EURÓPAI
BIZOTTSÁG

Brüsszel, 2023.4.26.
COM(2023) 240 final

ANNEXES 1 to 7

MELLÉKLETEK

a következőhöz:

Javaslat

AZ EURÓPAI PARLAMENT ÉS A TANÁCS RENDELETE

a gazdaságpolitikák hatékony összehangolásáról és a többoldalú költségvetési felügyeletről, valamint az 1466/97/EK tanácsi rendelet hatályon kívül helyezéséről

I. MELLÉKLET

A GDP 60 %-ában meghatározott referenciaértéket meghaladó államadóssággal vagy a GDP 3 %-ában meghatározott referenciaértéket meghaladó költségvetési hiánnyal rendelkező tagállamokra vonatkozó technikai pályaterv meghatározásának kritériumai

A GDP 60 %-ában meghatározott referenciaértéket meghaladó államadóssággal vagy a GDP 3 %-ában meghatározott referenciaértéket meghaladó költségvetési hiánnyal rendelkező tagállamok esetében a technikai pályatervnek biztosítania kell, hogy:

a) az adósságra vonatkozó tízéves pályaterv legkésőbb a kiigazítási időszak végére – további költségvetési intézkedések nélkül – megalapozottan csökkenő pályán legyen, vagy prudens szinten maradjon;

b) a költségvetési hiány ugyanezen tízéves időszakban – további költségvetési intézkedések nélkül – a GDP 3 %-ában meghatározott referenciaérték alá kerüljön és az alatt maradjon;

c) a technikai pályaterv összhangban legyen a(z) [X] rendelettel módosított, a túlzott hiány esetén követendő eljárás végrehajtásának felgyorsításáról és pontosításáról szóló 1467/97/EK tanácsi rendelet 3. cikkében említett referenciaértékkel is azokban az években, amikor az érintett tagállamban a hiány várhatóan túllépi a GDP 3 %-ában meghatározott referenciaértéket, és a túllépés nem kismértékű és nem átmeneti;

d) a kiigazítási erőfeszítést ne halasszák a kiigazítási időszak utolsó éveire, vagyis a nemzeti középtávú költségvetési-strukturális terv időszakában végrehajtott költségvetési kiigazítási erőfeszítés legalább arányos legyen a kiigazítási időszak egésze alatt tett teljes erőfeszítéssel;

e) az államadósság-ráta a tervezési időhorizont végére a technikai pályaterv kezdetét megelőző évi államadósság-ráta alá csökkenjen; valamint

f) a nemzeti nettó kiadások növekedése a terv időhorizontjában átlagosan a középtávú kibocsátásnövekedés alatt maradjon.

II. MELLÉKLET

A nemzeti középtávú költségvetési-strukturális tervekbe foglalandó információk

A középtávú nemzeti költségvetési-strukturális tervnek a következő információkat kell tartalmaznia:

a) A 11. cikkben említett nemzeti nettó kiadási pálya. A 2. cikkben említett nettó kiadás fogalommeghatározásában szereplő, a kormányzat által nem befolyásolható egyéb költségvetési változók alatt az uniós programokra fordított, az uniós forrásokból származó bevételekből teljes mértékben fedezett kiadások, valamint a munkanélküli ellátásra fordított kiadások ciklikus elemei értendők.

b) Az államháztartási bevételek tervezett növekedési pályája változatlan politika mellett.

c) Az államadósság-ráta tervezett pályája.

d) Információk az elöregedéshez kapcsolódó rejtett kötelezettségekre és az állami költségvetésre potenciálisan nagy hatást gyakorló függő kötelezettségekre vonatkozóan, beleértve az állami garanciákat, a nemteljesítő hiteleket és a közjogi szervek működéséből eredő kötelezettségeket, ideértve azok mértékét, a bírósági ügyekből eredő potenciális kiadásokat és kötelezettségeket, valamint – lehetőség szerint – a katasztrófákkal és az éghajlatváltozással kapcsolatos függő kötelezettségekre vonatkozó információkat.

