

KÖLTSÉGVETÉS 2015

Készítette: MSZKSZ Igazgatósága

Elfogadta: MSZKSZ Igazgatótanácsa 2014. november 12.

MSZKSZ Közgyűlése 2014. december 17.

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 a 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 2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

Bevezetés – a költségvetési tervezés megalapozása

A Szövetség 2015. évi feladata a hatályos törvényekben előírtaknak megfelelő kőolaj és kőolajtermék készlet, valamint a földgáz készlet megvásárlása, értékesítése, biztonságos tároltatása, mennyiségi és minőségi karbantartása, valamint 2015. 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 tárgyévet megelőző év nettó import adataiból szükséges kiindulni, azaz a 2015. évre érvényes kötelezettségre vonatkozó várakozásait a Szövetségnek a 2014. évi várható nettó import adatokra kell alapoznia.

A Szövetség teljes motorbenzin és motorikus gázolaj készlete szabványos, biomentes minőségű. A 2015. évi költségvetésben tervezett kőolaj és kőolajtermék cserék a 6 éves termékfrissítési kötelezettség miatt aktuálisak.

Az Fbkt. előírásai szerint a Szövetségnek legalább 600 millió m³ és legfeljebb 1 200 millió m³ biztonsági földgázkészlettel kell rendelkeznie, az energiapolitikáért felelős miniszter mindenkori rendeletében foglaltak szerint.

Tekintettel arra, hogy az országot igen erős földgáz függőség köti Oroszországhoz és Ukrajnához és a 2014. első felében kiéleződött orosz-ukrán geopolitikai konfliktus komoly kockázatot jelent az energiaszállításokra, ezért az energiapolitikáért felelős miniszter a biztonsági földgázkészlet emelése mellett döntött. Jelen Költségvetés 1.2 pontjában részletesen ismertetett jogszabály előírásainak megfelelően a földgáz biztonsági készlet mértéke 2014. július 1-je óta 920,6 millió m³, és a 2015. évi költségvetést is változatlan mértékű földgáz biztonsági készlettel terveztük.

Az ország energiaellátás biztonsága szempontjából kiemelt jelentőségű a biztonsági földgáz készlet megléte, ugyanis ez a készlet elengedhetetlen ahhoz, hogy az Ukrajna felől érkező orosz importgáz kiesése esetén, a hazai kitermelésből eredő, a kerekedelmi tárolókban lévő valamint az Ausztria felől érkező földgáz mennyiségével együtt, komolyabb korlátozás elrendelése nélkül is fenn lehessen tartani az ország zavartalan ellátását a téli időszakban.

A Szövetség

- a 2007. évtől a földgáz és a kőolaj szekciók tagi hozzájárulás bevételeit és költségszerkezetét külön is bemutató költségvetést készít,
- a készleteket saját és idegen tulajdonú társaságoknál bérelt tárolókban helyezi el,
- a készletre vett áruk finanszírozását külső források igénybevételel 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 2015. évi készletezési kötelezettség

A hatályos Kt. szerint a 2015. évi készletezési kötelezettség meghatározásának végső határideje 2015. március 31., a 90 napos készletezési kötelezettség teljesítéséhez esetlegesen szükséges beszerzések lebonyolításának végső határideje pedig 2015. július 31. A költségvetés elkészítésekor a Szövetség a 2014. évi, rendelkezésre álló tényadatokból, valamint az év végére prognosztizálható nettó import adatokból indult ki. Az így megbecsült, 2015. évre vonatkozó készletezési kötelezettséget – a 2014. évi várható nettó import adatokra alapozva – az 1. táblázat tartalmazza.

1. táblázat

A 2015. évre becsült készletezési kötelezettség

	(kőolajegyenérték ktonna)
Éves nettó import (2014. év)	4 355,7
Napi nettó import (2014. év)	11,9
90 napi nettó import (2014. év)	1 071,0

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-ei 2009/119/EK irányelvvel – csak a mobil, a tárolókból hagyományos eljárással kivethető készletek figyelembevételét engedélyezi azzal, hogy

- a biztonsági készletek bruttó mennyiségét 10 %-kal csökkenteni kell, illetve
- a kőolajegyenértékre 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 2014. év végére vonatkozó várakozása szerint.

2. táblázat

A készletek várható alakulása 2014.12.31-én

	Bruttó mennyiség (ktonna)	Nettó mennyiség (kőolajegyenérték ktonna)
Kőolaj	491,0	424,2
Kőolaj termék	707,0	763,6
Összesen	1 198,0	1 187,8

A 2015. januári nyitó állomány mennyisége a Kt. előírásai szerint számított 100 napi nettó importnak felel meg, s ezzel a Szövetség teljesíti a készletezési kötelezettségét.

3. táblázat
Készletezési kötelezettség várható alakulása a 2015. évben

Nettó készletmennyiség (kőolajjegyenérték ktonna)	90 napi nettó import (kőolajjegyenérték ktonna)	Készletnapok száma
1 187,8	1 071,0	100

1.1.3. Készletcsere

A kőolaj szekció termékkészleteinek minősége 2015. január 1-jén – a Szövetség várakozása szerint – maradéktalanul megfelel majd a hatályos termékszabványoknak. A 6 éves csereperiódusra tekintettel a következő évben 65,5 ktonna kőolaj, 44,5 ktonna motorbenzin és 16,7 ktonna motorikus gázolaj frissítése szükséges. A tervezett termékcserék 3,6 MEUR (1 101,6 MFt) finanszírozási forrást igényelnek.

