

KÖLTSÉGVETÉS 2019

Készítette: MSZKSZ Igazgatósága

Elfogadta: MSZKSZ Igazgatótanácsa 2018. november 21.

MSZKSZ Közgyűlése 2018. december 14.

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.) (A Kt. és az Fbkt. a továbbiakban együtt: készletezési törvények) foglalt kötelezettségek maradéktalan végrehajtását szolgálja, a készletezési törvények által biztosított jogokat gyakorolva.

A Szövetség feladatai közé tartozik a fenti kötelezettségek teljesítésével összefüggésben:

- a készletezési kötelezettség meghatározása,
- a készleteknek a készletezési kötelezettséghez történő igazítása,
- a készletek biztonságos tárolása, a saját és idegen tulajdonú társaságoknál bérelt tárolókban elhelyezett áruk mennyiségének és minőségének megőrzése, a minőségi paraméterek rendszeres vizsgálata.

A Szövetség a készleteket saját és idegen tulajdonú társaságoknál bérelt tárolókban helyezi el. Az MSZKSZ a készletre vett árukat külső forrásokból finanszírozza. A készletbeszerzési célból felvett hitelek és egyéb források tőketartozás részét alapvetően csak a készlet értékesítések, illetve a források refinanszírozásakor kívánja visszafizetni, azonban a hitelek előtörlesztésével folyamatosan törekszik a hitelállomány csökkentésére és ezáltal a hitelek fedezettségének javítására. A Szövetség a működését saját bevételeiből fedezi, a beszedett tagi hozzájárulásból és egyéb bevételeiből finanszírozza a tárolási kiadásokat, a minőségi, mennyiségi megőrzés érdekében felmerülő készletkarbantartási költségeket, a hitelek és egyéb források kamatterheit, valamint a Szövetség munkaszervezetének működési költségeit. A Szövetség folyamatosan törekszik a fenti feladatok költséghatékony ellátására, a tárolási, finanszírozási és működési költségek, valamint a tagi hozzájárulás bevételek optimalizálására.

A Szövetség tevékenységét a következő alapelvek vezérik:

- nyilvánosság,
- versenysemlegesség,
- a piac zavarásának elkerülése,
- a szolgáltatók, szállítók 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 pályázat, vagy azzal egyenértékű eljárás keretében hajtja végre. Az MSZKSZ nem esik a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. 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 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 2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

A Szövetség legfontosabb kötelezettsége a hatályos törvényekben előírtaknak megfelelő kőolaj és kőolajtermék készlet, valamint földgáz készlet megvásárlása, értékesítése, biztonságos tároltatása, mennyiségi és minőségi megőrzése, karbantartása.

A fenti kötelezettségek teljesítésével összefüggésben a Szövetség 2019. évi feladatai az alábbiak:

- A jogszabályi előírásoknak megfelelően a 2019. évi készletezési kötelezettség meghatározása és a készletek mennyiségének a készletezési kötelezettséghez történő igazítása.
- A készletek jogszabály által előírt kötelező cseréje, a tárolt készletek minőségének és mennyiségének megőrzése.
- A lejáró hitelállomány refinanszírozásához szükséges források bevonásához a finanszírozási terv összeállítása és teljesítése.
- A termékcsopontonkénti tagi hozzájárulás 2019. évre érvényes mértékének meghatározása úgy, hogy érvényesüljön a Szövetség költségvetésével szemben elvárt „+0” költségvetési pozíció.

1. Készletezési kötelezettség

1.1. Kőolaj szekció

1.1.1. A 2019. évi várható készletezési kötelezettség

A hatályos Kt. szerint a 2019. évi 90 napos készletezési kötelezettség mérték meghatározásának végső határideje 2019. március 31. A megalapozott költségvetés előterjesztése érdekében azonban már most előre kell jeleznünk a várható készletképzési kötelezettségünket, és azt, hogy a rendelkezésre álló biztonsági készletek mennyisége megfelel-e a hatályos jogszabály által előírt minimális készlet szintnek.

A készletképzési kötelezettség előrejelzésénél a rendelkezésre álló, 2018. első hat havi nettó import tényadatokat és az első nyolc hónap belföldi fogyasztási adatait vettük alapul.

A fentiek szerint becsült 2019. évi készletezési kötelezettség alakulását az 1. táblázat mutatja.

1. táblázat
A 2019. évre becsült készletezési kötelezettség

	Mennyiség (kőolajjegy érték tonna)
Éves nettó import (2018. év)	5 635,6
Napi nettó import (2018. év)	15,4
90 napi nettó import (2018. év)	1 389,6

A prognózis során a Szövetség a hatályos jogszabályban előírt számítási módszertant vette figyelembe és egyelőre nem számolt azzal az általa többször is sürgetett jogharmonizációs módosítással, amellyel a Kt-ban előírt készletezési kötelezettség meghatározás teljes mértékben lefedné a tagállamok minimális kőolaj és/vagy kőolajtermék készletezési kötelezettségéről szóló 2009/119/EK irányelvben (a továbbiakban: Irányelv) lefektetett módszertant. A módosítással – az Irányelvvvel összhangban – a hazai jogszabály is választási lehetőséget biztosítana abban a tekintetben, hogy a számítás során a finomítói alapanyag importot a vegyipari benzin kihozatali aránnyal vagy a hazai vegyipari benzin felhasználás mennyiségével kell csökkenteni. A hatályos Kt. a szigorúbb módszertan alkalmazását írja elő, így az óvatosság elvét követve a Szövetség is ezzel számol.

