

# KÖLTSÉGVETÉS 2014

Készítette: MSZKSZ Igazgatósága

Elfogadta: MSZKSZ Igazgatótanácsa 2013. november 6.

MSZKSZ Közgyűlése 2013. december 18.



## AZ MSZKSZ ÜZLETPOLITIKÁJA

A Magyar Szénhidrogén Készletező Szövetség (a továbbiakban: Szövetség vagy MSZKSZ) működésével a behozott kőolaj és kőolajtermékek biztonsági készletezéséről szóló 2013. évi XXIII. törvényben (a továbbiakban: Kt.), valamint a földgáz biztonsági készletezéséről szóló 2006. évi XXVI. törvényben (a továbbiakban: Fbkt. vagy együtt: készletezési törvények) foglalt kötelezettségek maradéktalan végrehajtását szolgálja, a készletezési törvények által biztosított jogokat gyakorolva.

A Szövetség tevékenységét a következő alapelvek vezérik:

- nyilvánosság,
- versenysemlegesség,
- a piac zavarásának elkerülése,
- a szolgáltatók, beszállítók és hitelezők versenyeztetése.

A Szövetség csak a készletezési törvényekben és az Alapszabályában foglalt, illetve az ezekhez szorosan kapcsolódó tevékenységeket végzi.

A Szövetség beszerzéseit és értékesítéseit – beleértve tárolótér szükségletének biztosítását és egyéb szolgáltatások igénybevételét – nyilvános vagy meghívásos versenyeztetési eljárás, pályázat, vagy azzal egyenértékű eljárás keretében hajtja végre. Az MSZKSZ nem esik a közbeszerzésekről szóló 2011. évi CVIII. törvény hatálya alá. A Szövetség a beszerzések és értékesítések árbiztonsága és az éves költségvetés előirányzatainak biztosítása érdekében – szükség és lehetőség esetén – származtatott, határidős és opciós ügyleteket köthet az áru- és a pénzügyi piacokon.

A Szövetség a működéséhez szükséges külső források biztosítása érdekében a bankokat, illetőleg az egyéb pénzügyi szolgáltatókat pályázat keretében versenyezteti és törekszik a lehető legkedvezőbb feltételek elérésére. Pénz- és tőkepiaci magatartására a kockázatok és a költségek optimalizálása jellemző. A Szövetség – törekedve a takarékos gazdálkodásra – a tároló vállalkozásokban és az ÁMEI Zrt.-ben meglévő tulajdoni arányának megfelelően, részt vesz a cégek irányításában és ellenőrzésében. A Szövetség akvizíciós törekvései ugyancsak a költségekre való közvetlenebb ráhatást – azok csökkentése érdekében – segítik.

A Szövetség együttműködik a szénhidrogén energiahordozók biztonsági készletezésében érintett, illetve azzal foglalkozó nemzetközi szervezetekkel, elsősorban a Nemzetközi Energiaügynökség (IEA) és az Európai Bizottság megfelelő szerveivel. Aktív szerepet tölt be a külföldi társszervezetekkel közösen lebonyolítandó konzultációkon és egyeztetéseken, valamint részt vesz a Stratégiai Készletező Szervezetek Éves Koordinációs Megbeszélésén (ACOMES).

## A 2014. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

### Bevezetés – a költségvetési tervezés megalapozása

A Szövetség 2014. évi feladata a hatályos törvényekben előírtaknak megfelelő kőolaj és kőolajtermék készlet, valamint a földgáz készlet megvásárlása, értékesítése, biztonságos tároltatása, mennyiségi és minőségi karbantartása, valamint 2014. július 1-jével kezdődően olyan ellenőrző és jelölő rendszer működtetése, amely folyamatosan lehetővé teszi a szabad forgalomba bocsátott, behozott és felhasznált kőolajtermékek megfigyelését (Kt.12 § (2) és (3) bekezdés).

A Szövetség feladatai közé tartozik a fenti kötelezettségek teljesítésével összefüggésben:

- a tárolási, finanszírozási és működési költségek, valamint a tagi hozzájárulási díjbevételek optimalizálása,
- a készletezési kötelezettség meghatározása,
- a készleteknek a készletezési kötelezettséghez történő igazítása,
- a minőségi paraméterek rendszeres vizsgálata, a tárolt áruk mennyiségének megőrzése,
- az üzemanyag jelölő és ellenőrző rendszer kialakítása és folyamatos működtetése.

A Kt. hatályos rendelkezései szerint a kőolaj és kőolajtermék készletezési kötelezettség meghatározása során a tárgyévvel megelőző év nettó import adataiból szükséges kiindulni, azaz a 2014. évre érvényes kötelezettségre vonatkozó várakozásait a Szövetségnek a 2013. évi várható nettó import adatokra kell alapoznia.

A Szövetség teljes motorbenzin és motorikus gázolaj készlete szabványos, biomentes minőségű. A 2014. évi költségvetésben tervezett kőolaj és kőolajtermék cserék a 6 éves termékfrissítési kötelezettség miatt aktuálisak.

Az Fbkt. előírásai szerint a Szövetségnek legalább 600 millió m<sup>3</sup> és legfeljebb 1 200 millió m<sup>3</sup> biztonsági földgázkészlettel kell rendelkeznie, az energiapolitikáért felelős miniszter mindenkorai rendeletében foglaltak szerint. Az üzleti terv készítésének időpontjában hatályos, az 1.2. pontban részletesen ismertetett jogszabály alapján a biztonsági földgázkészlet mértéke 2013. július 1-jétől 615 millió m<sup>3</sup>, amelyet 2015. június 30-ig kell 1 200 millió m<sup>3</sup>-re növelni.

A Szövetség

- a 2007. évtől a földgáz és a kőolaj szekciók tagi hozzájárulás bevételeit és költség szerkezetét külön is bemutató költségvetést készít,
- a készleteket saját és idegen tulajdonú társaságoknál bérelt tárolókban helyezi el,
- a készletre vett áruk finanszírozását külső források igénybevételeivel végzi, a készletbeszerzési célból felvett hitelek és egyéb források tőketartozás részét csak a készlet értékesítésekor, illetve a források refinanszírozásakor kívánja visszafizetni,
- a beszedett tagi hozzájárulási díjakból a tárolási költségeket, a hitelek és egyéb források kamatterheit, az üzemanyag jelölés és ellenőrzés költségeit, a Szövetség munkaszervezetének működési költségeit, valamint a készletek minőségi és mennyiségi megőrzéséhez kapcsolódó egyéb kiadásokat finanszírozza.

## 1. Készletezési kötelezettség

### 1.1. Kőolaj szekció

#### 1.1.1. A várható 2014. évi készletezési kötelezettség

A hatályos Kt. szerint a 2014. évi készletezési kötelezettség meghatározásának végső határideje 2014. március 31., a 90 napos készletezési kötelezettség teljesítéséhez esetlegesen szükséges beszerzések lebonyolításának végső határideje pedig 2014. július 31. A költségvetés elkészítésekor a Szövetség a 2013. évre vonatkozóan rendelkezésre álló tényadatokból, illetve az év végére prognosztizálható nettó import adatokból indult ki. Az így megbecsült, 2014. évre vonatkozó készletezési kötelezettséget – a 2013. évi várható nettó import adatokra alapozva – az alábbi táblázat tartalmazza.