e) Az államadósság prudens szintekhez való közelítésének biztosítása, valamint a költségvetési hiánynak a GDP 3 %-ában meghatározott referenciaérték alatt tartása szempontjából releváns várható gazdasági fejleményekre és főbb gazdasági változókra vonatkozó fő feltételezések.

f) Amennyiben a tagállam olyan, az e) pontban említett feltételezéseket alkalmaz, amelyek eltérnek a Bizottság feltételezéseitől a középtávú nemzeti költségvetési-strukturális tervhez kapcsolódó kiigazítási időszakban, illetve további költségvetési intézkedések nélkül az azt követő 10 éves időszakban, az eltérések megfelelő magyarázata és indokolása, megalapozott gazdasági érvekkel alátámasztva.

g) Annak elemzése, hogy a fő gazdasági feltételezések változásai hogyan befolyásolnák a tagállam költségvetési és adóssághelyzetét.

h) Adott esetben a Bizottság által előterjesztett technikai pályatervtől való eltérés megfelelő (releváns, megalapozott és ellenőrizhető gazdasági érvekkel alátámasztott) indokolása.

i) Az országspecifikus ajánlásokban meghatározott fő kihívások kezelésére irányuló reform- és beruházási prioritások, figyelembe véve az említett országspecifikus ajánlások végrehajtásának aktuális állását.

j) A közberuházásokra fordított összes kiadás, valamint a VI. mellékletben említett közös uniós prioritásokat érvényre juttató reformokra és közberuházásokra fordított kiadások.

k) Adott esetben a kiigazítási időszak 13. cikk szerinti meghosszabbítását alátámasztó konkrét, határidőhöz kötött és ellenőrizhető reform- és beruházási kötelezettségvállalásokra vonatkozó információk, e kötelezettségvállalások végrehajtásának ütemterve, valamint az azt alátámasztó megalapozott gazdasági érvek, hogy a reform- és beruházási kötelezettségvállalások – a VII. mellékletben

foglalt értékelési kritériumokat is figyelembe véve – megfelelnek a 13. cikk szerinti kritériumoknak.

l) A k) pontban említett reformok és beruházások költségvetési fenntarthatóságra, növekedésre és foglalkoztatásra gyakorolt várható hatásainak a lehető legteljesebb számszerűsítése, adott esetben a közösen elfogadott módszertannal összhangban.

m) Lehetőség szerint a k) pontban említett reform- és beruházási kötelezettségvállalások középtávú költségvetési és potenciális középtávú növekedési hatása.

n) Adott esetben a makrogazdasági egyensúlyhiány kezelésére szolgáló eljárás keretében azonosított makrogazdasági egyensúlyhiány kiigazítására irányuló reformok és beruházások.

o) A nemzeti finanszírozású közberuházások tervezett összesített szintje a nemzeti középtávú költségvetési-strukturális terv időszakában.

p) Azon tagállamok esetében, amelyek kismértékű államadósság-problémákkal néznek szembe, viszont a népesség elöregedése miatt nagy rejtett kötelezettségekkel rendelkeznek, a nemzeti nettó kiadási pályatervnek és a középtávú nemzeti költségvetési-strukturális tervekben szereplő reformoknak megfelelően figyelembe kell venniük az államháztartás hosszú távú költségvetési fenntarthatóságát övező kihívásokat.

q) Információk a szociális partnerekkel, a civil társadalmi szervezetekkel és más érdekelt felekkel a terv kidolgozása céljából folytatott konzultációkra vonatkozóan.

III. MELLÉKLET

A tagállamok által az éves eredményjelentésekbe foglalandó információk

A tagállamoknak éves eredményjelentésükben a következő információkat kell benyújtaniuk:

a) A Tanács által meghatározott nettó kiadási pálya alapján tervezett nettó kiadások és a tényadatokon alapuló nettó kiadások összehasonlítása.

b) A nemzeti középtávú költségvetési-strukturális terv kezdetétől a főbb gazdasági változókra vonatkozóan a tervben szereplő előrejelzések és a tényadatok összehasonlítása, valamint a Tanács által meghatározott nettó kiadási pályának való megfelelésre gyakorolt hatások és a tervben szereplő államadósság-ráta tervezett pályájára gyakorolt hatások.

