzett eszközök esetében a 2021. évben megindul az üzemeltetési kötelezettség időtartama, amely alatt a NAV köteles az üzemeltetési kötelezettség tárgyának fizikai biztonságáról gondoskodni. A NAV költségvetést fogja terhelni

- az öt éves üzemeltetési időszak alatt az esetlegesen kötendő vagyonbiztosítás díja és a karbantartási költségek.
- = BBA 2019. évi felhívása keretében elnyert pályázat  
A NAV 2020. áprilisban nyert el támogatást a terrorizmus finanszírozás elleni fellépés és célzott pénzügyi szankciókról szóló nemzetközi képzés megtartására. A támogatási szerződés megkötését követően a program 2021. és 2022. év között valósul meg.
  - = Hercule III 2016 - Eszközbeszerzési projekt - adatgyűjtő eszköz beszerzése  
A NAV „A Nemzeti Adó- és Vámhivatal technikai kapacitásának fejlesztése a cigarettacsempészet elleni harcban” című projektje keretében 2018. évi zárással szerzett be a bűnügyi szakterület részére elektronikus adatgyűjtő eszközt. A fenntartási időszak alatt (2019-2023.) egy esetleges meghibásodás, illetve használhatatlanná válás esetén a NAV-nak saját erőből kellene gondoskodnia az eszköz javíttatásáról. Ezzel összefüggésben az eszközre vonatkozó vagyonbiztosítás megkötésre került.
  - = BBA - Europol - EMPACT EXCISE 2020  
Az Osztrák Európai Integrációs Ügynökség mellett társpályázóként a NAV bázisolajokkal kapcsolatos csalások elleni küzdelem témájú akcióorozat megvalósításához európai uniós támogatást nyert el a 2020. évben. A projekt keretében a NAV vezetésével egy plenáris/stratégiai ülés kerül megvalósításra Budapesten, továbbá a NAV társvezetőként részt vesz a Szlovák Pénzügyi Igazgatás által szervezett plenáris ülésen, valamint 5 egyéb operatív ülésen. A projekt pénzügyi zárása a 2021. évben várható.
  - = Horizon 2020 PEN-CP "Vámszakértők páneurópai hálózata"  
A NAV konzorciumi partnerként részt vesz a svájci Cross-border Research Association cég Horizon 2020 program keretében elnyert „Vámszakértők páneurópai hálózata” című projektjében. A projekt-megvalósítás időtartama 60 hónap. A NAV főként projektmenedzsmenettel, képzéssel, illetve rendészeti témával kapcsolatos feladatokat lát el, ezen kívül számos munkacsoporti megbeszélés, workshop, sajtótájékoztató megtartására kerül sor. A projektindító megbeszélésen, illetve a konferenciákon a NAV képviselőinek részvételi költségeit a projekt költségvetése tartalmazza.

### ***Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság***

A KEHOP-5.2.2-16-2016-00003 azonosító számú, „A Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság által üzemeltetett kormányzati épületek energetikai felújítása” című projekt célja egyes épületek hőtechnikai adottságainak javítása, épületenergetikai fejlesztése során a fűtési-, hűtési-, illetve használt meleg víz rendszereinek korszerűsítése. A hatályos támogatási szerződés jelenleg 13 épületet jelöl meg megvalósítási helyszíneként, a felújításokkal kapcsolatos kiadások forrása a korábbi évekről áthúzódó előleg maradványa. A projekt fizikai befejezésének tervezett napja 2021. december 31.

### ***Magyar Államkincstár***

- A Kincstár az alábbi KÖFOP projekteken kedvezményezett:
  - = A KÖFOP-2.2.5-VEKOP-15-2016-00001 azonosító számú, „Átláthatóság a közpénzek felhasználásánál, államháztartási adattárház” projekt eredményeképp létrejövő komplex, integrált informatikai megoldások, a hozzájuk kapcsolódó kompetencia- és folyamatfejlesztés célja, hogy standard ügyviteli folyamatokat biztosítson, csökkentse a back-office adminisztrációs terheit, az információs háttér