1.2. Földgáz szekció

A hatályos Fbkt. rendelkezéseinek megfelelően a Szövetségnek legalább 600 millió m³ és legfeljebb 1 200 millió m³ 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 hatályos, a földgáz biztonsági készlet mértékéről, értékesítéséről és visszapótlásáról szóló 13/2011. (IV.7.) Nemzeti Fejlesztési Minisztérium (NFM) rendeletében előírtaknak megfelelően az MSZKSZ a 2014. évben földgáz visszapótlást hajtott végre a rendeletben arra kötelezett partnerekkel, így a biztonsági földgázkészlet mértéke 2014. július 1-je óta 920,6 millió m³.

2. Üzemanyag jelölő és ellenőrző rendszer

A Kt. előírásai szerint a Szövetségnek 2015. 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 (Rendelet) tervezetét, amelyet tárcaközi egyeztetés után a Nemzetgazdasági Minisztérium Notifikációs Központja 2013. 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 (Bizottság), Lengyelország és Ausztria részletes véleményt tett, ezért a notifikációs eljárás 2014. március 3-ig automatikusan meghosszabbodott. Magyarország a tárcaközi egyeztetések után 2014. októberében küldte meg válaszáat a részletes véleményekkel kapcsolatban a Bizottság részére. Az NGM Notifikációs Központjának tájékoztatása szerint a Rendelet elvileg már kihirdethető, eljárási hiba Magyarországnak nem róható fel.

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 kihirdetése.

Az MSZKSZ a felhatalmazás birtokában megkezdte a szerződést előkészítő egyeztetéseket a nyertes pályázóval. A szerződéstervezetek olyan állapotban vannak, hogy azok a Rendelet kihirdetését követően azonnal aláírhatóak. A jelölő és ellenőrző rendszer bevezetése érdekében szükséges beruházások azonban nem kezdődtek meg a szerződés aláírásáig, hiszen a nyertes vállalkozó csak az aláírt szerződés alapján tervezi megkezdeni a munkát. A rendszer kiépítésének időigénye az előzetes információk szerint legalább fél év, ezért amennyiben 2014-ben nem kerül kihirdetésre a Rendelet, úgy a Kt.-ban előírt 2015. július 1-jei bevezetési határidő módosításával lehet számolni.

A 2015. évi költségvetés készítésekor a Rendelet még nem jelent meg, azonban tekintettel arra, hogy a jelenleg hatályban lévő Kt. előírásai szerint az MSZKSZ-nek fennáll a jelölő és ellenőrző rendszer 2015. július 1-jei bevezetésére és működtetésére vonatkozó kötelezettsége, ezért a Rendelet kihirdetésének bizonytalanságától függetlenül számolni kell a 2015. évi költségvetésben - a Kt.-ban előírt - a jelölés és ellenőrzés finanszírozását biztosító emelt tagi hozzájárulás bevételekkel és a rendszer bevezetésével és működtetésével kapcsolatos kiadásokkal. A határidő esetleges módosításával a kőolaj szekcióban a tagi hozzájárulás Kt. által kötelezően előírt mértékű, 2015. július 1-jei hatállyal történő emelése is halasztásra kerülhet, amely szükségessé teheti a 2015. évi költségvetés módosítását. Az MSZKSZ Alapszabálya értelmében a Közgyűlés módosíthatja a 2015. évi költségvetést a 2014. évi Éves beszámoló elfogadásakor, amelynek várható időpontja 2015. május vége.

3. A bevételek és a kiadások 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 eszközök 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, 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 bevételeit, ráfordításait és ezek figyelembevételével határozza meg a termékcsoportonkénti 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 2015. évi költségvetés részletezését az 5. számú mellékletek tartalmazzák.

3.1. Bevételek

Az MSZKSZ 2015. évre tervezett összes bevétele 35 745,5 MFt, amelyből 21 996,1 MFt-tal a kőolaj szekció, 13 749,4 MFt-tal a földgáz szekció részesedik. Az összes bevétel döntő hányadát a tagi befizetésből eredő nettó bevétel (29 030,7MFt) képezi, míg a kisebb hányadát az egyéb bevételek (1 714,8 MFt), valamint a kőolaj szekcióban a 2014. évről áthozott költségvetési tartalék (5 000 MFt) alkotják. A tervezett bevételek kalkulációját, az előzőekben ismertetett csoportosításban és szekciónként az alábbiakban részletezzük:

3.1.1. Tagi hozzájárulási díjbevételek

A Szövetség tagi hozzájárulásból származó bevételeit a kőolaj szekcióban az üzemanyagfogyasztás, a földgáz szekcióban a földgáz-fogyasztás 2015. évre várható alakulása határozza meg.

Az üzemanyag-fogyasztásban már 2013. második felében kismértékű emelkedés volt tapasztalható, s a növekedés 2014. évben tovább erősödött. A költségvetés készítésének időpontjában rendelkezésre álló adatok alapján az üzemanyag kereslet közel 5 %-os növekedést mutatott 2014 első nyolc hónapjában. A gazdasági előrejelzéseknek és a piaci szereplők várakozásainak megfelelően 2015-ben további piacbővüléssel lehet számolni, ugyanakkor a növekedés dinamikája csökken. Ennek megfelelően 4 070 ktonna (5 050 ezer m³) üzemanyag és 21 ktonna fűtőolaj fogyasztással számolva terveztük a tagi hozzájárulás fizetéséből várható bevételt.