1.1.2. A készletek alakulása

A Kt. a készletezési kötelezettség teljesítéseként – összhangban az Irányelvvvel és az IEA szabályozásával – csak a mobil, a tárolókból hagyományos eljárással kivethető készletek figyelembevételét engedélyezi azzal, hogy

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

A fentieknek megfelelő számítás szerint a biztonsági készletek mennyisége kőolajjegy értékben kifejezve várhatóan 1 354,3 ktonnának fog megfelelni 2018 végére.

2. táblázat
A készletek várható alakulása 2018.12.31-én

	Bruttó mennyiség (ktonna)	Nettó mennyiség (kőolajjegyérték ktonna)
Kőolaj	589,5	509,3
Kőolaj termék	782,4	845,0
Összesen	1 371,9	1 354,3

A 2. táblázat szerinti mennyiség egyben a 2019. januári nyitó állomány is, amelynek mértéke a 2019. április 1-jétől 2020. március 31-ig tartó készletezési időszakra várhatóan 88 napi nettó importnak felel majd meg (1 354,3/15,4 = 88), azaz a 2019. évi nyitó készlet nem elégíti ki a 90 napos készletezési kötelezettséget.

A Kt. alapjául szolgáló Irányelv 2018 októberében módosításra került, amely változásokat a tagállamoknak legkésőbb 2019. október 19-ig át kell vezetniük és 2020. január 1-jétől alkalmazniuk is kell saját jogszabályaikban, így a Kt-t is módosítani szükséges legkésőbb 2019-ben, amely során már biztosan érvényesíteni kell a készletképzési metodika harmonizációját is. A Szövetség ezért – figyelembe véve a készletbeszerzés költségeit és a beszerzés “átmeneti jellegét” – a 2019. évi készletezési kötelezettség teljesítéséhez szükséges mintegy 40 ktonna kőolaj vagy kőolajtermék készletet ticket¹ formájában tervezi beszerezni, tekintettel arra, hogy a jogszabályi változás következtében a fizikailag jelenleg is rendelkezésre álló készletek biztonsággal megfelelnek majd az előírt szintnek.

1.2. Földgáz szekció

A költségvetés készítésének időpontjában hatályos, a földgáz biztonsági készlet mértékéről szóló 13/2015. (III.31.) Nemzeti Fejlesztési Minisztérium rendelete (a továbbiakban: Rendelet) a biztonsági készlet mértékét 2017. október 31-től 1 200 millió m³-ben határozta meg. Az MSZKSZ 2017 szeptemberétől 2018 októberéig a Rendeletben előírt változatlan mennyiségű földgázkészlettel rendelkezett, azonban egy földgázpiaci szereplő ellehetetlenülése miatt a Szövetség 2018 októberében a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (a továbbiakban: MEKH) 10702/2018. számú határozata (a továbbiakban: Határozat) alapján 2 846 MWh mennyiségű földgázt tárolt ki az érintett földgázkereskedő felhasználói számára. A kitarolt földgáz visszapótlását – a MEKH Határozatában foglaltak szerint – a 2019. évi betárolási időszak végéig kell az MSZKSZ-nek végrehajtania.

A Szövetség a 2019. évi költségvetésében nem tervez többletköltséggel a kitarolt földgáz visszapótlásra vonatkozóan, mivel a felszabadított földgáz értékesítéséből származó bevétel várhatóan fedezni fogja a visszapótlás költségét.

Az MSZKSZ a Rendeletben meghatározott biztonsági földgázkészletezési kötelezettség mértékének változásával a 2019. évi költségvetésében nem számol.

¹ A készlet feletti rendelkezési jog megszerzését jelenti, amely által válsághelyzet esetén az MSZKSZ jogosult a készletet megvásárolni és elszállítani.

2. Készletezési és működési költségek tervezése

Az MSZKSZ 2019. évre tervezett összes nettó kiadása 31 864,4 millió Ft-ot tesz ki, amelyből a kőolaj szekció kiadásainak várható összege 15 827,6 millió Ft, a földgáz szekcióé 16 036,8 millió Ft.

A kiadások tartalmazzák a nettó tárolási és készletkarbantartási költségeket 29 679,6 millió Ft, a nettó finanszírozási költségeket (1 494,8 millió Ft) és az MSZKSZ működésének ráfordításait (690 millió Ft) az alábbiakban részletezettek szerint.