1. táblázat

A 2014. évre becsült készletezési kötelezettség

	(kőolajjegyérték ktonna)
Éves nettó import (2013. év)	4 063,7
Napi nettó import (2013. év)	11,13
<b>90 napi nettó import (2013. év)</b>	<b>1 002,0</b>

#### 1.1.2. A készletek alakulása

A Kt. a készletezési kötelezettség teljesítéseként – összhangban a Nemzetközi Energiaügynökség szabályozásával és a tagállamok minimális kőolaj- és/vagy kőolajtermék-készletezési kötelezettségéről szóló, 2009. szeptember 14-i 2009/119/EK irányelvvel – csak a mobil, a tárolókból hagyományos eljárással kivethető készletek figyelembe vételét célozza meg azzal, hogy

- a biztonsági készletek bruttó mennyiségét 10 %-kal csökkenteni kell, illetve
- a kőolajjegyértékre való átszámításhoz kőolaj esetében 0,96-os, kőolajtermékek esetében 1,2-es szorzó alkalmazandó.

A fentieknek megfelelő számítással a következő táblázat bemutatja a biztonsági készletek nagyságát a Szövetség 2013. év végére vonatkozó várakozása szerint.

2. táblázat

A készletek várható alakulása 2013. 12. 31-én

	Bruttó mennyiség (ktonna)	Nettó mennyiség (kőolajjegyérték ktonna)
Kőolaj	492,2	425,3
Kőolaj termék	678,5	732,8
<b>Összesen</b>	<b>1 170,7</b>	<b>1 158,1</b>

A 2014. januári nyitó állomány mennyisége a Kt. előírásai szerint számított 104,0 napi nettó importnak felel meg, s ezzel a Szövetség teljesíti a készletezési kötelezettségét.

3. táblázat  
Készletezési kötelezettség várható alakulása a 2014. évben

Nettó készletmennyiség (kőolajegyenérték ktonna)	90 napi nettó import (kőolajegyenérték ktonna)	Készletnapok száma
1 158,1	1 002,0	104,0

### 1.1.3. Készletcsere

A kőolaj szekció termékkészleteinek minősége 2014. január 1-én – a Szövetség számításai szerint – maradéktalanul megfelel majd a hatályos termékszabványoknak. A 6 éves csereperiódusra tekintettel a következő évben mintegy 198,5 ktonna kőolaj, 15,1 ktonna motorbenzin és 61,2 ktonna motorikus gázolaj frissítése szükséges. A tervezett termékcserek 4,1 MEUR (1 250,5 MFt)<sup>1</sup> finanszírozási forrást igényelnek. 2014-től az erőművi tüzelőolaj (ETO) készletezését nem látjuk indokoltnak, mivel az elmúlt években az ETO felhasználása marginális volt. Ebből következően a készleten lévő 8,5 Kt ETO értékesítésre kerül.

### 1.2. Földgáz szekció

A hatályos Fbkt. rendelkezéseinek megfelelően a Szövetségnek legalább 600 millió m<sup>3</sup> és legfeljebb 1 200 millió m<sup>3</sup> biztonsági földgázkészlettel kell rendelkeznie. A földgázkészlet pontos mennyiségét, valamint erre tekintettel a készletértékesítési vagy készletbeszerzési kötelezettség mértékét, feltételeit, az értékesítés módját, a visszapótlás feltételeit az energiapolitikáért felelős miniszter rendeletben határozza meg. A költségvetés készítésének időpontjában a hatályos, a földgáz biztonsági készlet mértékéről, értékesítéséről és visszapótlásáról szóló 13/2011. (IV.7.) Nemzeti Fejlesztési Minisztérium (NFM) rendelete alapján a biztonsági készlet mértéke 2013. július 1-től 615 millió m<sup>3</sup>. A rendeletnek megfelelően a Szövetség 200 millió m<sup>3</sup> földgáz értékesítésére adásvételi szerződést kötött az arra jogosult MVM Partner Energiakereskedelmi Zrt.-vel. A tényleges átadás-átvétel 2013. október és 2014. március közötti időszakban havi ütemezésben valósul meg<sup>2</sup>, amely alapján a 2014. év várhatóan 710 millió m<sup>3</sup> nyitókészlettel indul és 95 millió m<sup>3</sup> földgáz értékesítéséből származó bevétellel (6 082,7 MFt) számolunk.

A hivatkozott rendelet módosításáról szóló 34/2013 (VI.27.) NFM rendelet a biztonsági földgázkészlet mértékét 1 200 millió m<sup>3</sup>-re való visszapótlásának határidejét 2014. június 30-ról 2015. június 30-ra módosította, így a 2014-es költségvetési évben az MSZKSZ nem számol földgáz beszerzéssel.

<sup>1</sup> A 2014. évre tervezett euró/forint éves átlagárfolyamon számolva.

<sup>2</sup> 2013-ban 105 millió m<sup>3</sup>, 2014-ben 95 millió m<sup>3</sup> földgáz értékesítés teljesítésével számolva.

## 2. Üzemanyag jelölő és ellenőrző rendszer

A Kt. előírásai szerint a Szövetségnek 2014. július 1-től olyan jelölő és ellenőrző rendszert kell működtetnie, amely folyamatosan lehetővé teszi a szabad forgalomba bocsátott, behozott és felhasznált kőolajtermékek megfigyelését. A törvény meghatározza az üzemanyagok jelölésére vonatkozó főbb feltételrendszert, azonban a végrehajtáshoz szükséges részletszabályokat nem tartalmazza, annak megalkotására az energiapolitikáért felelős minisztert hatalmazza fel.

Az NFM elkészítette „A kőolajtermékek ellenőrzéséhez és jelöléséhez szükséges rendszer működésének részletszabályairól, valamint az ellenőrző jelölő anyag jellemzőiről” szóló NFM rendelet tervezetét (Rendelet-tervezet), amelyet tárcaközi egyeztetés után a Nemzetgazdasági Minisztérium Notifikációs Központja augusztus 28-án kiküldött Brüsszelbe. A bejelentés véleményezési határideje 2013. november 29. volt, amely időpontig a Rendelet-tervezetet kihirdetni nem lehetett. A megadott határidőig az Európai Bizottság, Lengyelország és Ausztria részletes véleményt tett, ezért a notifikációs eljárás 2014. március 3-ig automatikusan meghosszabbodik. Tekintettel arra, hogy a jelenleg hatályban lévő Kt. előírásai szerint az MSZKSZ-nek továbbra is fennáll a jelölő és ellenőrző rendszer 2014. július 1-jei bevezetésére és működtetésére vonatkozó kötelezettsége, ezért a Rendelet-tervezet kihirdetésének elhalasztásától függetlenül tervezni kell a 2014. évi költségvetésben a Kt.-ban előírt, a jelölés és ellenőrzés finanszírozását biztosító tagi hozzájárulás bevételekkel és a rendszer működtetésével kapcsolatos kiadásokkal.