A **kőolaj szekcióban** az üzemanyag-fogyasztás emelkedése következtében megnövekedő tagi hozzájárulás bevételek – amennyiben azokat a jelenleg hatályos mértékkel számolnánk - jelentősen meghaladnák a szekció kiadásait. Erre tekintettel – a +0 költségvetést elváró törvényi előírásoknak megfelelően - indokolt a tagi hozzájárulásból eredő bevételek mérséklése a termékcsoportonkénti egységnyi mérték csökkentésével. A bevételeknek – amelyeknél számításba vettük a 2014. évben keletkezett eredményt is – a kiadásokhoz történő igazítása érdekében 2015 első félévében a tagi hozzájárulás termékcsoportonkénti egységnyi mértéke 1,80 Ft-tal csökkenthető.

Az üzemanyag jelölésre vonatkozó törvényi előírásokkal összhangban 2015 második félévére megemelt 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 termékcsoportonkénti egységnyi mértékét úgy kell meghatározni, hogy az nem lehet kevesebb, mint a költségvetés közgyűlés általi elfogadása évének első hat hónapjára alkalmazható havi üzemanyag átlagár¹ 1%-a. A kőolaj szekcióban 2015. július 1-jétől a tagi hozzájárulás termékcsoportonkénti egységnyi mértékét annyival emeltük meg, hogy az év második felében a megemelt tagi hozzájárulásból befolyó bevételek fedezzék az ugyanezen időszakban felmerülő, készletezési, valamint üzemanyag jelölési és ellenőrzési kiadásokat.

A kőolaj szekcióban a fentiekben leírtaknak megfelelően a 2015. évre tervezett, tagi hozzájárulás befizetéséből várható bevételek bruttó összege 17 261,1 MFt, amelyet a visszaigénylésekkel (634,2 MFt) csökkentve kapjuk a tagi hozzájárulás bevétel nettó összegét, 16 626,9 MFt-ot.

A földgáz-felhasználást a 2007-2014. közötti időszakban, havi bontásban bemutató idősor² (6. számú melléklet) – a 2010-es év kivételével – a felhasználás mérséklődő tendenciáját igazolja. Mivel az iparági előrejelzések alapján 2015-re sem várható érdemi piacbővülés, ezért a 2014-ben várható éves fogyasztáshoz képest nem számolhatunk emelkedéssel. Ennek megfelelően, óvatos becsléssel 8,7 Mrd m³ (298,4 MGJ) mennyiségű földgáz-fogyasztásból eredő tagi hozzájárulás bevétellel tervezünk, amelyet csökkenteni kell a lakosság számára értékesített földgáz 2015-re tervezett hőmennyisége (3,1 Mrd m³, 105,4 MGJ) után visszaigényelhető tagi hozzájárulás összegével. Az Fbkt. 8. § (8)-(10) bekezdéseiben foglaltak szerint ugyanis, 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 **földgáz szekcióban** a fentiekben ismertetett indokok miatt csak a tagi hozzájárulás egységnyi mértékének emelésével biztosítható a 2015-re tervezett bevételek és kiadások egyensúlya. A jelenleg

¹ A Nemzeti Adó- és Vámhivatal (NAV) által, a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 82.§ (2) bekezdésében foglaltak szerint közzétett üzemanyagár értendő ezalatt.

² Az idősor összeállításához az FGSZ Földgázszállító Zrt.-től kapott adatok kerültek felhasználásra.

hatályos 60,50 Ft/GJ (2,057 Ft/m³) földgáz tagi hozzájárulás egységnyi mértékét 8%-kal 65,15 Ft/GJ -ra (2,215 Ft/m³) kell megemelni, annak érdekében, hogy a (visszaigényléssel csökkentett) nettó bevételek összege – az egyéb bevételekkel együtt – fedezetet biztosítson a várható kiadásokra. A megemelt tagdíjmértékkel számolt bruttó bevétel tervezett összege 19 270,3 MFt, amelyet csökkenteni kell a lakossági fogyasztás után visszaigényelt tagi hozzájárulás 6 866,5 MFt-ra tervezett összegével, s az így korrigált nettó bevétel 12 403,8 MFt-ra tervezhető.

A két szekció bevételeit összesítve a Szövetség tagi hozzájárulásból eredő 2015. évre tervezett bruttó bevétele 36 531,4 MFt, amelyből 7 500,7 MFt-ot a tagvállalatok visszaigényelnek, ezért az ezzel az összeggel korrigált nettó tagi hozzájárulás bevétel összesen 29 030,7 MFt-ot tesz ki.

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 Terméktároló Zrt. 2014. évre várható adózott eredménye alapján, 2015-ben 269,2 MFt osztalékbevétellel terveztünk. Az OPAL Zrt. -a 2016-tól 2020-ig tervezett tartályrevízióra történő céltartalékképzés miatt - várhatóan nem fizet osztalékot a 2014. évi adózott eredményéből.

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 369,2 MFt-ot terveztünk.

A földgáz szekcióban 1 116,0 MFt osztalékbevétellel terveztünk 2015-re, az MSZKSZ résztulajdonában (49 %) álló MMBF Földgáztároló Zrt., 2014-re várható adózott eredménye alapján. A társaság 2013. év végén többségi állami tulajdonba került, és továbbra is kiemelkedően eredményes gazdálkodást folytat. A 2014. évre várható eredménye jelentősen meghaladja az ugyanezen időszakra készült üzleti tervében előrejelzett mértéket.

A földgáztárolóban lekötött be- és kitérési megszakítható kapacitások másodlagos értékesítéséből 229,6 MFt³ bevétel várható, kamatbevétellel nem kalkuláltunk, így az összes egyéb bevétel 1 345,6 MFt 2015-ben.