c) A diszkrecionális bevételi intézkedések előző évi végrehajtásának elemzése.

d) A nemzeti középtávú költségvetési-strukturális tervben szereplő, a II. melléklet i) és j) pontja, valamint adott esetben k) és n) pontja szerinti reform- és beruházási kötelezettségvállalások teljesítésének állása és a következő évben tervezett végrehajtása.

e) Arra vonatkozó információk, hogy a tagállam a következő évben hogyan szándékozik kezelni az előző évi országspecifikus ajánlásokat, beleértve adott esetben az euroövezet gazdaságpolitikájára vonatkozó ajánlást is.

f) A Helyreállítási és Rezilienciaépítési Eszköz élettartama alatt a helyreállítási és rezilienciaépítési terv végrehajtásának előrehaladására vonatkozó információk az (EU) 2021/241 rendelet 27. cikkében előírt, az európai szemeszter keretén belüli féléves jelentéstételre vonatkozó követelménynek való megfelelés érdekében.

g) A nemzeti középtávú költségvetési-strukturális tervben feltüntetett és a II. melléklet d) pontjában említett függő kötelezettségek, valamint adott esetben az elöregedéshez kapcsolódó rejtett kötelezettségek alakulására vonatkozó információk, valamint a következő évi függő kötelezettségekre és rejtett kötelezettségekre vonatkozó információk.

h) A kiigazítási időszak következő éveiben várható gazdasági fejleményekre és fő gazdasági változókra vonatkozó főbb feltételezések, beleértve az államadósság-rátát is.

i) Az államháztartási kiadásokra és bevételekre, valamint azok fő összetevőire – beleértve a közberuházásokra fordított kiadásokat is – vonatkozó, változatlan politikát feltételező előrejelzések a kiigazítási időszak következő éveire vonatkozóan.

j) A kiigazítási időszak következő éveire tervezett államháztartási kiadások és bevételek a GDP százalékában, valamint azok fő összetevői, figyelembe véve a Tanács által meghatározott nettó kiadási pályát.

k) Az i) pontban említett, kiadásokra és bevételekre vonatkozó, változatlan politikát feltételező előrejelzések és a j) pontban említett tervezett kiadások és bevételek közötti különbség áthidalása érdekében végrehajtandó kiadási és bevételi intézkedések leírása és mennyiségi meghatározása.

l) A makrogazdasági egyensúlyhiány kezelésére szolgáló eljárás keretében azonosított makrogazdasági egyensúlyhiány alakulásáról, valamint adott esetben a II. melléklet n) pontjával összhangban a nemzeti középtávú költségvetési-strukturális tervben

szereplő releváns reformok és beruházások végrehajtásának az egyensúlyhiányra gyakorolt hatásáról készített elemzés.

m) Az EUMSZ 121. cikkének (4) bekezdése szerinti bizottsági figyelmeztetés vagy tanácsi ajánlás végrehajtására vonatkozó információk.

n) Információk a munkaerőpiaccal, a készségekkel és a szociálpolitikával kapcsolatos fejleményekről, valamint azon szakpolitikai intézkedések végrehajtásáról, amelyek elősegítik a jobb munka- és életkörülményeket célzó, felfelé irányuló társadalmi konvergenciát a tagállamok között, a szociális jogok európai pillérének elveivel és az EUMSZ 148. cikke szerinti foglalkoztatási iránymutatásokkal összhangban. Ez magában foglalja az intézkedések várható hatását, összefüggésben a foglalkoztatásra, a készségekre és a szegénység csökkentésére vonatkozó, 2030-ig teljesítendő nemzeti célok megvalósítása terén tett előrelépéssel.

o) A 22. cikkben említett, független költségvetési intézmények által készített értékelés.

IV. MELLÉKLET

A kontrollszámla működése

A 21. cikkben említett, egyes tagállamokra vonatkozó kontrollszámlán terhelésként jelenik meg, ha a tagállam tényleges nettó kiadásai egy adott évben túllépik a Tanács által meghatározott nettó kiadási pályát.

A kontrollszámlán jóváírásként jelenik meg, ha a tagállam tényleges nettó kiadásai egy adott évben elmaradnak a Tanács által meghatározott nettó kiadási pályától.