2.1. Tárolási és készletkarbantartási költségek

A kőolaj szekció készleteinek fizikai tárolása hosszútávú letéti szerződések keretében valósul meg, az 1.1.2. pontban jelzett, a készletezési kötelezettség teljesítéséhez szükséges készlet mennyiséget pedig ticket formájában tervezi biztosítani a Szövetség. A készletkarbantartási költségek a Kt. által kötelezően előírt készletcserék költségét foglalják magukba. A 2019. évben jelentős mennyiségű, mintegy 165 ktonna kőolajtermék cseréjére kerül sor. A kőolaj szekció tárolási és készletkarbantartási költségeinek a 2019. évre tervezett teljes összege 14 907,8 millió Ft. Az előző évhez viszonyított emelkedés alapvetően a 2018. évi készletképzési kötelezettség teljesítéséhez beszerzett kőolaj mennyiség tárolási költségéből, a 2019. évi készletezési kötelezettség teljesítéséhez szükséges ticket vásárlás költségéből, valamint a tárolási díjak indexációjából és a nagyobb volumenű készletcseré magasabb költségéből adódik.

A földgáz szekcióban a biztonsági készlet tárolása az MMBF Földgáztároló Zrt-vel (a továbbiakban: MMBF) kötött hosszútávú letéti szerződés keretében valósul meg, az MMBF Szőreg-1 védnévvel ellátott földalatti tárolójában. Az MMBF többségi tulajdonosával a Magyar Fejlesztési Bank Zrt.-vel) a letéti díj csökkentésére irányuló tárgyalások során egy rövid távú, kompromisszumos megoldást fogadtak el a felek. Ennek eredményeként az MSZKSZ a 2019. évi költségvetésében a 2018. évben alkalmazott tárolási díjhoz képest csökkentett összeggel, 15 021,6 millió Ft-tal tervezi a biztonsági földgázkészlet tárolási költségét.

A földgáztárolóban lekötött be- és kitérési megszakítható kapacitások másodlagos értékesítéséből 249,8 millió Ft² bevétel várható.

A két szekció összesített nettó (bevételekkel csökkentett) tárolási és készletkarbantartási költsége 29 679,6 millió Ft-ot tesz ki, amelynek a 2018. évi tervhez képest mutatott növekedése alapvetően a kőolaj szekció tárolási és készlet karbantartási költségeinek emelkedéséből adódik.

2.2. Finanszírozási költségek

A kőolaj szekció 2019-ra tervezett finanszírozási költsége 576,8 millió Ft, amely közel azonos a 2018. évi költségvetésben jóváhagyott összeggel. Az átlagos kamatfelár pozitív hatását jórészt ellensúlyozza a gyengébb forint és a magasabb átlagos hitelállomány negatív hatása.

Az átmenetileg rendelkezésre álló, szabad likviditási többlet lekötéséből eredő kamatbevétel várható összege 2 millió Ft, így a kőolaj szekció nettó (bevételekkel csökkentett) finanszírozási költsége 574,8 millió Ft.

A földgáz szekcióban a kamatköltségek összege 928,0 millió Ft, ami szintén elmarad a 2018. évi költségvetési tervtől. A csökkenés itt is két ellentétes hatás eredője; az átlagos kamatfelár pozitív hatásának és a gyengébb forint negatív hatásának együttes eredménye.

Az átmenetileg rendelkezésre álló szabad pénzeszközök lekötéséből 8 millió Ft kamatbevétellel számolunk, így a földgáz szekció nettó (bevételekkel csökkentett) finanszírozási költsége 920,0 millió Ft.

² A 2019. évre tervezett EUR/HUF éves átlagárfolyammal számolva.

A két szekcióban a nettó finanszírozási költség 2019-re tervezett teljes összege 1 494,8 millió Ft összességében a 2018. évi költségvetésben tervezett szint alatt marad.

2.3. A Szövetség működési költségei

A Szövetség 2019-re tervezett működési költségkerete összesen 690 millió Ft, amely 100 millió Ft-tal magasabb, mint a 2018. évi költségvetési tervben elfogadott összeg. A növekedés alapvetően a Nemzeti Adó- és Vámhivatallal kötött együttműködési megállapodás megszűnéséből adódik. Egyrészt a Tagnyilvántartó Informatikai Rendszer (a továbbiakban: TIR) üzemeltetési és fejlesztési feladatainak átvétele jelent többlet költséget, másrészt egyszeri beruházási költségként jelentkezik a TIR forráskódjának megszerzése (72 millió Ft), amely a rendszer további fejlesztésének előfeltétele és elengedhetetlen a Szövetség feladatainak ellátásához. Ezen felül a személyi jellegű költségek is emelkedtek, egyrészt a bérek inflációkövető rendezése, másrészt a béren kívüli juttatások terheinek növekedése miatt.

A tavalyi tervhez képest jelentősen módosul a költségek összetétele, az átcsoportosításokat (Egyéb költségek és Egyéb ráfordítások sorokról az Igénybevett szolgáltatások és Tárgyi eszköz beszerzések sorokra) is lényegében a TIR-rel kapcsolatos egyszeri kiadás (forráskód vásárlás), a rendszer üzemeltetése- és továbbfejlesztése indokolja. A 2019. évet érintő 72 millió Ft összegű egyszeri, rendkívüli kiadás nélkül a működési költségkeret 5%-kal növekszik a 2018. évihez viszonyítva. A működési kiadások összes kiadásokon belüli részesedése továbbra sem haladja meg a 2%-ot.