A két szekció összesített egyéb (nem tagi hozzájárulásból származó) bevétele 1 714,8 MFt.

3.1.3. A kőolaj szekció 2014. évi költségvetési tartaléka, amely a 2015. évi bevételeket növeli

A 2014. év költségvetésben összességében 5 000 MFt tartalék várható, amely teljes egészében a kőolaj szekció eredménye, a kedvezően alakuló üzemanyagfogyasztásból eredő bevételi többletből adódóan. A Kt. 24.§ (1) c) pontja értelmében a 2014. évi költségvetési tartalék felhasználására vonatkozóan az Igazgatótanácsnak kell javaslatot tennie a Közgyűlés számára, s a felhasználásról a Közgyűlésnek kell döntenie. Közgyűlési jóváhagyás esetén a 2014. évről áthozott költségvetési tartalék döntő hányada az üzemanyag jelölő és ellenőrző rendszer 2015. július 1-ei bevezetéséhez szükséges beruházások 2015

³ A 2015. évre tervezett EUR/HUF átlagárfolyammal számolva.

első félévében felmerülő kiadásait finanszírozná, míg a fennmaradó összeg a készletezési költségek egy kisebb részére nyújtana fedezetet.

3.2. Kiadások

Az MSZKSZ 2015. évre tervezett összes kiadásának összege 35 169,0 MFt, amelyből a kőolaj szekció kiadásainak várható összege 21 439,5 MFt, a földgáz szekcióé 13 729,5 MFt. A kiadások tartalmazzák a készletezési (készletfenntartási, karbantartási és finanszírozási) költségeket (25 157,9 MFt), az üzemanyag jelölés és ellenőrzéssel kapcsolatos kiadásokat (9 331,1 MFt), valamint az MSZKSZ működésének ráfordításait (680 MFt) az alábbiakban részletezettek szerint.

3.2.1. Tárolási és készletkarbantartási költségek

A kőolaj szekció készleteinek tárolása hosszútávú letéti szerződések keretében valósul meg. A 2015. évi tárolási feladatok végrehajtását a meglévő szerződések biztosítják, azzal a módosítással, hogy a letéti díj tartalmazni fogja a készletek mennyiségi és minőségi megóvásához kapcsolódó költségeket (folyamatos ellenőrzés, minőségvizsgálatok, szükség esetén a megfelelő beavatkozás költségeit) is. Az Opal Zrt-vel kötött letéti szerződésben 2015-ben bővülő kapacitással számolunk, azonban megállapodásunk értelmében az inflációs hatást figyelembe vevő indexációt nem alkalmazzuk a jövő évi letéti díj meghatározásánál. Az MSZKSZ jelentős erőfeszítéseket tesz annak érdekében a többi tároló társaságnál is, hogy a tárolási szerződéseiben meghatározott letéti díjak csak a valóban indokolt mértékben, az indexációval kerüljenek emelésre. A kőolaj szekció tárolási költségeinek 2015. évre tervezett összege 10 817,9 MFt.

A földgáz szekció biztonsági készlete teljes egészében az MMBF Zrt. Szőreg-1 tárolójában található. Az MMBF Zrt. eredményes gazdálkodása, s az elmúlt időszakban felhalmozott likviditási többlet valamint az a tény, hogy a társaság kedvező kondíciókkal képes mind hosszútávú, mind rövidtávú forgóeszközhiteligenyét a pénzüpiacról bevont forrásokból biztosítani, lehetővé teszi, hogy az MSZKSZ által három hónapra előre fizetett letéti díj esetén az előrefizetés megszüntethető legyen. Ez lényegében az MSZKSZ, mint anyavállalat által biztosított rövid finanszírozásról a piaci alapon történő finanszírozásra való átállást jelenti. Az MSZKSZ 2015. évi tárolási kiadása ezáltal 3 816,6 MFt-tal csökkenthető, így 11 451,0 MFt indexált kapacitáslekötési díjjal kell számolni.

A két szekció összesített tárolási költsége 22 268,9 MFt-ot tesz ki.

3.2.2. Finanszírozási költségek

3.2.2.1. A készletfinanszírozó hitelek állományának alakulása

A 2014. év végén fennálló, 369,5 MEUR összegű készletfinanszírozó hitelállományból 121 MEUR (37 510,0 MFt)⁵ összegű szerződés 2015 első félévében lejár, melynek refinanszírozására a Szövetség pályázatot ír ki. A lejáró hitelállomány refinanszírozásán kívül a kőolajtermékek cseréjéhez 3,6 MEUR (1 116,0 MFt)⁵ új hitel felvétele szükséges. A 2014. negyedik negyedévi kőolajtermék beszerzés kapcsán visszaigényelt ÁFA bevételből 5,8 MEUR (1 798,0 MFt)⁵ összegben hitel előtörlesztést tervezünk.

A 2015. év végén fennálló készletfinanszírozó hitelállomány ezen változások eredőjeként 367,3 MEUR (113 863,0 MFt)⁴ összegre fog csökkenni.

3.2.2.2. Fizetendő kamatok, egyéb költségek

A kőolaj szekcióban az akvizíciós hitelállomány utolsó törlesztő részletének a visszafizetése 2014 első negyedévében megtörtént, így a finanszírozási költségek az akvizíciós hitelkamat és tőketörlesztő részlet összegével csökkennek 2015-ben. Az előző, 2014. évi benzin és gázolaj készlet beszerzésekből eredően megnövekedett készlet mennyiség magasabb hitelállománnyal finanszírozható, s emiatt a 2015. évi kamatkiadás is emelkedik. A két ellentétes hatás eredményeképpen kisebb mértékű emelkedés mutatkozik, így a várható kamatköltség 950,5 MFt.