Egy adott időszakban a kontrollszámla kumulált egyenlege az adott időszakban elkönyvelt éves terhelések és jóváírások összege.

V. MELLÉKLET

A Bizottság által végzett megalapozottsági értékelés módszertana

A 8. cikk szerinti megalapozottsági értékelés módszertana a következő feltételeken alapul:

- az államadósság-ráta a Bizottság 2022. évi adósságfenntarthatósági figyelőben ismertetett középtávú államadósság-előrejelzési keretének determinisztikus forgatókönyvei szerint csökken vagy prudens szinten marad;
- kellően alacsony annak a kockázata, hogy az államadósság-ráta a nemzeti középtávú költségvetési-strukturális tervhez kapcsolódó kiigazítási időszakot követő öt évben nem csökken. E kockázatot a Bizottság sztochasztikus elemzés segítségével értékeli.

VI. MELLÉKLET

Közös uniós prioritások

A 12. cikk b) pontjában említett közös uniós prioritások a következők:

a) Az európai zöld megállapodás[1], beleértve a klímasemlegességre való átállás 2050-ig történő megvalósítását[2] és a nemzeti jogba történő átültetést a nemzeti energia- és klímaterveken keresztül;

b) A szociális jogok európai pillére[3], beleértve a foglalkoztatásra, a készségekre és a szegénység csökkentésére vonatkozó, 2030-ig megvalósítandó kapcsolódó célokat;

c) A Digitális évtized 2030 szakpolitikai program[4], valamint annak nemzeti szintű érvényre juttatása a digitális évtizedre vonatkozó nemzeti stratégiai ütemterveken keresztül;

d) A biztonság és a védelem területére vonatkozó stratégiai iránytű – Egy, a polgárait, az értékeit és az érdekeit megvédő Európai Unióért, amely hozzájárul a nemzetközi béke és biztonság megvalósításához[5].

---

1 A Bizottság közleménye az európai zöld megállapodásról, 2019. december 11., COM(2019) 640 final, valamint az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2022/591 határozata (2022. április 6.) a 2030-ig tartó időszakra szóló általános uniós környezetvédelmi cselekvési programról (HL L 114., 2022.4.12., 22. o.).

2 Az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2021/1119 rendelete (2021. június 30.) a klímasemlegesség elérését célzó keret létrehozásáról és a 401/2009/EK rendelet, valamint az (EU) 2018/1999 rendelet módosításáról (európai klímarendelet).

3 Intézményközi nyilatkozat a szociális jogok európai pilléréről, 2017/C 428/09 (HL C 428., 2017.12.13., 10. o.).

4 Az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2022/2481 határozata (2022. december 14.) a Digitális évtized 2030 szakpolitikai program létrehozásáról (HL L 323., 2022.12.19., 4. o.).

5 Az Európai Unió Tanácsa, COPS 130.

VII. MELLÉKLET

A költségvetési kiigazítási időszak meghosszabbítását alátámasztó reform- és beruházási kötelezettségvállalások értékelési kerete

1. Alkalmazási kör

Az értékelési keret céljai a következők:

– alapul szolgál a Bizottság számára annak értékeléséhez, hogy a nemzeti középtávú költségvetési-strukturális tervekben foglalt, a kiigazítási időszak meghosszabbítását alátámasztó reform- és beruházási kötelezettségvállalások megfelelnek-e a 13. cikk (2) bekezdésében meghatározott kritériumoknak. Vagyis ez az értékelési keret képezi a 13. cikk (2) bekezdésében említett értékelési kritériumok alkalmazásának alapját a méltányos és átlátható eljárás biztosítása céljából;

– alapul szolgál annak értékeléséhez, hogy az említett reform- és beruházási kötelezettségvállalások mindegyike teljesíti-e a 13. cikk (3) bekezdésében meghatározott feltételeket. Vagyis ez az értékelési keret képezi a 13. cikk (3) bekezdésében említett feltételek alkalmazásának alapját is, a fentiekkel azonos megfontolásból.