4. táblázat

A fontosabb működési költségtényezők alakulása (millió Ft)

	2018	2019
	terv	terv
Anyag – és anyagjellegű	5,0	5,0
Személyi jellegű ráfordítások	410,0	430,0
Igénybevett szolgáltatások	150,0	175,0
Egyéb költségek	10,0	7,5
Egyéb ráfordítások	10,0	0,5
Tárgyi eszköz beszerzések	5,0	72,0
Összesen	590,0	690,0

3. Bevételek, tagi hozzájárulási mérték tervezése

Az MSZKSZ költségvetésével szemben támasztott alapvető elvárás a "+0" költségvetési pozíció biztosítása. A költségvetés tervezése során a forrásigényt úgy határoztuk meg, hogy a 2019. évi költségvetés egyensúlya biztosítható legyen.

A 2018-tól bevezetett költségvetési módosításoknak megfelelően – miszerint az előző évi költségvetési tartalékok és a tárgyévi osztalékbevételek hitelezőtörlesztésre kerülnek felhasználásra – a Szövetség nettó tagi hozzájárulási bevételeinek kell fedezetet biztosítania a nettó készletezési (tárolási és finanszírozási költségek) és a működési ráfordításokra.

A kőolaj szekcióban így összesen 15 827,6 millió Ft, míg a földgáz szekcióban 16 036,8 millió Ft összegű nettó kiadás fedezetét szükséges megteremteni.

A Szövetség tagi hozzájárulásból származó bevételeit a kőolaj szekcióban az üzemanyag fogyasztás, a földgáz szekcióban a földgáz fogyasztás 2019. évre várható alakulása határozza meg.

3.1 Kőolaj szekció

A hazai üzemanyagfogyasztásban 2018-ban kiugró forgalomemelkedés volt tapasztalható, a piacot különösen a gázolaj iránti keresletbővülés határozta meg. A gazdasági előrejelzések és a piaci várakozások alapján 2019-ben a gazdasági növekedés lassulása várható, így a 2018-as évben tapasztaltnál mérsékeltebb ütemű bővüléssel tervezünk. A 2018. évre várható üzemanyagfogyasztás 5 120 ktonna, amely 6,2%-al magasabb a 2017. évi üzemanyag forgalomnál. A 2019. évi költségvetésben a tagi hozzájárulás bevételek alapjául szolgáló üzemanyag fogyasztásban összességében további 1,5% körüli piacbővüléssel, vagyis 5 200 ktonna (6,397 millió m³) üzemanyag felhasználással tervezünk.

A gázolajfogyasztás emelkedésében 2019 során várhatóan az évek óta jelentős hatással bíró építőipari szegmens még tovább növekvő fogyasztási igénye tölt be hangsúlyos szerepet, valamint szintén meghatározó a fuvarozók konstans fogyasztása, tekintetbe véve azt is, hogy a gázolaj iránti igénynövekedést jelenleg még az elektromobilitás előretörése sem veti szignifikánsan vissza. A benzinfogyasztás esetében a javuló reálbérek generálnak bővülő keresletet, amelyre a várható üzemanyagárnövekedés csak hosszabb távon fejtheti ki ellentétes irányú hatását.

A fűtőolaj esetén 4 ktonna, a kerozinnál³ pedig 250 ktonna éves fogyasztással terveztünk.

3.2 Földgáz szekció

A földgáz szekció tagi hozzájárulás bevételeinek tervezésénél figyelembe kell venni egyrészt, hogy a lakossági fogyasztás és a vegyipari alapanyagként történő földgázfelhasználás után visszaigényelhető⁴ a tagi hozzájárulás, másrészt a tényleges fizikai felhasználási adatok jelentős része a tagi hozzájárulás nyilatkozatokban csak mintegy 2-3 hónapos csúszással jelenik meg a földgázértékesítések ÁFA teljesítési időpont szerinti bevallása miatt.

A földgáz-felhasználási adatok azt mutatják, hogy a földgázpiacon az elmúlt években tapasztalható növekvő tendencia 2018 első negyedévét követően megfordult és csökkenés figyelhető meg. A költségvetés készítésekor rendelkezésre álló első nyolc hónap adatai alapján már jelentős fogyasztás visszaesés tapasztalható az előző évi adatokhoz viszonyítva.

³ A Kt. 41.§ (2) bekezdésében foglalt feltételek teljesülése mellett a kerozin után megfizetett tagi hozzájárulás visszaigényelhető. A tervezés során a prognosztizált kerozin fogyasztás alapján határozzuk meg a visszaigénylés nagyságrendjét.

⁴ Az Fbkt. 8. § (8)-(10) bekezdéseiben foglaltak értelmében az egyetemes szolgáltatók 2013. óta a lakossági fogyasztás után, illetve 2016.09.01. óta a tagvállalatok a vegyipari alapanyagként történő földgázfelhasználás után megfizetett tagi hozzájárulást visszaigénylik.