A Szövetség - a Kt.-ban előírt kötelezettségeinek eleget téve - az üzemanyag jelölő és ellenőrző rendszer bevezetésére pályázatot írt ki. A pályázattal követően a Kt. 31. § f) pontja szerinti döntésre jogosult négy igazgatótanácsi tag írásban felhatalmazta a Szövetséget, hogy a pályázat nyertesével szerződést kössön, többek között azzal a kitételrel, hogy a szerződéskötés előfeltétele a Rendelet-tervezet kihirdetése.

Az MSZKSZ a felhatalmazás birtokában megkezdte a szerződést előkészítő egyeztetéseket a nyertes pályázóval. A Rendelet-tervezet kihirdetési időpontjának elhalasztása miatt az MSZKSZ csak később, a Rendelet-tervezet kihirdetését követően fogja megkötni a szerződést a vállalkozóval, s így a jelölő és ellenőrző rendszer bevezetése érdekében szükséges beruházások sem kezdődhetnek meg a szerződés aláírásáig. A rendszer kiépítésének időigénye az előzetes információk szerint legalább fél év, ezért a Kt.-ban előírt 2014. július 1-jei bevezetési határidő módosításával lehet számolni. A jelölő és ellenőrző rendszer bevezetésére vonatkozó határidő lehetséges módosításával a kőolaj szekcióban a tagi hozzájárulás Kt. által kötelezően előírt mértékű, 2014. július 1-jei hatállyal történő emelése is halasztásra kerülhet, amely szükségessé teheti a 2014. évi költségvetés módosítását. Az MSZKSZ Alapszabálya értelmében a Közgyűlés módosíthatja a 2014. évi költségvetést a 2013. évi Éves beszámoló elfogadásakor, amelynek várható időpontja 2014. május vége. Ebben az időszakban már nagy valószínűséggel ismertté válik a 2014. március 3-ig meghosszabbított notifikációs eljárás eredménye, s a jelölő és ellenőrző rendszer bevezetésére előírt határidő. Ezen információk birtokában a Közgyűlés dönthet a 2014. évi módosított költségvetés elfogadásáról.

### 3. A kiadások és bevételek alakulása

A tagi hozzájárulási díj fizetéséből eredő bevétel a Szövetség legfontosabb bevételi forrása, amelynek összegét a készletek nagysága, azok fenntartásához és finanszírozásához kapcsolódó közvetlen és közvetett feladatokra fordított kiadások (készletezési költségek), az üzemanyag jelölés és ellenőrzés költségei, valamint a működési ráfordítások határozzák meg.

A Szövetség bevételeinek tervezésekor figyelembe veszi az egyéb (nem tagi hozzájárulásból eredő) bevételeit is, amelyek a következők:

- a Szövetség tulajdonában vagy résztulajdonában lévő társaságok adózott eredményéből a tulajdoni hányadnak megfelelően kapott osztalék,
- a szabad pénzforrások lekötéséből befolyó kamatbevétel,
- a tárgyi eszköz-értékesítésből származó bevétel,
- a többlet tárolói kapacitások értékesítéséből eredő bevétel.

Ezen bevételek a földgáz és a kőolaj szekció között olyan arányban oszlanak meg, amilyen arányban keletkezésük az adott szekció tevékenységéhez köthető.

A Szövetség költségvetésének célja a stabil működést garantáló forrásszükséglet biztosítása. A terv elsődlegesen pénzforgalmi szemléletben mutatja be a tagi hozzájárulási díjbevételeket, valamint a tárolási, finanszírozási, üzemanyag jelölési és ellenőrzési, valamint működési kiadásokat és azok egyenlegét, azaz a költségvetési eredményt.

A 2007. évtől kezdődően a költségvetés két alfejezetből áll, külön veszi számba a kőolaj és kőolajtermék, valamint a földgáz készletezés költségeit, ráfordításait és ezek figyelembevételével határozza meg a termékcsopontonkénti egységnyi tagi hozzájárulás mértékét. A Szövetség működési költségei a költségvetésben 50-50%-os arányban kerülnek allokálásra a szekciók között.

A tervezésnél alkalmazott premisszákat a 4. számú, a 2014. évi költségvetés részletezését az 5. számú mellékletek tartalmazzák.

#### 3.1. Bevételek

Az MSZKSZ 2014. évre tervezett összes bevétele 33 957,9 MFt, amelyből 21 443,6 MFt-tal a kőolaj szekció, 12 514,3 MFt-tal a földgáz szekció részesedik az alábbiakban részletezettek szerint:

##### 3.1.1. Tagi hozzájárulási díjbevételek

A Szövetség tagi hozzájárulásból származó bevételeit a kőolaj szekcióban az üzemanyagfogyasztás, a földgáz szekcióban a földgáz fogyasztás 2014. évre várható alakulása határozza meg.

Az elmúlt évek üzemanyagfogyasztása jelentős mértékben csökkent. 2013 második felében kismértékű emelkedés volt tapasztalható, de erőteljesebb növekedésre továbbra sincs kilátás rövidebb távon, ezért a kőolaj szekcióban 2014-ben stagnáló piaccal, 3 770 ktonna (4 680 ezer m<sup>3</sup>) üzemanyag és 20 ktonna fűtőolaj fogyasztással számolva terveztük a tagi hozzájárulás fizetéséből várható bevételt.



2014. első félévére változatlan, azaz a 2013-ban alkalmazott termékcsopontonkénti egységnyi tagi hozzájárulási mértékkel, míg 2014. július 1-től a törvény által előírt mértékben emelt díjakkal számoltuk a bevételt. A Kt. 33.§ (5) a) pontjában előírtak értelmében ugyanis a kőolajtermék jelölő és ellenőrző rendszer működtetésére vonatkozó feladat ellátásának biztosításához a tagi hozzájárulás termékcsopontonkénti egységnyi mértékét úgy kell meghatározni, hogy az nem lehet kevesebb, mint a költségvetés közgyűlés általi elfogadása évének első hat hónapjára alkalmazható havi üzemanyag átlagár<sup>2</sup> 1%-a. A jelölő és ellenőrző rendszer bevezetésére előírt határidő módosítása esetén a tagi hozzájárulás Kt. által megemelt mértékének hatályba lépése is várhatóan módosulni fog. A jelölés és ellenőrzés bevezetésének elhalasztása esetén változatlan termékcsopontonkénti egységnyi tagi hozzájárulással számolt bevételekkel is biztosítható lesz a kőolaj szekció költségvetési egyensúlya.

A kőolaj szekcióban a fentiekben leírtaknak megfelelően a 2014. évre tervezett nettó (visszaigénylésekkel korrigált) tagi hozzájárulás bevétel összege 17 799,9 MFt.