- megteremtésével hozzájáruljon a megalapozott döntéshozáshoz, biztosítsa a közpénzek felhasználásának átláthatóságát minden érintett számára.
- = A KÖFOP 3.2.4-15-2016-0001 azonosító számú, „A támogatáskezelés menedzsment feltételeinek biztosítása, színvonalának megőrzése a Gazdaságfejlesztési és Innovációs Operatív Program, Terület- és Településfejlesztés Operatív Program, Versenyképes Közép-Magyarország Operatív Program végrehajtásánál, illetve az Igazoló hatósági feladatok ellátásánál” elnevezésű projektből – melyben a Kincstár konzorciumi tag – kerülnek finanszírozásra a Kincstár igazoló hatósági feladatai. Továbbá a Kincstár a projekt keretében biztosítja a közreműködő szervezeti feladatellátást is.
  - = A KÖFOP-1.0.0-VEKOP-15-2016-00024 azonosító számú, „A 21. század családtámogatása és nyugdíja” elnevezésű projektjének célja egy új, korszerű, az ügyfelek igényeit kiszolgáló, az ügyintézők feladatellátását támogató integrált családtámogatási és nyugdíjbiztosítási szakigazgatási rendszer létrehozása, amely könnyen kezelhető és a jövőbeli feladatoknak megfelelően folyamatosan bővíthető, továbbá a jelenleg üzemelő pénzforgalmi rendszerek helyett korszerű és a kor követelményeinek megfelelő számlavezető rendszer bevezetése.
  - = A KÖFOP-1.0.0-VEKOP-15-2016-00043 azonosító számú, a „Hatáskör átcsoportosításból adódó szakrendszer integrációs feladatok” elnevezésű projektben a Kincstár konzorciumi tagként vesz részt, melynek célja az egészségbiztosítás pénzbeli ellátási rendszer fejlesztése, a Rehabilitációs Szakigazgatási Rendszer továbbfejlesztése, és a Rehabilitációs Adatelemző Rendszer kialakítása.
  - = A „Magyar Államkincstár ügyintézési térbe való integrálása” KÖFOP-1.2.2-VEKOP-18-2018-00002 projekt célja egy új, korszerű, az ügyfelek igényeit kiszolgáló, az ügyintézők feladatellátását támogató Általános Hivatali Kapu letöltő alkalmazás fejlesztése, és a Központi Elektronikus Rendelkezési Nyilvántartás és Összerendelési Nyilvántartás konnektor alkalmazás fejlesztése Központi kormányzati szolgáltatás busz csatlakozással, valamint a szakmai területek által specifikált iFORM űrlapok elkészítése.
  - Az EMVA kifizető ügynökségi és közbenső szervezeti tevékenységhez kapcsolódó feladatok ellátását szolgáló Technikai Segítségnyújtás Projekt alapvető rendeltetése, hogy a 2014-2020 közötti programozási időszakban a Vidékfejlesztési Programban előírt tevékenységek végrehajtásához szükséges kifizető ügynökségi és közbenső szervezeti feladatok az irányadó szabályoknak megfelelően elvégzésre kerüljenek. A projekt célja a Kincstár Vidékfejlesztési Program tevékenységeihez kapcsolódó kifizető ügynökségi intézmény- és ellenőrzési rendszer fejlesztése és működtetése, amely hozzájárul az ellenőrzés során folytatott kifizető ügynökségi tevékenységek folyamatos, magas szintű végrehajtásához.
  - A Kincstár az alábbi GINOP projektekben kedvezményezett, melyekkel összefüggésben a Kincstár fő feladata a pályázati konstrukciókból származó támogatások kedvezményezettek részére történő kihelyezése és az ezzel kapcsolatos ellenőrzési feladatok ellátása.
    - = A GINOP-5.1.10-18-2018-00001 azonosító számú, „Álláskereső vállalkozóvá válásának támogatása” projekt, valamint a GINOP-5.2.7-18-2018-00001 azonosító számú, „Fiatalok vállalkozóvá válásának támogatása” projekt célja Magyarország kevésbé fejlett régióinak területén új egyéni vagy mikrovállalkozás indítását tervező, vállalkozói szemlélettel rendelkező 30 év feletti álláskereső, illetve 18-30 év közötti fiatalok felkészítése saját vállalkozásuk indítására. A GINOP-5.3.11-18-2018-00001 azonosító számú, „Kisgyermeket nevelők munkaerőpiaci visszatérésének támogatása” elnevezésű konstrukció célja, hogy javítsa a gyermekek napközbeni elhelyezését biztosító szolgáltatásokhoz való