Az iparági szereplők és szakértői elemzések alapján a 2019. évre fundamentális változások nem várhatók. A nettó tagi hozzájárulás köteles fogyasztás előrejelzésekor az azt meghatározó három legfőbb szektorra - az ipari, tercier és erőművi szektorra – vonatkozó földgázfelhasználási prognózisokat vettük alapul. Az ipari fogyasztás várakozásaink szerint jövőre a 2018. évi szinten fog mozogni, azonban a hőmérséklet érzékeny tercier szektor, illetve az földgáz alapú erőművek fogyasztását meghatározó tényezők sok bizonytalanságot hordoznak magukban. Az előbbi esetben a hőmérsékleti tényező okozhat több millió megawattórás kilengést a fogyasztásban, míg az erőművek esetében a földgáz- és villamosenergia ár hányadosának alakulása hat nagymértékben a földgáz fogyasztásra. Az energiahatékonysági beruházásokra, valamint a földgáz-erőművekre várhatóan kedvezőtlenül ható villamosenergia piaci folyamatokra tekintettel az éves összes földgázfelhasználást 97 millió MWh-ra (9,1 Mrd m³)⁵ becsültük. A nettó tagi hozzájárulás bevételek alapjául szolgáló - lakossági és vegyipari alapanyagként történő felhasználással csökkentett – földgázfelhasználást 52 millió MWh-val (4,9 Mrd m³) terveztük.

3.3 Tagi hozzájárulás mérték meghatározása

A Szövetség 2018-tól fő céljául tűzte ki a gazdálkodásának olyan irányú átalakítását, amely egyrészt hosszú távon is stabil és kiszámítható működést és tagi hozzájárulás mértékeket biztosít, másrészt a hitelállomány előtörlesztésével fokozatosan javítja annak fedezettségét mindkét szekcióban. Ennek megfelelően a tagi hozzájárulás mértéke mindkét szekcióban úgy kerül megállapításra, hogy az adott évi tagi hozzájárulás bevételek fedezetet biztosítsanak a Szövetség adott évre tervezett készletezési (készlet tárolási és karbantartási, valamint finanszírozási) és működési kiadásaira. Az előző évi költségvetési tartalékok, illetve a Szövetség tulajdonosi részesedésével működő társaságoktól származó osztalékbevételek pedig a készletfinanszírozó hitelállomány előtörlesztésére kerülnek felhasználásra.

A kőolaj szekcióban a 2019-re tervezett fogyasztással és a 2018-ban érvényes, változatlan tagi hozzájárulás mértékekkel számított bevételek biztosítják a 2019. évi kiadások fedezetét, a költségvetésben keletkezett tartalék mértéke továbbá megfelelő finanszírozási stabilitást nyújt. Ennek megfelelően a kőolaj szekció jelenleg hatályos tagi hozzájárulás termékcsopontonkénti egységnyi mértékeit nem módosítjuk.

A 3.1. pontban ismertetett fogyasztási adatokkal és a változatlan tagi hozzájárulás mértékekkel a kőolaj szekcióban a 2019. évre tervezett, visszaigénylésekkel csökkentett tagi hozzájárulás bevétel nettó összege 16 364,6 millió Ft.

A földgáz szekcióban a nettó tagi hozzájárulás alapjául szolgáló csökkenő fogyasztás és a készletezési költségek csak részleges csökkentésének következtében a jelenleg hatályos díjmérték 7%-os emelése válna szükségesé annak érdekében, hogy a bevételek teljes mértékben fedezzék a 2019. évre tervezett kiadásokat. A földgáz tagi hozzájárulás bármilyen kismértékű emelése azonban áttélesen a földgázár növekedését eredményezné. Ennek elkerülés érdekében a Szövetség rendelkezésére álló költségvetési tartalékból 1 000 millió Ft-ot csoportosítottunk át a 2019. évi kiadások fedezetére. A költségvetési tartalék átcsoportosításával változatlan tagi hozzájárulás mértékkel biztosítható a költségvetési egyensúly.

A 3.2. pontban ismertetett földgázfelhasználási adatokkal és a változatlan egységnyi díjmértékkel számolt bruttó bevétel tervezett összege 28 228,8 millió Ft, amely – csökkentve a lakossági fogyasztás, valamint a vegyipari alapanyagként történő földgáz felhasználás után visszaigényelhető tagi hozzájárulás 13 029,3 millió Ft-tal tervezett összegével – 15 199,5 millió Ft nettó bevételt jelent.

A két szekciót bevételeit összesítve a Szövetség tagi hozzájárulásból eredő 2019. évre tervezett bruttó bevétele 45 298,8 millió Ft, amelyből 13 734,7 millió Ft-ot a tagvállalatok visszaigényelnek, ezért az ezzel az összeggel korrigált nettó tagi hozzájárulás bevétel összesen 31 564,1 millió Ft-ot tesz ki.

⁵ A megawattóráról köbméterre történő átszámítás során a Földgázszállító Zrt. által publikált 34,5-ös átlagos fűtőértéket, valamint a 2017/2018. gázévre vonatkozó, a Földgázszállító Rendszer átadás-átvételi pontjainak földgáz Minőség Elszámolás Rendje szerinti, 2H földgázcsoporthoz vonatkozó 3,2491 átszámítási tényezőt alkalmaztuk.