A földgáz felhasználást a 2007-2013. közötti időszakban, havi bontásban bemutató idősor<sup>3</sup> (lsd. 6. számú melléklet) – a 2010-es év kivételével – a felhasználás mérséklődő tendenciáját igazolja. Ezen idősor alapján 2014-re tovább csökkenő fogyasztással tervezünk, amelynek előrejelzett mértéke 9,1 Mrd m<sup>3</sup> (309,4 MGJ). Az Fbkt. 8. § (8)-(10) bekezdéseiben foglaltak szerint, az egyetemes szolgáltatói engedéllyel, valamint a lakossági fogyasztókat ellátó, földgázkereskedői engedéllyel rendelkező tagok jogosultak a lakosság részére értékesített földgáz után befizetett tagi hozzájárulás visszaigénylésére. A lakosság számára értékesített földgáz 2014-re tervezett mennyisége 3,2 Mrd m<sup>3</sup> (108,8 MGJ).

A mérséklődő földgáz fogyasztás, valamint a lakosság számára értékesített földgáz utáni tagi hozzájárulás visszaigénylése – változatlan mértékű (60,5 Ft/GJ) egységnyi tagi hozzájárulással számolva – jelentősen csökkenti a földgáz szekció nettó (visszaigényléssel korrigált) tagi hozzájárulás bevételét, annak összege 12 136,3 MFt.

A két szekció bevételeit összesítve a Szövetség tagi hozzájárulásból eredő 2014. évre tervezett nettó bevétele összesen 29 936,2 MFt.

### **3.1.2. Egyéb (nem tagi hozzájárulásból származó) bevételek**

A kőolaj szekcióban a Szövetség tulajdonában, illetve résztulajdonában lévő tároló társaságok pénzügyi, likviditási helyzete stabil, nyereségesen gazdálkodnak, a 2013. évre várható adózott eredményük alapján 2014-ben 3 543,7 MFt osztalékkal terveztünk. (TT Zrt. 243,7 MFt, OPAL Zrt. 3 300,0 MFt, mely részben az eredménytartalék terhére kerül kifizetésre). A készletek értékesítéséből befolyó, átmenetileg rendelkezésre álló, szabad likviditási többlet lekötéséből eredő kamatbevétel várható összege 100 MFt. A fentiek alapján a kőolaj szekció egyéb bevételeire összesen 3 643,7 MFt-ot terveztünk.

<sup>2</sup> A Nemzeti Adó- és Vámhivatal (NAV) által, a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 82.§ (2) bekezdésében foglaltak szerint közzétett üzemanyagár értendő ezalatt.

<sup>3</sup> Az idősor összeállításához az FGSZ Földgázszállító Zrt.-től kapott adatok kerültek felhasználásra.

A földgáz szekcióban osztalékbevéttel nem tervezünk 2014-re, ugyanis az MSZKSZ rész tulajdonában álló MMBF Földgáztároló Zrt.<sup>4</sup> több, mint 300 MEUR összegű hiteleinek jelenleg folyamatban lévő piaci alapú kiváltása azzal a következménnyel jár, hogy a hitel futamideje alatt a társaság várhatóan nem fizet osztalékot.

A földgáztárolóban lekötött be- és kitárolási megszakítható kapacitások másodlagos értékesítéséből 228,0 MFt<sup>5</sup> bevétel várható, míg a lekötött szabad pénzeszközök kamatbevételét 150 MFt-ra kalkuláltuk, s ezzel 378 M Ft egyéb bevétellel számoltunk 2014-re.

A két szekció összesített egyéb (nem tagi hozzájárulásból származó) bevétele 4 021,7 MFt.

### **3.2. Kiadások**

2014. évre az MSZKSZ összes kiadásának tervezett összege 37 853,8 MFt, amelyből a kőolaj szekció kiadásainak várható összege 20 843,8 MFt, a földgáz szekcióé 17 010,0 MFt. A kiadások tartalmazzák a készletezési (készletfenntartási, karbantartási és finanszírozási) költségeket (28 274,1 MFt), az üzemanyag jelölés és ellenőrzéssel kapcsolatos kiadásokat (8 899,7 MFt) valamint az MSZKSZ működésének ráfordításait (680 MFt) az alábbiakban részletezettek szerint.

#### **3.2.1. Tárolási költségek**

A kőolaj szekció készleteinek tárolása hosszútávú letéti szerződések keretében valósul meg. A 2014. évi tárolási feladatok végrehajtását a meglévő szerződések biztosítják. Az MSZKSZ jelentős erőfeszítéseket tesz annak érdekében, hogy a tárolási szerződéseiben meghatározott letéti díjak csak a valóban indokolt mértékben – az inflációs hatást figyelembe vevő indexálással – kerüljenek emelésre. A kőolaj szekció tárolási költségeinek 2014. évre tervezett összege 10 305,9 MFt.

A földgáz szekció biztonsági készlete teljes egészében az MMBF Zrt. Szőreg-1 tárolójában található. Az MSZKSZ a 2014. évi üzleti tervében a hosszútávú tárolási szerződésben előírt kapacitáslekötési díjjal számolt, amely díj a 2013 októberében született megállapodás értelmében átváltásra került forintra, a 2013. október 7-én érvényes, MNB által közzétett EUR/HUF árfolyamon<sup>6</sup>. A földgáz szekció tárolási költségének így tervezett összege 15 281,7 MFt.

A két szekció összesített tárolási költsége 25 587,6 MFt-ot tesz ki.

#### **3.2.2. Készletkarbantartás költségei**

A folyékony szénhidrogén készletek mennyiségi és minőségi megóvásához kapcsolódó költségek legfontosabb elemei a folyamatos ellenőrzések, minőségvizsgálatok költségei, illetve szükség esetén a megfelelő beavatkozás költsége.

---

<sup>4</sup> Az MSZKSZ jelenleg 27,53656 %-os tulajdoni hányaddal rendelkezik az MMBF Zrt.-ben, de folyamatban van további 21,46344 % tulajdonrész megvásárlása, így az adásvételi ügylet zárása után – várhatóan 2013. december 31-ig – 49 %-os tulajdoni hányaddal rendelkezik majd a Szövetség azzal, hogy a Társaság 51 %-a állami tulajdonba kerül. Az MSZKSZ részesedéseit az egyes társaságokban a 3. számú melléklet tartalmazza.

<sup>5</sup> A 2014. évre tervezett EUR/HUF átlagárfolyammal számolva.

<sup>6</sup> 296,84 EUR/HUF.

Össességében a készletek minőségi, mennyiségi karbantartásával összefüggő, finanszírozást igénylő költségek tervezett összege 140,0 MFt.