- hozzáférést, csökkentse az elhelyezés költségeit, és ezáltal segítse a kisgyermekes szülők munkába való visszatérését.
- = GINOP-5.3.13-20-2020-00001 azonosító számú, „Kisgyermeket nevelő szülők képzésének elősegítése, ösztöndíja és elhelyezkedésük támogatása” elnevezésű projekt célja Magyarország kevésbé fejlett régióinak területén a kisgyermeket nevelő szülők képzésben való részvételének elősegítése, foglalkoztathatóságuk javítása, munkába való visszatérésük támogatása, ezáltal a munkaerő-tartalék aktiválása. A támogatás a kisgyermeket nevelő – alacsony iskolai végzettségű vagy szakképzettséggel nem rendelkező – szülők többletköltségét kompenzálja, ösztöndíj formájában.
  - Az Emberi Erőforrás Fejlesztési Operatív Program vonatkozásában a Kincstár konzorciumi tagként vesz részt az alábbi projekteken:
    - = Az EFOP-1.9.4-VEKOP-16-2016-00001 azonosító számú, „A szociális ágazat módszertani és információs rendszereinek megújítása” megnevezésű projekt célja a szociális és gyermekvédelmi ágazat szakrendszereinek továbbfejlesztése, integrációjának biztosítása és új szakrendszerek bevezetése.
    - = Az EFOP-1.9.5-VEKOP-16-2016-00001 azonosító számú, „A kora gyermekkori intervenció ágazatközi fejlesztése” elnevezésű projekt célja olyan egységes gyermekút kialakítása, amelyben a különböző szakterületekhez tartozó kora gyermekkori intervencióval foglalkozó szakemberek együttműködése és a továbbküldési utak pontosan szabályozottak.
    - = Az EFOP-1.1.1-15-2015-00001 azonosító számú, „Megváltozott munkaképességű emberek támogatása” elnevezésű, projektek célja a megváltozott munkaképességű személyek nyílt munkaerő-piaci integrációjának elősegítése foglalkozási rehabilitációs szolgáltatások nyújtásával, a foglalkoztatásuk ösztönzése, képzettségi szintjük növelése, valamint a megváltozott munkaképességű személyeket foglalkoztatni képes munkaadók szemléletének formálása.

### ***Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság***

Az EUTAF az audit hatósági feladatok ellátásával hozzájárul a Magyarországon megvalósuló, valamint más tagállamokkal együttműködésben megvalósított operatív programok jogszerű és szabályszerű, valamint hatékony és eredményes végrehajtásához.

Az uniós és egyéb nemzetközi támogatások, melyek ellenőrzési, valamint ahhoz kapcsolódó tervezési, beszámolási, illetve zárónyilatkozat kiadási feladatait az EUTAF látja el, a következők:

- Az Európai Regionális Fejlesztési Alap, az Európai Szociális Alap, a Kohéziós Alap (a továbbiakban: ERFA, ESZA, KA), az Előcsatlakozási Támogatási Eszköz, valamint az Európai Szomszédsági és Partnerségi Eszköz által támogatott operatív programok ellenőrzési hatósági feladataihoz tartozó utómunkák a 2007-2013 közötti programozási időszak operatív programjai tekintetében.
- Audit hatósági feladatok az ERFA, ESZA, KA, az Európai Tengerügyi és Halászati Alap, az Ifjúsági Foglalkoztatási Kezdeményezésből, a Leginkább Rászoruló Személyeket Támogató Európai Segítségnyújtási Alap, a Duna Transznacionális Program, valamint az ETE, illetve IPA által támogatott 2014-2020 közötti programozási időszak operatív programjai vonatkozásában.
- Svájci-Magyar Együttműködési Program ellenőrzési feladatai.
- Norvég Alap ellenőrzési hatósági feladatai.
- Ellenőrzési Hatóság feladatainak ellátása a Menekültügyi, Migrációs és Integrációs Alap, valamint a Belső Biztonsági Alap (2014-2020) vonatkozásában.
- Európai Hálózatfinanszírozási Eszköz kapcsán felmerülő audit feladatok.

## ***Központi kezelésű előirányzatok***

### ***Területfejlesztési ágazat***

Az Európai Területi Együttműködés (2014-2020) előirányzat a 2014-2020 közötti uniós kohéziós politika részeként megvalósuló európai területi együttműködés célkitűzés alá tartozó programokban (Duna Transznacionális Program, Interreg CENTRAL EUROPE transznacionális együttműködési program, az INTERREG EUROPE Interregionális Együttműködési Program, INTERACT III Interregionális Együttműködési Program) való eredményes magyar részvételt biztosítja.