5. táblázat

2019. január 1-től hatályos tagi hozzájárulás egységnyi mértéke

Megnevezés	Kombinált Nomenklatúra szám	Tagi hozzájárulás mértéke		
		2018. december 31-ig	2019. január 1-től	
Benzin típusú üzemanyagok	2710 12 31	2 674	2 674	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	2 232	2 232	Ft/ 1000 liter ₁₅
Gázolaj	2710 19 43	2 505	2 505	Ft/ 1000 liter ₁₅
	2710 19 46			
	2710 19 47			
	2710 19 48			
	2710 20 11			
	2710 20 15			
	2710 20 17			
2710 20 19				
Fűtőolajok	2710 19 62	2 303	2 303	Ft/ tonna
	2710 19 64			
	2710 19 68			
	2710 20 31			
	2710 20 35			
2710 20 39				
Földgáz	2711	292,13	292,13	Ft/ MWh

A fentiek alapján a 2019. évi költségvetésben, a kőolaj szekcióban 537,0 millió Ft, a földgáz szekcióban pedig 162,7 millió Ft, azaz összesen 699,7 millió Ft tartalékkal tervezünk.

4. A költségvetés teljesítésére ható tényezők, kockázatok

A költségvetési terv a készítésekor (2018. 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 természetükből adódóan bizonytalanságokat is tartalmaznak.

A költségvetés kiadási szerkezetét vizsgálva, a tárolási díj a legjelentősebb tétel. A második legnagyobb részarányt a finanszírozási költségek adják, amelyet alapvetően a hitelállomány nagysága, a kamatkörnyezet alakulása, az átlagos kamatfelárak mértéke és az EUR/HUF árfolyam alakulása determinál. A költségek harmadik, egyben legkisebb részét a működési költségek teszik ki, amelyek jól tervezhetők és kontrollálhatók.

Az alábbi táblázat prezentálja a 2018. és 2019. évi költségvetés költségszerkezetét.

6. táblázat
Az MSZKSZ költségszerkezete

	2018.	2019.
Tárolási díjak, készletkarbantartási költség	93%	93%
Finanszírozási költség	5%	5%
Működési költségek, eszközbeszerzések	2%	2%
Összesen	100%	100%

A költségvetés egyensúlyát veszélyeztető legfőbb kockázat az, hogy a földgáz szekcióban a nagyon alacsony költségvetési tartalék miatt a költségvetési mozgástér igen szűk. A fogyasztásra vonatkozó prognózisok csak előzetes becslések, amelyeket az óvatosság elvét szem előtt tartva határoztuk meg, de az ezen előrejelzésektől való kisebb elmaradás is olyan mértékű bevételkieséssel jár, amelyre a költségvetési tartalék nem nyújt fedezetet. Amennyiben a lakossági és vegyipari célú felhasználással csökkentett földgázfogyasztás 100 millió m³-rel marad el a költségvetési tervben meghatározott mennyiségtől, az 310 millió Ft tagi hozzájárulás bevétel kiesést jelent.

A kőolaj szekcióban – tekintve, hogy a tervezett költségvetési tartalék kissé magasabb – a 2019. év folyamán kockázat mértéke alacsonyabb. Legfőbb kockázatot az olajpiacon tapasztalható előre nem tervezhető nagymértékű áringadozások jelentik, amelyek hatással lehetnek a jövő évi üzemanyag fogyasztás, és így a Szövetség bevételeinek alakulására.

A fentiekben ismertetett kockázat ellensúlyozása érdekében indokolt, hogy az MSZKSZ Közgyűlése felhatalmazza az Igazgatótanácsot a tagi hozzájárulás egységnyi mértékének év közben történő +/- 10%-kal történő módosítására.

5. Finanszírozási terv

A Közgyűlés 2/2017. (XII.14.) számú határozatában maximum 475 millió EUR összegben adott felhatalmazást az Igazgatóság számára készletfinanszírozási célú hitelek felvételéhez (hitelfelvételi korlát).

A Szövetség készletfinanszírozási célú hitelállománya jelenleg 461 millió EUR, amely nem haladja meg a Közgyűlés által jóváhagyott hitelfelvételi korlátot.

A készletezési kötelezettség teljesítéséről szóló 1. fejezetben részletezettek szerint a Szövetség egyik szekcióban sem tervez készletvásárlást, a készletcsere költségeinek finanszírozása pedig a tagi hozzájárulás bevételek terhére történik, így 2019-re nem tervezünk addicionális forrásbevonást. A fennálló hitelkeretből 2019. június végén 104 millió EUR jár le, amelynek refinanszírozása érdekében a Szövetség pályázatot ír ki.

A fennálló hitelállomány csökkenésével járhat, amennyiben a 2019. év során a leányvállalatoktól befolyó osztalék összegét, valamint a 2018. évi költségvetési tartalék összegét a Szövetség a hitelek előtörlesztésére fordítja. A 2018. évi tapasztalatok alapján ezek az adatok jelentős bizonytalanságot hordoznak, és a költségvetés elfogadása után olyan változások történhetnek, amelyek a tagi hozzájárulás egységnyi mértékének módosítását nem igénylik, azonban a finanszírozási/előtörlesztési stratégia módosítását eredményezhetik, ezért a finanszírozási tervben konzervatív módon nem számoltunk velük. Ezzel párhuzamosan a költségvetésben az „átfutó tételeket” (előző évi költségvetési tartalékok, adott évi osztalékbevételek és hitel előtörlesztések) nem szerepeltetjük. A tény adatok ismeretében a Szövetség a Közgyűlés döntését fogja kérni ezen összegek felhasználásáról.