### **3.2.3. Finanszírozási költségek**

#### **3.2.3.1. A készletfinanszírozó és akvizíciós hitelek állományának alakulása**

A 2013. év végén fennálló, 339 MEUR összegű készletfinanszírozó hitelállományból 212 MEUR (64 660,0 MFt)<sup>6</sup> összegű szerződés 2014 márciusában lejár. A lejáró hitelek egy részének (75,4 MEUR) előtörlesztését tervezzük a márciusi kamatfordulókor, melynek forrása a 2013. év utolsó és a 2014. év első negyedévében a készletek értékesítéséből származó bevétel. A készletcsere finanszírozáshoz 4,1 MEUR (1 250,5 MFt)<sup>7</sup> további új hitel felvétele szükséges.

A 2014. év végén fennálló készletfinanszírozó hitelállomány ezen változások eredőjeként 267,7 MEUR (81 648,5 MFt)<sup>7</sup> összegre fog csökkenni.

Az OPAL Zrt. és jogelődjeinek akvizícióját összesen 200 MFt és 0,6 MEUR összegű hosszúlejáratú beruházási hitel finanszírozza. A hitelek 2014. I. negyedévében lejárnak, ennek megfelelően kamat és tőketörlesztési költséggel csak ebben az időszakban számolunk.

#### **3.2.3.2. Fizetendő kamatok, egyéb költségek és az akvizíciós hitelek törlesztése**

A kőolaj szekcióban a készletfinanszírozó és az akvizíciós hitelállomány csökkenéséből adódóan a finanszírozási költségek is jelentős mértékben csökkennek. A készletfinanszírozó hitelek és az akvizíciós hitelek várható kamatköltsége 763,6 MFt, míg a 2014-ben lejáró akvizíciós hitelek törlesztő részlete 394,6 MFt.

A földgáz szekcióban a készletállomány csökkenéséből adódóan alacsonyabb kamatkiadás várható, amelynek tervezett összege 1 388,2 MFt.

A két szekcióban kamatkiadásból és tőketörlesztésből álló finanszírozási költség 2014-re tervezett teljes összege 2 546,5 MFt.

### **3.2.4. Az üzemanyag jelölő és ellenőrző rendszer működtetésének költségei**

A kőolajtermékek jelölésére szolgáló rendszer kialakítására létrehozott szerződéses konstrukcióban a jelölőanyag központi keverőtelepét a Szövetség biztosítja, a jelöléshez szükséges adalékoló berendezéseket és az ellenőrzéshez szükséges elemző készülékeket a Szövetség vagy az általa alapítandó társaság megvásárolja, míg a Szövetség a teljes rendszer üzemeltetéséért és a jelölőanyagért – a megjelölt üzemanyag-mennyiség függvényében – szolgáltatási díjat fizet. A Szövetség a beruházáshoz szükséges pénzeszközöket (a pályázat és az eddigi szerződéses tárgyalások alapján hozzávetőleg 3 130 MFt) hitelfelvétel nélkül, saját forrásból tervezi biztosítani. Az üzemanyag jelölésért havonta fizetendő szolgáltatási díj összege – a hazai üzemanyag fogyasztás mértékétől függően – várhatóan 750-1 000 MFt között változik.

---

<sup>7</sup> A 2014. évre tervezett EUR/HUF átlagárfolyammal számolva.

A Kt. az üzemanyag jelölés ellenőrzését is a Szövetség hatáskörébe rendeli. Az ellenőrzési feladatok ellátásának 2014-ben várható költsége 312,8 MFt. A Szövetség saját tulajdonú, önálló társaságon keresztül tervezi ellátni az üzemanyag jelöléshez kapcsolódó ellenőrzési tevékenységet.

A fentiekben leírtak alapján a kőolaj szekcióban az üzemanyag jelölési és ellenőrzési feladatok ellátására 8 899,7 MFt kiadást terveztünk.

### **3.2.5 A Szövetség működési ráfordításai**

A Szövetség tervezett működési költségkerete összesen 680,0 MFt. A Szövetség működésének 2014. évre tervezett pénzigénye 40,0 MFt-tal magasabb a 2013-ra tervezett értéknél.

A személyi jellegű költségekre tervezett összeg 475,0 MFt, mely 20,0 MFt-tal haladja meg a 2013. évi tervet. A tervezett érték béremelést nem tartalmaz, de az új feladatok ellátásához már az idén is szükség volt létszám bővítésre, megbízás keretében történő munkavégzésre és ezzel a következő évben is számolnunk kell.

A tárgyi eszköz beszerzésekre tervezett kiadások jelentős hányada (30 M Ft) a tagvállalatok számára, az elektronikus úton történő nyilatkozattételi lehetőség teljeskörű kialakításának informatikai költségeit teszi ki. A papíralapú nyilatkozattétel kiváltása és a papírmentes iroda megteremtése érdekében 2014-ben bevezetésre kerül az elektronikus aláírás, a hitelesség megerősítését szolgáló elektronikus időbélyegszolgáltatás, valamint az ehhez szükséges online kapcsolat kialakítása a hitelesítő szolgáltatóval. Az MSZKSZ és a Nemzeti Adó- és Vámhivatal (NAV) közötti elektronikus adatkapcsolat kialakítására a kőolaj szekció tagjai által beküldött nyilatkozatok elektronikus záradékolása érdekében lesz szükség. Az elektronikus nyilatkozattétel bevezetése, valamint az említett online adatkapcsolat kialakítása az MSZKSZ jelenlegi informatikai rendszereinek magasabb biztonsági szintre történő emelését is megköveteli, az ezt teljesítő beruházási igény költségeit is tartalmazza a 30 MFt-os keretösszeg. Az informatikai tárgyi eszköz beszerzésen kívül személygépkocsi beszerzéseket tervezünk az újonnan kinevezett vezetők részére 10,0 MFt összegben.

Az igénybevett szolgáltatások költségterve (105,0 MFt) – a 2013. évi tervhez képest csekély emelkedést mutat –, magába foglalja a szokásos feladataink ellátásához szükséges szolgáltatásokat, az ezen a költségsoron elszámolandó bérleti díjakat, a javítási, karbantartási költségeket, telekommunikációs költségeket, amelyeket az inflációt követő mértékben indexáltuk.

Az egyéb ráfordítások terve nem változott az előző évhez képest (40,0 MFt), amely a NAV-val kötött együttműködési megállapodás keretében juttatott üzemanyag költségét és a különböző adójellegű befizetéseket tartalmazza. A 2013. évi tervszinttel megegyező az anyag és anyagjellegű költségekre (12,0 MFt), az egyéb költségekre (8,0 MFt) fordítandó összeg. Az egyéb költségeknél a legnagyobb tételek a banki és biztosítási díjak.

#### 4. A tagi hozzájárulás mértékének meghatározása

Az MSZKSZ költségvetésével szemben támasztott alapvető elvárás a "+0" költségvetési pozíció biztosítása mindkét szekció számára. A forrásigény meghatározása során a tervezésnél elsődleges szempontként szerepelt, hogy a 2014. évi költségvetés egyensúlya biztosítható legyen.