A földgáz szekcióban is a 2014. évi földgázbeszerzés miatt megemelkedett készletmennyiség növekvő finanszírozási igénye indokolja a magasabb összegű tervezett kamatkiadást, amelynek összege 1 938,5 MFt. A földgáz szekcióban tovább emeli a kamatköltséget, hogy a szekció 2014. évi költségvetési hiányának fedezetét (várhatóan mintegy 5,5 Mrd Ft) – az MSZKSZ Közgyűlés 2013. december 18-i döntésének megfelelően – a kőolaj szekció költségvetési tartaléka biztosítja, azzal, hogy a hiány összegével a földgáz szekció hitelállománya megnövekszik, míg a kőolaj szekció hitelállománya csökken.

A két szekcióban a finanszírozási költség 2015-re tervezett teljes összege 2 889,0 MFt.

3.2.3. 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, a kőolaj szekció 2014. évről áthozandó költségvetési tartalékának terhére tervezi biztosítani. Az üzemanyag jelölésért havonta fizetendő szolgáltatási díj összege – a hazai üzemanyag fogyasztás mértékétől függően – várhatóan 780 - 1 100 MFt között változik.

A Kt. az üzemanyag jelölés ellenőrzését is a Szövetség hatáskörébe rendeli. Az ellenőrzési feladatok ellátásának 2015-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 9 331,1 MFt kiadást terveztünk.

⁴ A tervezési premisszáknál meghatározott EUR/HUF éves átlagárfolyammal számolva

3.2.4 A Szövetség működési ráfordításai

A Szövetség 2015-re tervezett működési költségkerete összesen 680,0 MFt, mely megegyezik a 2014-re tervezett értékkel.

A működési költségek legnagyobb része a személyi jellegű költségekre tervezett 475,0 MFt, mely összeg nem változik a 2014. évre tervezetthez képest, ugyanakkor a 2014. évi várható tényleges értéknél magasabb. Ennek indoka a kőolajtermék jelölés és ellenőrzés bevezetése kapcsán várhatóan szükségessé váló létszámbővülés, valamint az MSZKSZ Felügyelő Bizottsága létszámának emelkedése.

A tárgyi eszköz beszerzésekre tervezett kiadások (30,0 MFt) jelentős hányadát az informatikai beruházásokra tervezett összeg teszi ki (15,0 MFt). A várható beszerzések között kiemeljük a tagvállalatok irányába történő titkosított, időbélyeggel ellátott és elektronikus aláírással hitelesített adatszolgáltatások kialakítását (pl. egyenleg közlők, e-igazolás stb.), az elektronikus aláírás bevezetésének támogatását az új tagvállalatok részére, új operációs rendszer (windows 10) bevezetését és az átálláshoz szükséges rendszerkövetéseket, az informatikai eszközök napi működéséhez szükséges fejlesztések, karbantartások költségét. Az informatikai tárgyi eszköz beszerzésen kívül személygépkocsi beszerzést is tervezünk 10,0 MFt összegben.

Az igénybevett szolgáltatások 2015. évi költségkeret terve (105,0 MFt) változatlan a 2014. évihez képest, ezen a soron nem számolunk kiadás emelkedéssel. Ez az összeg magában 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 között szerepel a NAV-val kötött együttműködési megállapodás keretében juttatott üzemanyag költség és a különböző adójellegű befizetések. A NAV-nak juttatott támogatás megemlése miatt a 2015. évre 50 MFt összeget tervezünk, mely 10 MFt-tal haladja meg az előző évi tervszintet.

Az elmúlt évek során a költségszerkezetben tapasztalt változások miatt, az anyag és anyagjellegű költségekre (4 MFt-tal kevesebbet) 8,0 MFt-ot, az egyéb költségekre (4,0 MFt-tal többet) 12 MFt-ot terveztünk. 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 2015. évi költségvetés egyensúlya biztosítható legyen.

A fentiekben ismertetett, tervezett kiadások összesítéséből adódóan az MSZKSZ 2015. évi költségvetési pénzigénye 35 169,0 MFt, ebből a kőolaj szekció pénzigénye 21 439,5 MFt, a földgáz szekcióé pedig 13 729,5 MFt.

A tagi hozzájárulásból eredő, 2015. évre tervezett nettó bevételek összege 29 030,7 MFt, amelyből a kőolaj szekcióban 16 626,9 MFt, a földgáz szekcióban 12 403,8 MFt várható. Az egyéb jogcímen (kapacitáslekötés értékesítése, osztalék és kamatbevétel) összesen 1 714,8 MFt bevétel várható, amelyből a kőolaj szekcióra 369,2 MFt, a földgáz szekcióra 1 345,6 MFt jut. A kőolaj szekció bevételeit növeli még – a Közgyűlés jóváhagyása esetén – a szekcióban 2014. évben várhatóan képződő 5 000 MFt összegű költségvetési tartalék, amely felhasználható a 2015. évben előírt üzemanyag jelölő és ellenőrző rendszer kiépítéséhez szükséges beruházások finanszírozására is.