A fentiek figyelembe vételével a Szövetség a 2019. évi finanszírozási terv összeállításakor a jelenlegi hitelállománnyal megegyező 461 millió EUR 2018. év végére várható hitelállománnyal számolt.

Budapest, 2018. november 21.

MELLÉKLETEK

1. Készletmérleg terv 2019.
2. Hitelállomány 2019. évi várható alakulása.
3. Tároló vállalkozások, MSZKSZ befektetések alakulása
4. Tervezési premisszák
5. 2019. évi költségvetési összesítő táblák

Készletmérleg terv

2019.

Kőolaj szekció

	Bruttó nyitó készlet (2019.01.01)(kt)	Évközi változás (kt)	Záró készlet (2019.12.31)		
			Bruttó (kt)	Nettó (kt)	Nettó (ktoe)
Kőolaj	589,5	40,0	629,5	566,6	543,9
Kőolaj termék	782,4	0,0	782,4	704,2	845,0
<i>Benzin</i>	268,4	0,0	268,4	241,6	289,9
<i>Gázolaj</i>	514,0	0,0	514,0	462,6	555,1
Összesen	1 371,9	40,0	1 411,9	1 270,8	1 388,9

Földgáz szekció

	Nyitó készlet (2019.01.01)	Évközi változás (értékesítés)	Évközi változás (beszerzés)	Záró készlet (2019.12.31)
Földgáz (kWh)	12 720 798 250	0	2 846 080	12 723 644 330

A KÉSZLETFINANSZÍROZÓ HITELÁLLOMÁNY 2019. ÉVI TERVEZETT ALAKULÁSA

Megnevezés	Hitelállomány millió EUR	Hitelállomány millió Ft
Nyitó állomány 2019.01.01.	461	149 825
2019.06.30-án lejáró hitelállomány	-104	-33 800
Lejáró hitelek refinanszírozása	104	33 800
Záró állomány 2019.12.31.	461	149 825

EUR/HUF árfolyam 325

MSZKSZ Résztulajdonú Vállalkozások

2018. december 31. várható

Társaság neve	MSZKSZ tulajdoni hányad (%)	Befektetés értéke MFt
OPAL Szolgáltató Zrt.	100,0	15 137,8
Terméktároló Zrt.	25,9	8,4
MMBF Földgáztároló Zrt.	49,0	12 750,6
Összesen		27 896,8

Tervezési Premisszák a 2019. évi költségvetéshez

	Időszak	Egység	Érték
Gázolajfogyasztás*	2019.	ezer m ³	4 438
		ktonna	3 750
Benzinfogyasztás*	2019.	ezer m ³	1 959
		ktonna	1 450
Fűtőolaj-fogyasztás*	2019.	ktonna	4
Földgázfogyasztás**	2019.	Mrd m ³	4,9
		e MWh	52 029,793
EUR/HUF árfolyam	2019. éves átlag	HUF	325
EUR/USD árfolyam	2019. éves átlag	USD	1,15
EURIBOR 3 havi	2019. éves átlag	%	0,02
Fogyasztói árindex ***	2018.	%	103,0
Termelői árindex***	2018.	%	105,0

* Kt. szerinti tagdíjköteles fogyasztás

** Fbkt. Szerinti tagi hozzájárulás köteles fogyasztás visszaigénylésekkel csökkentve

*** Letéti díjak indexálásához szükséges mutatók

KÖLTSÉGVETÉSI ÖSSZESÍTŐ 2019.

KŐOLAJ SZEKCIÓ

adatok: millió Ft

		jan	febr	márc	ápr	máj	jún	júl	aug	szept	okt	nov	dec	ÖSSZESEN
Bruttó tagi hozzájárulás bevétel	MHUF	1 128,5	1 138,0	1 301,7	1 417,4	1 509,2	1 418,8	1 626,3	1 553,7	1 541,3	1 609,4	1 493,6	1 332,1	17 070,0
Tagi hozzájárulás visszaigénylés	MHUF	-48,7	-46,6	-52,9	-54,3	-63,5	-67,0	-66,3	-66,3	-61,4	-64,9	-57,1	-56,4	-705,4
NETTÓ TAGI HOZZÁJÁRULÁS BEVÉTEL	MHUF	1 079,8	1 091,4	1 248,8	1 363,1	1 445,7	1 351,8	1 560,0	1 487,4	1 479,9	1 544,5	1 436,5	1 275,7	16 364,6
Tárolási és készletkarbantartási költség	MHUF	-1 280,4	-969,2	-1 386,6	-1 215,1	-1 109,4	-1 074,4	-1 109,4	-1 109,4	-1 074,4	-1 564,0	-1 737,6	-1 277,9	-14 907,8
Fizetendő kamat, egyéb költség	MHUF	-49,0	-44,2	-49,0	-47,4	-49,0	-47,4	-49,0	-49,0	-47,4	-49,0	-47,4	-49,0	-576,8
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	2,0	2,0
NETTÓ KÉSZLETEZÉSI KÖLTSÉGEK	MHUF	-1 329,4	-1 013,4	-1 435,6	-1 262,5	-1 158,4	-1 121,8	-1 158,4	-1 158,4	-1 121,8	-1 613,0	-1 785,0	-1 324,9	-15 482,6
MSZKSZ MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGE	MHUF	-28,8	-28,8	-28,8	-28,8	-28,8	-28,8	-28,8	-28,8	-28,8	-28,8	-28,8	-28,8	-345,0
NETTÓ KIADÁSOK ÖSSZESEN	MHUF	-1 358,2	-1 042,2	-1 464,4	-1 291,3	-1 187,2	-1 150,6	-1 187,2	-1 187,2	-1 150,6	-1 641,8	-1 813,8	-1 353,7	-15 827,6
KÖLTSÉGVETÉSI EREDMÉNY	MHUF	-278,4	49,3	-215,6	71,8	258,6	201,3	372,9	300,3	329,4	-97,3	-377,3	-78,0	537,0