A fentiekben ismertetett, tervezett kiadások összesítéséből adódóan az MSZKSZ 2014. évi költségvetési pénzigénye 37 853,8 MFt, ebből a kőolaj szekció pénzigénye 20 843,8 MFt, a földgáz szekcióé pedig 17 010,0 MFt.

A tagi hozzájárulásból eredő, 2014. évre tervezett bevételek összege 29 936,2 MFt, amelyből a kőolaj szekcióban 17 799,9 MFt, a földgáz szekcióban 12 136,3 MFt várható. Az egyéb jogcímen (kapacitáslekötés értékesítése, osztalék és kamatbevétel) összesen 4 021,7 MFt bevétel várható, amelyből a kőolaj szekcióra 3 643,7 MFt, a földgáz szekcióra 378,0 MFt jut.

Összesen tehát 33 957,9 MFt bevétellel tervezünk a 2014. évi költségvetésben, amelyből 21 443,6 MFt-tal a kőolaj szekció, 12 514,3 MFt-tal a földgáz szekció részesedik.

Tekintettel arra, hogy a 2014. évi költségvetés tervezett összes kiadása magasabb, mint az összes befolyó bevétel, ezért a költségvetés egyensúlyának biztosítása érdekében a 2013. évben várhatóan megképződő költségvetési tartalékot is fel kell használni.

A 2013. évi költségvetésben összességében 6 041,0 MFt tartalék várható. A tartalék teljes összegét a kőolaj szekció bevételi többlete és kiadási megtakarítása teszi ki, amelyek a következők tételekből tevődnek össze:

- a tagi hozzájárulásból befolyó tervezettnél magasabb bevétel a kedvezőbb alakuló üzemanyag fogyasztás eredményeként,
- a leányvállalatoktól befolyt osztalék, amelyet a 2013. évi költségvetési tervben a készletfinanszírozó hitelek előtörlesztésére terveztünk fordítani,
- a tervezettnél alacsonyabb finanszírozási és működési kiadásokból adódó megtakarítás.

A földgáz szekció pénzigénye – a tagi hozzájárulási díjak visszaigénylése miatt – lényegesen (4 495,7 MFt-tal) meghaladja a 2013. évben érvényes tagi hozzájárulási mértékkel számolt bevételt. A szekció 2014. évi költségvetésében a bevételeket meghaladó többletkiadások fedezete a 2013. évre várható költségvetési tartalékból 4 600 MFt összeg felhasználásával biztosítható az egységnyi tagi hozzájárulási mértékének emelése nélkül, minimális 104,3 MFt tartalék mellett.

A kőolaj szekció forrásigénye biztosítható a - 2014. július 1-i hatállyal a Kt. által előírt mértékre megemelt termékcsopontonkénti egységnyi tagi hozzájárulással számolt - tagdíjbevételekből és az egyéb bevételekből. A kőolaj szekció 2014. évi költségvetését 2 040,8 MFt eredménnyel terveztük, a 2013. évre várható költségvetési tartalékból a fennmaradó, 1 441,0 MFt összeg felhasználásával.

A fentieknek megfelelően, az MSZKSZ 2014. évi összesített költségvetése az alábbi termékcsopontonkénti egységnyi tagi hozzájárulás mérték mellett, a 2013. évről áthozandó tartalék felhasználásával, 2 145,1 MFt költségvetési eredménnyel tervezhető.

4. számú táblázat

2013. év január 1-től hatályos egységnyi tagi hozzájárulás mértéke

Megnevezés	Kombinált Nomenklatúra szám	Díjmérték		
		2014. június 30.-ig	2014. július 1.-től (jelölés bevezetése)	
Benzin típusú üzemanyagok	2710 11 31	3 300	4 240	Ft/ 1000 liter <sub>15</sub>
	2710 11 41			
	2710 11 45			
	2710 11 49			
	2710 11 51			
	2710 11 59			
Kerozin	2710 19 21	3 052	3052	Ft/ 1000 liter <sub>15</sub>
Gázolaj	2710 19 41	3 205	4 302	Ft/ 1000 liter <sub>15</sub>
	2710 19 45			
	2710 19 49			
Fűtőolajok	2710 19 61	3 075	3 075	Ft/ tonna
	2710 19 63			
	2710 19 65			
	2710 19 69			
Földgáz	2711	60,5	60,5	Ft/ GJ

5. A költségvetés teljesítésére ható tényezők, kockázatok

A költségvetési terv a készítésekor (2013. október) rendelkezésre álló információk alapján került kialakításra. A figyelembe vett premisszák az olaj- és gázipari cégek által alkalmazott, a költségvetési munkabizottságban kialakított paraméterek, valamint az MNB és a finanszírozó bankok előrejelzései, amelyek – természetükből adódóan – bizonytalanságokat is tartalmaznak.

A költségvetés kiadási szerkezetét vizsgálva, a tárolási díj a legjelentősebb tétel. A második legnagyobb részarányt – a 2014. évre először tervezett – üzemanyagjelölési és ellenőrzési feladathoz kapcsolódó költségek adják. A finanszírozási költségek részaránya – a jelölés költségeinek a szerkezeti vizsgálatba történő bevonása és a hitelállomány csökkenése miatt – a tavalyi 14,8 %-hoz képest 6,7 %-ra mérséklődik. A működési költségek részaránya az elmúlt évihez képest nem változott.

5. számú táblázat

Az MSZKSZ kiadási szerkezete

Tárolási díjak, készletkarbantartási költség	68,1%
Finanszírozási költség	6,7%
Működési költségek, eszközbeszerzések	1,8%
Jelölés költsége	23,4%
Összesen	100,0%

A 2014. évre tervezett költségvetés igen szűkös mozgásteret határoz meg, különösen a földgáz szekcióban. A költségvetés egyensúlyát veszélyeztető legfőbb kockázatok az alábbiak:

- Amennyiben a 2013. évi költségvetési tartalék alacsonyabb lesz a jelenleg vártnál, abban az esetben nem áll rendelkezésre elegendő tartalék a 2014. évre várható bevételkiesés fedezetére. Tekintettel arra, hogy a kiadásaink összege viszonylag jó közelítéssel tervezhető, ezért elsősorban a vártnál alacsonyabb mértékű üzemanyag és földgázfogyasztásból eredő bevételkiesés módosíthatja az előre jelzett értéket.
- Komoly kockázati tényező a 2014. évre tervezett, nem lakossági földgáz fogyasztás alakulása. Amennyiben a tervezési premisszában szereplő előrejelzésnél alacsonyabb lesz a nem lakossági fogyasztás, abban az esetben a költségvetés egyensúlyának biztosítása érdekében szükség lehet a tagi hozzájárulás mértékének év közbeni emelésére.
- A kőolaj szekcióban az üzemanyag jelölés és ellenőrzés költségeit a vállalkozó által megadott információk alapján becsültük meg, azok tényleges összegét azonban a szerződés megkötését követően lehet pontosan meghatározni.