A kőolaj szekcióban a bővülő üzemanyag-fogyasztás eredményeként a tagi hozzájárulás terméksoportonkénti egységnyi díja 2015. január 1-től 1800 Ft/ezer liter mértékkel csökkenthető, mivel az alacsonyabb díjmértékkel számolt bevétel az egyéb bevételekkel és a 2014. évről áthozott tartalékkal együtt fedezi a szekció 2015-re tervezett kiadásait. Az üzemanyag jelölés és ellenőrzés bevezetési határidejének elhalasztása esetén az első félévre tervezett, változatlan terméksoportonkénti egységnyi tagi hozzájárulással, valamint a tervezési premisszában meghatározott üzemanyag fogyasztással számolt bevételekkel is biztosítható lesz a kőolaj szekció költségvetési egyensúlya.

A földgáz szekció 2015-re tervezett bevételeinek és kiadásainak egyensúlya csak a hatályos 60,50 Ft/GJ (2,057 Ft/m³) földgáz tagi hozzájárulás egységnyi mértékének 8%-os, 65,15 Ft/GJ -ra (2,215 Ft/m³) történő emelésével biztosítható.

Összesen tehát 35 745,5 MFt bevétellel tervezünk a 2015. évi költségvetésben, amelyből 21 996,1 MFt-tal a kőolaj szekció, 13 749,4 MFt-tal a földgáz szekció részesedik.

A 2015. évi költségvetésben, a kőolaj szekcióban 556,6 MFt, a földgáz szekcióban 19,9 MFt összegű tartalék várható.

A fentieknek megfelelően, az MSZKSZ 2015. évi összesített költségvetése az alábbi terméksoportonkénti egységnyi tagi hozzájárulás mérték mellett 576,5 MFt költségvetési eredménnyel tervezhető.

4. számú táblázat

2015. év január 1-től hatályos egységnyi tagi hozzájárulás mértéke

Megnevezés	Kombinált Nomenklatúra szám	Díjmérték		
		2015. június 30-ig	2015. július 1-től (jelölés bevezetése)	
Benzin típusú üzemanyagok	2710 12 31	1 500	4 823	Ft/ 1000 liter ₁₅
	2710 12 41			
	2710 12 45			
	2710 12 49			
	2710 12 51			
	2710 12 59			
	2710 12 70			
Kerozin	2710 19 21	1 252	1 252	Ft/ 1000 liter ₁₅
Gázolaj	2710 19 43	1 405	4 980	Ft/ 1000 liter ₁₅
	2710 19 46			
	2710 19 47			
	2710 19 48			
	2710 20 11			
	2710 20 15			
	2710 20 17			
Fűtőolajok	2710 20 19	1 275	3 775	Ft/ tonna
	2710 19 62			
	2710 19 64			
	2710 19 68			
	2710 20 31			
Földgáz	2710 20 35	65,15	65,15	Ft/ GJ
	2710 20 39			
	2711			

5. A költségvetés teljesítésére ható tényezők, kockázatok

A költségvetési terv a készítésekor (2014. 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 tavalyi 6,7 %-hoz képest 8,2 %-ra emelkedett, amíg a tárolási díjak részaránya 68,1 %-ról, 63,4 %-ra csökkent. A működési költségek részaránya elenyésző, mindössze 1,9%, míg a jelölési kiadások az összes kiadás 26,5%-át teszik ki.

5. számú táblázat

Az MSZKSZ kiadási szerkezete

Tárolási díjak, készletkarbantartási költség	63,4%
Finanszírozási költség	8,2%
Működési költségek, eszközbeszerzések	1,9%
Jelölés költsége	26,5%
Összesen	100,0%

A 2015. évre tervezett költségvetés igen szűkös mozgásteret határoz meg, különösen a földgáz szekcióban. A költségvetés egyensúlyát veszélyeztető legfőbb kockázatok az alábbiak:

- Komoly kockázati tényező a 2015. 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 földgáz szekcióban az osztalékbevételek összegét az MMBF Zrt. 2014. évre várható adózott eredménye alapján terveztük. Amennyiben az adózott eredmény alacsonyabb lesz, abban az esetben az osztalék összege is csökkenhet. Mivel a szekció bevételi tartaléka igen alacsony, mindössze 19,9 MFt, ezért már egy kisebb mértékű osztalékcsökkenés esetén is szükségessé válhat a tagi hozzájárulás mértékének évközbeni emelése.
- 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 egy kisebb hányadának ellensúlyozása érdekében indokolt, hogy az MSZKSZ Közgyűlése felhatalmazza az Igazgatótanácsot a tagi hozzájárulási díjak évközben történő módosítására, mind a kőolajtermékek, mind a földgáz vonatkozásában $\pm 10\%$ -os mértékben.

Ugyanakkor – különösen a földgáz szekció esetén – ennél jelentősebb tagdíjemelés is szükségessé válhat, amennyiben a költségvetést meghatározó feltételek nem a fentiekben ismertetett elvárások szerint teljesülnek. Ebben az esetben a 2014. évi Éves beszámoló elfogadásakor, 2015 májusában a Közgyűlés elé kell terjeszteni a 2015. évi költségvetés módosítására és a tagi hozzájárulás mértékének 10%-ot meghaladó mértékű emelésére vonatkozó javaslatot.

6. Finanszírozási terv

A Szövetség 2014. év végi várható készletfinanszírozó hitelállománya 369,5 MEUR (114 545,0 Mft)⁵. A hitelállomány 2014. év végi várható alakulását a 2. számú melléklet részletezi.

A 2014. év végén fennálló, 369,5 MEUR összegű készletfinanszírozó hitelállományból 121,0 MEUR összegű szerződés 2015 első félévében lejár, melynek refinanszírozása szükséges. A kőolajtermékek cseréjéhez 3,6 MEUR új hitel felvétele szükséges. A 2014. negyedik negyedévi kőolajtermék beszerzés kapcsán visszaigényelt ÁFA bevételből 5,8 MEUR összegben hitel előtörlesztését tervezzük.