A 2014-2020 közötti időszak területi együttműködésen alapuló programjai 2021. évtől a 2021-2020 közötti kohéziós politika részeként, – utódprogramok keretében – folytatódnak.

Európai Területi Együttműködés (2021-2027) előirányzat Magyarország eredményes részvételét, valamint a tagállami felelősségre utalt és a nemzeti végrehajtásához kapcsolódó feladatok ellátását biztosítja két transznacionális (Duna Transznacionális Program, Interreg Central Europe program), és három interregionális program (ESPO program, INTERACT program, Interreg Europe program) keretében. A programok végrehajtása során európai uniós forrás is felhasználásra kerül az Európai Regionális Fejlesztési Alapból.

E programok célja olyan tevékenységek támogatása, melyeket hatékonyan csak több ország együttműködésével, az érintett területek közös erőfeszítése, fellépése és tapasztalatcseréje révén lehet kezelni. E programok nemcsak az Európai Unió kiegyensúlyozott fejlődéséhez, a belső piac hatékonyabb működéséhez, és a területi kohézió előmozdításához járulnak hozzá, de azt is elősegítik, hogy hazánk kulcsszereplő legyen a térség fejlesztéspolitikájában. A magyar gazdaság fejlődésének kulcseleme a tágabb térségi, gazdasági együttműködés fokozása, a piaci jelenlét erősítése, ezért hazánk fontos geostratégiai feladata, hogy együttműködve a szomszédos és térségbeli országokkal, minél jelentősebb szerepet töltsön be a kelet-közép-európai régióban.

### ***III.6. A középtávú tervezés keretében meghatározott 2021. évi tervszámoktól való eltérés indokolása***

A tavaly év végi középtávú tervezés keretében – azaz a központi költségvetés költségvetési bevételeinek és költségvetési kiadásainak, valamint költségvetési egyenlegének és az államadósságnak a 2020-2022. évekre tervezett összegéről szóló 1761/2019. (XII. 23.) Korm. határozatban – rögzített irányszámok és a költségvetési törvényjavaslatban foglalt tervszámok közötti eltérések alapvető oka az idei év elején kibontakozó koronavírus világvárvány gazdasági hatásainak figyelembevétele a 2021. évi költségvetés tervezetében.

Emellett a tervszámok közötti eltérés további indokai a következők:

Kiadások tekintetében:

- A foglalkoztatáspolitikai szakterülethez kapcsolódó előirányzatok XVII. Innovációs és Technológiai Minisztérium fejezet részére történő átadása 1,8 milliárd forint összegben csökkentette a kiadási előirányzatot.
- A 2007-2013. évek közötti operatív programokból visszaforgó pénzeszközök terhére tervezhető kiadások – a bevételek várható csökkenésének megfelelően – 4,9 milliárd forinttal kerültek csökkentésre.
- Az Árfolyamkockázat és egyéb, EU által nem térített kiadások fejezeti kezelésű előirányzat XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezetbe történő áthelyezése 0,7 milliárd forinttal csökkentette a PM fejezet kiadási előirányzatát.



Bevételek tekintetében:

- Intézmények vonatkozásában a bevételi előirányzat 1,6 milliárd forinttal csökkent, egyrészt a 2014-2020. közötti programozási időszak európai uniós forrásból megvalósuló projektjeinek kivezetése (-2,5 milliárd forint), másrészt a zárjegyek előállítási költségének megtérítéséből keletkező bevételi többlet (+0,9 milliárd forint) figyelembevétele okán.
  
- A 2007-2013. évek közötti operatív programok visszaforgó pénzeszközeinek felhasználása és kezelése előirányzaton a 2021. évben befolyó bevételek összege – a visszafizetendő tőketörlesztések és tőkejövelmek ütemezését figyelembe véve – 4,9 milliárd forinttal alacsonyabb a középtávú tervszámokhoz képest.
  
- Az Európai Területi Együtműködés keretében megvalósuló transznacionális és interregionális együttműködési programok bevételeinek várható csökkenése 0,1 milliárd forint, mely a programok hazai kedvezményezettjei részére az európai uniós hozzájáruláshoz nyújtott előleg visszafizetéséből adódik.