A fentiekben ismertetett kockázatok ellensúlyozása érdekében indokolt, hogy az MSZKSZ Közgyűlése felhatalmazza az Igazgatótanácsot a tagi hozzájárulási díjak évközben történő módosítására, mind a kőolaj termékek, mind a földgáz vonatkozásában  $\pm 10\%$ -os mértékben.

## 6. Finanszírozási terv

A Szövetség 2013. év végi várható teljes hitelállománya<sup>8</sup> 339,64 MEUR (103 589,29 M Ft) és 200 M Ft. Forintban összesítve: 103 789,29 M Ft. Ebből a készletfinanszírozásra rendelkezésre álló keret 339 MEUR (103 395,0 M Ft)<sup>9</sup>. A hitelállomány 2013. év végi várható alakulását a 2. számú melléklet részletezi.

A 2013. év végén fennálló, 339,0 MEUR összegű készletfinanszírozó hitelállományból 212,0 MEUR (64 660,0 M Ft)<sup>9</sup> összegű szerződés 2014. márciusában lejár. A lejáró hitelek egy részének (75,4 MEUR) előtörlesztését tervezzük a márciusi kamatfordulókor, melynek forrása a 2013. év utolsó és a 2014. év első negyedévében a készletek értékesítéséből származó bevétel. A készletcsere finanszírozásához 4,1 MEUR (1 250,5 M Ft)<sup>9</sup> további új hitel felvétele szükséges.

Budapest, 2013. december 3.

<sup>8</sup> Az euróban denominált hitelek állománya euróban van feltüntetve, de zárójelben megadjuk a forint összeget is. Az átváltás a 2014-re tervezett átlagos EUR/HUF árfolyammal történt.

<sup>9</sup> Az átváltás a 2014-re tervezett átlagos EUR/HUF árfolyammal történt.

## **MELLÉKLETEK JEGYZÉKE**

1. Készletmérleg terv 2014.
2. Hitelállomány várható alakulása 2013.12.31.
3. Tároló vállalkozások, MSZKSZ befektetések alakulása
4. Tervezési premisszák
5. 2014. évi költségvetési összesítő táblák
6. Földgáz forgalmi adatok 2008-2013.



## Készletmérleg terv 2014.

### Kőolaj szekció

	Bruttó nyitó készlet (2014.01.01)(kt)	Évközi változás (kt)	Záró készlet (2014.12.31)		
			Bruttó (kt)	Nettó (kt)	Nettó (ktoe)
Kőolaj	492,2	0,0	492,2	443,0	425,3
Kőolaj termék	678,5	-8,5	670,0	603,0	723,6
<i>Benzin</i>	225,6	0,0	225,6	203,0	243,6
<i>Gázolaj</i>	444,4	0,0	444,4	400,0	480,0
<i>ETO</i>	8,5	-8,5	0,0	0,0	0,0
<b>Összesen</b>	<b>1 170,7</b>	<b>-8,5</b>	<b>1 162,2</b>	<b>1 046,0</b>	<b>1 148,9</b>

### Földgáz szekció

	Nyitó készlet (2014.01.01)	Évközi változás	Záró készlet (2014.12.31)
Földgáz (Mm <sup>3</sup> )	710,0	-95,0	615,0

### A hitelállomány alakulása

2013.12.31. várható

Forint hitelek (MFt)	Átlagmargin	Hitelkeret	Igénybevétel
Akvizíció	BUBOR+25 bp	200,00	200,00
<b>(A) Összesen</b>		<b>200,00</b>	<b>200,00</b>
		<i>HUF/EUR=</i>	<i>305,00</i>
Deviza hitelek (MEUR)	Átlagmargin	Hitelkeret	Igénybevétel
Készletfinanszírozó	EURIBOR+223 bp	339,00	339,00
Akvizíció	EURIBOR+ 25 bp	0,64	0,64
<b>EUR Összesen</b>		<b>339,64</b>	<b>339,64</b>
<b>(B) Ft-ban összesen</b>		<b>103 589,29</b>	<b>103 589,29</b>
<b>HUF-ban mindösszesen (A)+(B)</b>		<b>103 789,29</b>	<b>103 789,29</b>

## MSZKSZ Résztulajdonú Vállalkozások

2013. december 31. várható

Társaság neve	MSZKSZ tulajdoni hányad (%)	Befektetés értéke MFt
OPAL Tartálypark Zrt.	100,0	13 552,3
ÁMEI Zrt.	63,6	140,0
MMBF Földgáztároló Zrt.	49,0	12 942,3
Terméktároló Zrt.	25,9	420,0
Petrotár Kft.	20,0	40,0
<b>Összesen</b>		<b>27 094,6</b>

## Tervezési Premisszák a 2014. évi költségvetéshez

	Egység	Érték
Hazai GDP növekedés	%	1,5
Fogyasztói árindex (2013)*	%	1,3
Fogyasztói árindex (2014)	%	2,4
Termelői árindex (2013)*	%	1,0
Eurostat fogyasztó árindex* (2013.VIII./2012.VIII.)	%	1,5
Eurostat termelői árindex* (2013.VIII./2012.VIII.)	%	-0,3
Brent dtd jegyzésár**	USD/bbl	105
Gázolaj jegyzésár*** (Diesel 10ppm)	USD/t	940
Benzin jegyzésár*** (Prem Unl)	USD/t	980
Földgáz ár (2014)	EUR/GJ	11,482
Földgáz fogyasztás	Mrdm <sup>3</sup>	9,1
- ebből lakossági fogyasztás	Mrdm <sup>3</sup>	3,2
EUR/HUF éves átlag (2014)	Ft	305
EUR/USD éves átlag (2014)	USD	1,35
EURIBOR 3 havi (éves átlag) (2013)	%	0,25
Gázolaj fogyasztás	ezer m <sup>3</sup>	3 150
	ktonna	2 640
Benzin fogyasztás	ezer m <sup>3</sup>	1 530
	ktonna	1 130
Fűtőolaj fogyasztás	ktonna	20