A fentieket összegezve 118,8 MEUR (36 828,0 Mft)⁶ új hitel felvételére lesz szükség 2015-ben.

Budapest, 2014. november 4.

⁵ A tervezési premisszáknál meghatározott EUR/HUF éves átlagárfolyammal számolva.

1. Készletmérleg terv 2015.
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 2008-2014.

Készletmérleg terv

2015.

Kőolaj szekció

	Bruttó nyitó készlet (2015.01.01)(kt)	Évközi változás (kt)	Záró készlet (2015.12.31)		
			Bruttó (kt)	Nettó (kt)	Nettó (ktoe)
Kőolaj	491,0	0,0	491,0	441,9	424,2
Kőolaj termék	707,0	0,0	707,0	636,3	763,6
Benzin	255,0	0,0	255,0	229,5	275,4
Gázolaj	452,0	0,0	452,0	406,8	488,2
Összesen	1 198,0	0,0	1 198,0	1 078,2	1 187,8

Földgáz szekció

	Nyitó készlet (2015.01.01)	Évközi változás (értékesítés)	Évközi változás (beszerzés)	Záró készlet (2015.12.31)
Földgáz (Mm ³)	920,6	0,0	0,0	920,6

**A hitelállomány várható alakulása
2014.12.31**

Deviza hitelek	Kamatláb	Átlag kamatfelár	Hitelkeret	Igénybevétel
Készletfinanszírozó hitelek	EURIBOR	1,89	381,5	369,5
millió EUR összesen			381,5	369,5
<i>millió HUF összesen</i>			118 265,0	114 545,0
			<i>HUF/EUR</i>	310,00

MSZKSZ Résztulajdonú Vállalkozások

2014. 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	12 761,0
Terméktároló Zrt.	25,9	8,4
Petrotár Kft.	20,0	40,0
Összesen		26 501,7

Tervezési Premisszák a 2015. évi költségvetéshez

	Időszak	Egység	Érték
Hazai GDP növekedés	2015.	%	2,5
Fogyasztói árindex *	2014.	%	0,2
Termelői árindex*	2014.	%	0,3
Fogyasztói árindex*	2013. VIII. hó/ 2014. VIII. hó	%	0,2
Termelői árindex*	2013. VIII. hó/ 2014. VIII. hó	%	-0,4
Benzin jegyzésár (FOB Rott Prem Unl)	2014. II. félév átlaga	USD/t	925
Gázolaj jegyzésár (FOB Rott Diesel 10ppm)	2014. II. félév átlaga	USD/t	881
Földgáz jegyzésár** (gáztárolóba beszállítva)	2015.	EUR/GJ	8,67
Földgáz fogyasztás	2015.	Mrdm ³	8,7
- ebből lakossági fogyasztás	2015.	Mrdm ³	3,1
EUR/HUF árfolyam	2015.	HUF	310
EUR/USD árfolyam	2015.	USD	1,3
EURIBOR 3 havi	2015.	%	0,2
BUBOR 3 havi	2015.	%	2,4
Gázolaj fogyasztás	2015.	ezer m ³	3 400
		ktonna	2 850
Benzin fogyasztás	2015.	ezer m ³	1 650
		ktonna	1 220
Fűtőolaj fogyasztás	2015.	ktonna	21

* Letéti díjak indexálásához szükséges mutatók

**a földgáz biztonsági készlet mértékéről, értékesítéséről és visszapótlásáról szóló többször módosított 13/2011. NFM rendelet 5.§ (4) b) pontja szerint „a kedvezményezett minden év január 15-ig megadja a Szövetségnek a visszatárolásra tervezett földgáz egységárát, amely nem lehet nagyobb, mint a forrásszerződése alapján számított súlyozott átlagár,”

KÖLTSÉGVETÉSI ÖSSZESÍTŐ 2015

KŐOLAJ SZEKCIÓ

		jan	febr	márc	ápr	máj	jún	júl	aug	szept	okt	nov	dec	ÖSSZESEN
2014. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI TARTALÉK	MHUF	5 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5 000,0
Bruttó tagi hozzájárulás bevétel	MHUF	553,4	552,3	633,2	632,7	707,9	644,8	2 305,0	2 309,9	2 300,0	2 541,2	2 290,5	1 790,2	17 261,1
Tagi hozzájárulás visszaigénylés	MHUF	43,9	42,8	50,9	50,4	52,8	62,5	62,5	67,4	57,5	49,5	48,0	46,0	634,2
NETTÓ TAGI HOZZÁJÁRULÁS BEVÉTEL	MHUF	509,5	509,5	582,3	582,3	655,1	582,3	2 242,5	2 242,5	2 242,5	2 491,7	2 242,5	1 744,2	16 626,9
Kapott osztalék	MHUF	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	269,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	269,2
Bevétel kapacitás értékesítéséből	MHUF	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kapott kamat	MHUF	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
EGYÉB BEVÉTELEK	MHUF	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	269,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0	369,2
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	MHUF	5 509,5	509,5	582,3	582,3	655,1	851,5	2 242,5	2 242,5	2 242,5	2 491,7	2 242,5	1 844,2	21 996,1
Tárolási és készletkarbantartási költség	MHUF	918,8	829,9	918,8	889,1	918,8	889,1	918,8	918,8	889,1	918,8	889,1	918,8	10 817,9
Fizetendő kamat, egyéb költség	MHUF	0,0	0,0	239,3	0,0	0,0	235,1	0,0	0,0	237,2	0,0	0,0	238,9	950,5
KÉSZLETEZÉSI KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	MHUF	918,8	829,9	1 158,1	889,1	918,8	1 124,3	918,8	918,8	1 126,3	918,8	889,1	1 157,6	11 768,4
Jelölés költsége	MHUF	1 252,0	0,0	939,0	0,0	0,0	939,0	999,9	999,9	999,9	1 111,0	999,9	777,7	9 018,3
Jelölés ellenőrzésének költsége	MHUF	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
ÜZEMANYAG JELÖLÉS ÉS ELLENŐRZÉS KÖLTSÉGE	MHUF	1 252,0	70,0	939,0	0,0	75,4	973,4	1 021,8	1 021,8	1 021,8	1 132,9	1 021,8	801,1	9 331,1
MSZKSZ MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGE	MHUF	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
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	MHUF	2 199,1	928,2	2 125,4	917,5	1 022,5	2 126,1	1 968,9	1 968,9	2 176,5	2 080,0	1 939,3	1 987,1	21 439,5
BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK EGYENLEGE	MHUF	3 310,4	-418,7	-1 543,1	-335,2	-367,4	-1 274,6	273,6	273,6	66,0	411,7	303,2	-142,9	556,6