KÖLTSÉGVETÉSI ÖSSZESÍTŐ 2019.

FÖLDGÁZ SZEKCIÓ

adatok: millió Ft

		jan	febr	márc	ápr	máj	jún	júl	aug	szept	okt	nov	dec	ÖSSZESEN
Bruttó tagi hozzájárulás bevétel	MHUF	3 142,4	3 165,6	3 424,6	3 035,3	2 624,4	1 763,6	1 670,5	1 586,7	1 481,3	1 656,5	2 069,1	2 608,8	28 228,8
Tagi hozzájárulás visszaigénylés	MHUF	-1 470,5	-1 493,7	-1 600,7	-1 363,4	-1 256,4	-851,6	-758,5	-674,7	-721,3	-744,5	-1 005,1	-1 088,9	-13 029,3
NETTÓ TAGI HOZZÁJÁRULÁS BEVÉTEL	MHUF	1 671,9	1 671,9	1 823,9	1 671,9	1 368,0	912,0	912,0	912,0	760,0	912,0	1 064,0	1 519,9	15 199,5
Tárolási és készletkarbantartási költség	MHUF	-1 251,8	-1 251,8	-1 251,8	-1 251,8	-1 251,8	-1 251,8	-1 251,8	-1 251,8	-1 251,8	-1 251,8	-1 251,8	-1 251,8	-15 021,6
Fizetendő kamat, egyéb költség	MHUF	-78,8	-71,2	-78,8	-76,3	-78,8	-76,3	-78,8	-78,8	-76,3	-78,8	-76,3	-78,8	-928,0
Bevétel kapacitás értékesítéséből	MHUF	0,0	0,0	0,0	249,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	249,8
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	8,0	8,0
NETTÓ KÉSZLETEZÉSI KÖLTSÉGEK	MHUF	-1 330,6	-1 323,0	-1 330,6	-1 078,3	-1 330,6	-1 328,1	-1 330,6	-1 330,6	-1 328,1	-1 330,6	-1 328,1	-1 322,6	-15 691,8
MSZKSZ MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGE	MHUF	-28,8	-28,8	-28,8	-28,8	-28,8	-28,8	-28,8	-28,8	-28,8	-28,8	-28,8	-28,8	-345,0
NETTÓ KIADÁSOK ÖSSZESEN	MHUF	-1 359,4	-1 351,8	-1 359,4	-1 107,1	-1 359,4	-1 356,9	-1 359,4	-1 359,4	-1 356,9	-1 359,4	-1 356,9	-1 351,4	-16 036,8
Meglévő tartalék felhasználása	MHUF	1 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 000,0
KÖLTSÉGVETÉSI EREDMÉNY	MHUF	1 312,6	320,2	464,6	564,9	8,7	-444,9	-447,4	-447,4	-596,9	-447,4	-292,9	168,6	162,7

KÖLTSÉGVETÉSI ÖSSZESÍTŐ 2019.

adatok: millió Ft

	KŐOLAJ	FÖLDGÁZ	ÖSSZESEN
Bruttó tagi hozzájárulás bevétel	17 070,0	28 228,8	45 298,8
Tagi hozzájárulási visszaigénylés	-705,4	-13 029,3	-13 734,7
NETTÓ TAGI HOZZÁJÁRULÁSI BEVÉTEL	16 364,6	15 199,5	31 564,1
Tárolási és készletkarbantartási költség	-14 907,8	-15 021,6	-29 929,4
Fizetendő kamat, egyéb költség	-576,8	-928,0	-1 504,8
Bevétel kapacitás értékesítéséből	0,0	249,8	249,8
Kapott kamat	2,0	8,0	10,0
NETTÓ KÉSZLETEZÉSI KÖLTSÉGEK	-15 482,6	-15 691,8	-31 174,4
MSZKSZ MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGE	-345,0	-345,0	-690,0
NETTÓ KIADÁSOK ÖSSZESEN	-15 827,6	-16 036,8	-31 864,4
Meglévő tartalék felhasználása	0,0	1 000,0	1 000,0
KÖLTSÉGVETÉSI EREDMÉNY	537,0	162,7	699,7