\* Letéti díjak indexálásához szükséges mutatók

\*\*FOB Sullom Voe

\*\*\*FOB Rotterdam

## KÖLTSÉGVETÉSI ÖSSZESÍTŐ 2014

### KŐOLAJ SZEKCIÓ

MFt

	jan	febr	márc	ápr	máj	jún	júl	aug	szept	okt	nov	dec	ÖSSZESEN
Tárolási költség	881,0	795,7	874,2	846,0	874,2	846,0	874,2	874,2	846,0	874,2	846,0	874,2	10 305,9
Készlet karbantartási költség.	10,0	10,0	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	140,0
Fizetendő kamat, egyéb költség	0,7	0,0	186,9	0,0	0,0	189,9	0,0	0,0	192,9	0,0	0,0	193,2	763,6
Akviziós hitelek törlesztése	200,0	0,0	194,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	394,6
Jelölés költsége	1 252,0	0,0	939,0	0,0	0,0	939,0	926,6	926,6	926,6	1 029,6	926,6	720,7	8 586,9
Jelölés ellenőrzésének költsége	0,0	70,0	0,0	0,0	75,4	34,4	21,9	21,9	21,9	21,9	21,9	23,4	312,8
MSZKSZ működési költség	28,3	28,3	28,3	28,3	28,3	28,3	28,3	28,3	28,3	28,3	28,3	28,3	340,0
<b>Összes ráfordítás</b>	<b>2 372,0</b>	<b>904,1</b>	<b>2 235,0</b>	<b>886,3</b>	<b>989,9</b>	<b>2 049,6</b>	<b>1 863,1</b>	<b>1 863,1</b>	<b>2 027,8</b>	<b>1 966,0</b>	<b>1 834,9</b>	<b>1 851,9</b>	<b>20 843,8</b>
<b>Nettó tagi hozzájárulás bevétel</b>	<b>1 064,4</b>	<b>1 064,4</b>	<b>1 216,5</b>	<b>1 216,5</b>	<b>1 368,6</b>	<b>1 216,5</b>	<b>1 809,0</b>	<b>1 809,0</b>	<b>1 809,0</b>	<b>2 010,0</b>	<b>1 809,0</b>	<b>1 407,0</b>	<b>17 799,9</b>
Kapott osztalék	0,0	0,0	3 300,0	0,0	0,0	243,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3 543,7
Kapott kamat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0	100,0
<b>Összes bevétel</b>	<b>1 064,4</b>	<b>1 064,4</b>	<b>4 516,5</b>	<b>1 216,5</b>	<b>1 368,6</b>	<b>1 460,2</b>	<b>1 809,0</b>	<b>1 809,0</b>	<b>1 809,0</b>	<b>2 010,0</b>	<b>1 809,0</b>	<b>1 507,0</b>	<b>21 443,6</b>
<b>2013. évi költségvetési tartalék</b>	<b>1 441,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1 441,0</b>
<b>Bevétel és ráfordítás egyenlege</b>	<b>133,5</b>	<b>160,4</b>	<b>2 281,5</b>	<b>330,2</b>	<b>378,6</b>	<b>-589,4</b>	<b>-54,1</b>	<b>-54,1</b>	<b>-218,8</b>	<b>44,0</b>	<b>-25,9</b>	<b>-344,9</b>	<b>2 040,8</b>

## KÖLTSÉGVETÉSI ÖSSZESÍTŐ 2014

### FÖLDGÁZ SZEKCIÓ

MFt

	jan	febr	márc	ápr	máj	jún	júl	aug	szept	okt	nov	dec	ÖSSZESEN
Tárolási költség	1 273,5	1 273,5	1 273,5	1 273,5	1 273,5	1 273,5	1 273,5	1 273,5	1 273,5	1 273,5	1 273,5	1 273,2	15 281,7
Fizetendő kamat, egyéb költség	0,0	0,0	375,8	0,0	0,0	335,0	0,0	0,0	338,7	0,0	0,0	338,7	1 388,2
MSZKSZ működési költség	28,3	28,3	28,3	28,3	28,3	28,3	28,3	28,3	28,3	28,3	28,3	28,7	340,0
<b>Összes ráfordítás</b>	<b>1 301,8</b>	<b>1 301,8</b>	<b>1 677,7</b>	<b>1 301,8</b>	<b>1 301,8</b>	<b>1 636,8</b>	<b>1 301,8</b>	<b>1 301,8</b>	<b>1 640,5</b>	<b>1 301,8</b>	<b>1 301,8</b>	<b>1 640,5</b>	<b>17 010,0</b>
<b>Nettó tagi hozzájárulás bevétel</b>	<b>1 260,3</b>	<b>1 259,0</b>	<b>1 303,5</b>	<b>1 296,8</b>	<b>1 069,8</b>	<b>899,2</b>	<b>544,6</b>	<b>673,9</b>	<b>803,0</b>	<b>680,5</b>	<b>1 045,7</b>	<b>1 299,9</b>	<b>12 136,3</b>
Bevétel kapacitásértékesítésből	0,0	0,0	0,0	228,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	228,0
Kapott kamat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	150,0	150,0
<b>Összes bevétel</b>	<b>1 260,3</b>	<b>1 259,0</b>	<b>1 303,5</b>	<b>1 524,8</b>	<b>1 069,8</b>	<b>899,2</b>	<b>544,6</b>	<b>673,9</b>	<b>803,0</b>	<b>680,5</b>	<b>1 045,7</b>	<b>1 449,9</b>	<b>12 514,3</b>
<b>2013. évi költségvetési tartalék</b>	<b>4 600,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>4 600,0</b>
<b>Bevétel és ráfordítás egyenlege</b>	<b>4 558,5</b>	<b>-42,8</b>	<b>-374,1</b>	<b>223,0</b>	<b>-232,0</b>	<b>-737,6</b>	<b>-757,2</b>	<b>-627,9</b>	<b>-837,5</b>	<b>-621,3</b>	<b>-256,2</b>	<b>-190,6</b>	<b>104,3</b>

## KÖLTSÉGVETÉSI ÖSSZESÍTŐ 2014

### MSZKSZ ÖSSZESEN

MFt

	KŐOLAJ	FÖLDGÁZ	ÖSSZESEN
<b>2013. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI TARTALÉK</b>	<b>1 441,0</b>	<b>4 600,0</b>	<b>6 041,0</b>
Tagi hozzájárulási befizetés	18 420,9	18 718,7	37 139,6
Tagi hozzájárulási visszaigénylés	-621,0	-6 582,4	-7 203,4
<b>NETTÓ TAGI HOZZÁJÁRULÁSI BEVÉTEL</b>	<b>17 799,9</b>	<b>12 136,3</b>	<b>29 936,2</b>
Kapott osztalék	3 543,7	0,0	3 543,7
Bevétel másodlagos kapacitás értékesítéséből	0,0	228,0	228,0
Kapott kamat	100,0	150,0	250,0
<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>3 643,7</b>	<b>378,0</b>	<b>4 021,7</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>21 443,6</b>	<b>12 514,3</b>	<b>33 957,9</b>
Tárolási díjak	-10 305,9	-15 281,7	-25 587,6
Készletkarbantartás költsége	-140,0	0,0	-140,0
Fizetendő kamat, egyéb költség	-763,6	-1 388,2	-2 151,9
Akviziós hitelek törlesztése	-394,6	0,0	-394,6
<b>KÉSZLETEZÉSI KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>-11 604,1</b>	<b>-16 670,0</b>	<b>-28 274,1</b>
<b>ÜZEMANYAG JELÖLÉS ÉS ELLENŐRZÉS KÖLTSÉGE</b>	<b>-8 899,7</b>	<b>0,0</b>	<b>-8 899,7</b>
<b>MSZKSZ MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGE</b>	<b>-340,0</b>	<b>-340,0</b>	<b>-680,0</b>
<b>RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>-20 843,8</b>	<b>-17 010,0</b>	<b>-37 853,8</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI EREDMÉNY</b>	<b>2 040,8</b>	<b>104,3</b>	<b>2 145,1</b>