KÖLTSÉGVETÉSI ÖSSZESÍTŐ 2015

FÖLDGÁZ SEKCIÓ

MFt

		jan	febr	márc	ápr	máj	jún	júl	aug	szept	okt	nov	dec	ÖSSZESEN
2014. évi költségvetési tartalék		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bruttó tagi hozzájárulás bevétel	MHUF	2 297,09	2 313,19	2 314,03	1 822,18	1 541,50	1 197,00	1 169,22	862,01	1 087,60	1 251,10	1 437,59	1 977,83	19 270,3
Tagi hozzájárulás visszaigénylés	MHUF	877,10	890,06	885,14	665,67	542,19	421,51	405,50	243,99	366,36	421,80	456,43	690,70	6 866,5
NETTÓ TAGI HOZZÁJÁRULÁS BEVÉTEL	MHUF	1 420,0	1 423,1	1 428,9	1 156,5	999,3	775,5	763,7	618,0	721,2	829,3	981,2	1 287,1	12 403,8
Kapott osztalék	MHUF	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 116,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 116,0
Bevétel kapacitás értékesítéséből	MHUF	0,0	0,0	0,0	229,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	229,6
Kapott kamat	MHUF	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
EGYÉB BEVÉTELEK	MHUF	0,0	0,0	0,0	229,6	0,0	1 116,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 345,6
Összes bevétel	MHUF	1 420,0	1 423,1	1 428,9	1 386,1	999,3	1 891,5	763,7	618,0	721,2	829,3	981,2	1 287,1	13 749,4
Tárolási költség	MHUF	0,1	0,1	0,1	1 272,3	1 272,3	1 272,3	1 272,3	1 272,3	1 272,3	1 272,3	1 272,3	1 272,3	11 451,0
Fizetendő kamat, egyéb költség	MHUF	0,0	0,0	478,0	0,0	0,0	483,3	0,0	0,0	488,6	0,0	0,0	488,6	1 938,5
KÉSZLETEZÉSI KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	MHUF	0,1	0,1	478,1	1 272,3	1 272,3	1 755,6	1 272,3	1 272,3	1 760,9	1 272,3	1 272,3	1 760,9	13 389,5
MSZKSZ működési költség	MHUF	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
Összes ráfordítás	MHUF	28,4	28,4	506,4	1 300,6	1 300,6	1 783,9	1 300,6	1 300,6	1 789,2	1 300,6	1 300,6	1 789,6	13 729,5
Bevétel és ráfordítás egyenlege	MHUF	1 391,6	1 394,7	922,5	85,5	-301,3	107,6	-536,9	-682,6	-1 068,0	-471,3	-319,4	-502,5	19,9

KÖLTSÉGVETÉSI ÖSSZESÍTŐ 2015

	KŐOLAJ	FÖLDGÁZ	ÖSSZESEN
			MFt
2014. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI TARTALÉK	5 000,0	0,0	5 000,0
Bruttó tagi hozzájárulás bevétel	17 261,1	19 270,3	36 531,4
Tagi hozzájárulási visszaigénylés	-634,2	-6 866,5	-7 500,7
NETTÓ TAGI HOZZÁJÁRULÁSI BEVÉTEL	16 626,9	12 403,8	29 030,7
Kapott osztalék	269,2	1 116,0	1 385,2
Bevétel kapacitás értékesítéséből	0,0	229,6	229,6
Kapott kamat	100,0	0,0	100,0
EGYÉB BEVÉTELEK	369,2	1 345,6	1 714,8
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	21 996,1	13 749,4	35 745,5
Tárolási és készletkarbantartási költség	-10 817,9	-11 451,0	-22 268,9
Fizetendő kamat, egyéb költség	-950,5	-1 938,5	-2 889,0
KÉSZLETEZÉSI KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	-11 768,4	-13 389,5	-25 157,9
ÜZEMANYAG JELÖLÉS ÉS ELLENŐRZÉS KÖLTSÉGE	-9 331,1	0,0	-9 331,1
MSZKSZ MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGE	-340,0	-340,0	-680,0
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	-21 439,5	-13 729,5	-35 169,0
KÖLTSÉGVETÉSI EREDMÉNY	556,6	19,9	576,5