2. Értékelési kritériumok

A 13. cikk (2) bekezdésével összhangban a nemzeti középtávú költségvetési-strukturális tervekben foglalt, a kiigazítási időszak meghosszabbítását alátámasztó reform- és beruházási kötelezettségvállalásoknak arányosaknak kell lenniük az államadósság-problémák mértékével az adósságfenntarthatósági figyelő legfrissebb kiadásában megállapítottak szerint, valamint a tagállam középtávú növekedését övező kihívásokkal. Azon tagállamok esetében, ahol az államadóssággal kapcsolatos problémák a középtávú növekedést érintő jelentős kihívásokhoz kapcsolódnak, elvárás, hogy a reformok és beruházások a középtávú növekedést gátló szűk keresztmetszeteket is orvosolják.

A reform- és beruházási kötelezettségvállalásoknak összességében véve teljesíteniük kell a következő kritériumokat:

2.1. A reform- és beruházási kötelezettségvállalások ösztönzik a növekedést.

– A reform- és beruházási kötelezettségvállalások várhatóan – hiteles, jól dokumentált és prudens feltételezések alapján – jelentős mértékben és fenntartható módon növelik az érintett tagállam gazdaságának növekedési potenciálját.

2.2. A reform- és beruházási kötelezettségvállalások hozzájárulnak a költségvetés fenntarthatóságához.

– A reform- és beruházási kötelezettségvállalások középtávon várhatóan az érintett tagállam államháztartásának jelentős strukturális javulását eredményezik a közkiadások strukturális csökkentése vagy az állami bevételek strukturális növelése révén.

2.3. A reform- és beruházási kötelezettségvállalások érvényre juttatják a VI. mellékletben említett uniós prioritásokat.

– A reform- és beruházási kötelezettségvállalások jelentősen hozzájárulnak a VI. mellékletben említett uniós prioritások legalább egyikéhez.

2.4. A reform- és beruházási kötelezettségvállalások összességében kezelik a releváns országspecifikus ajánlásokat, beleértve adott esetben a makrogazdasági egyensúlyhiány kezelésére szolgáló eljárás keretében kiadott ajánlásokat is.

– A kiigazítási időszak meghosszabbítását alátámasztó releváns reform- és beruházási kötelezettségvállalásokkal szemben elvárás, hogy összességében kezeljék a releváns országspecifikus ajánlásokban azonosított kihívásokat, ideértve adott esetben a makrogazdasági egyensúlyhiány kezelésére szolgáló eljárás keretében kiadott ajánlásokat is, figyelembe véve az országspecifikus kihívások hatókörét és nagyságrendjét, valamint adott esetben a helyreállítási és rezilienciaépítési tervek keretében tett kötelezettségvállalásokat.

2.5. A reform- és beruházási kötelezettségvállalások biztosítják, hogy a nemzeti finanszírozású közberuházások általános szintje a nemzeti középtávú költségvetési-strukturális terv időtartama alatt magasabb legyen a terv időszaka előtti középtávú szintnél.

– A nemzeti finanszírozású közberuházások tervezett szintje a nemzeti középtávú költségvetési-strukturális terv időtartama alatt magasabb-e a terv időszaka előtti középtávú szintnél.

Ezen túlmenően a kiigazítási időszak meghosszabbítását alátámasztó tagállami reform- és beruházási kötelezettségvállalások mindegyikének kellően részletesnek, az időszak elejére ütemezettnek, határidőhöz kötöttnek és ellenőrizhetőnek kell lennie:

– a reform- és beruházási kötelezettségvállalások leírása egyértelmű, és részletesen meghatározza az egyes reformok és beruházások elemeit, lehetővé téve a Bizottság számára a 2.1–2.5. pontban foglalt kritériumok értékelését, többek között azok végrehajtása és nyomon követése tekintetében;

– a reformokat a terv időszakán belül végrehajtják;

– a beruházásokat legkésőbb a kiigazítási időszak végéig végrehajtják;

– a nemzeti középtávú költségvetési-strukturális terv egyértelmű, reális, releváns és megbízható mutatókat tartalmaz, amelyek lehetővé teszik a reform- és beruházási kötelezettségvállalások tényleges végrehajtása terén elért eredmények ellenőrzését.