

# KÖLTSÉGVETÉS 2017

Készítette: MSZKSZ Igazgatósága

Elfogadta: MSZKSZ Igazgatótanácsa 2016. november 16.

MSZKSZ Közgyűlése 2016. december 16.

## 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 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.

Az MSZKSZ a készletre vett áruk finanszírozását külső források igénybevételével végzi, a készletbeszerzési célból felvett hitelek és egyéb források tőketartozás részét csak a készlet értékesítésekor, illetve a források refinanszírozásakor kívánja visszafizetni. A Szövetség a működését saját bevételeiből fedezi; a beszedett tagi hozzájárulási díjakból és egyéb bevételeiből finanszírozza a tárolási költségeket, a hitelek és egyéb források kamatterheit, a Szövetség munkaszervezetének működési költségeit, valamint a készletek minőségi és mennyiségi megőrzéséhez kapcsolódó egyéb kiadásokat. A Szövetség folyamatosan törekszik a fenti feladatok költséghatékony ellátására, a tárolási, finanszírozási és működési költségek, valamint a tagi hozzájárulási díjbevételek optimalizálására.

A Szövetség tevékenységét a következő alapelvek vezérlik:

- 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 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 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 2017. 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 2017. évi feladatai az alábbiak:

- A jogszabályi előírásoknak megfelelően a 2017. évi készletezési kötelezettség meghatározása és a készletek mennyiségének a készletezési kötelezettséghez történő igazítása.
- A készletek fenntartása, a tárolt készletek minőségének és mennyiségének megőrzése.
- A készletcserékhez és készletvásárláshoz, valamint a lejáró hitelállomány refinanszírozásához szükséges források bevonásához a finanszírozási terv összeállítása és teljesítése.
- A kőolaj szekcióban a termékcsopontonkénti tagi hozzájárulás 2017. évre érvényes mértékének meghatározása úgy, hogy érvényesül a Szövetség költségvetésével szemben elvárt „+0” költségvetési pozíció.
- A földgáz szekcióban a tagi hozzájárulás mértékének meghatározásakor fő célkitűzés volt, hogy 2017. év végére a földgáz szekció teljes egészében törlessze a kőolaj szekcióval szemben fennálló tartozását. Ezáltal a földgáz szekció költségvetése – 2012. óta először - ismét egyensúlyba kerül és 2018-tól már – a földgáz felhasználás alakulásának függvényében – lehetőség nyílik a jelenlegi tagi hozzájárulás mérték csökkentésére.

A Szövetség

- 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 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 hozzájárulásból a tárolási költségeket, a hitelek és egyéb források kamatterheit, 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 2017. évi várható készletezési kötelezettség

A hatályos Kt. szerint a 2017. évi 90 napos készletezési kötelezettség mérték meghatározásának végső határideje 2017. március 31. A készletezési kötelezettség teljesítéséhez esetlegesen szükséges beszerzések lebonyolításának végső határideje pedig 2017. július 31. A megalapozott költségvetés előterjesztése érdekében a következő évre várható készlet mennyiségét már most előre kell jelezni. A prognózist a 2016. év első hét hónapjának nettó import tényadatai és az első kilenc havi belföldi fogyasztási adatok alapján készítettük el.

A mérsékelt fogyasztásnövekedés az import adatokban is megmutatkozik, annak nem lesz jelentős hatása a készletezési kötelezettség alakulására. Nagyobb szerepe lesz a nettó import számításban a következő tényezőknek:

- a késztermék és a finomítói alapanyag nettó behozatali arányának alakulása,
- a vegyipari benzin termelés nagyságrendje és annak finomítói kihozatali aránya,
- valamint a kereskedelmi készletek várható év végi szintje.

A fentiek szerint becsült 2017. évi készletezési kötelezettség várható alakulását az 1. táblázat mutatja.

1. táblázat  
A 2017. évre becsült készletezési kötelezettség

	Mennyiség (kőolajjegyénérték tonna)
Éves nettó import (2016. év)	4 949,0
Napi nettó import (2016. év)	13,6
<b>90 napi nettó import (2016. év)</b>	<b>1 224,0</b>

#### 1.1.2. A készletek alakulása

A Kt. a készletezési kötelezettség teljesítéseként – összhangban a tagállamok minimális kőolaj- és/vagy kőolajtermék-készletezési kötelezettségéről szóló, 2009. szeptember 14-ei 2009/119/EK irányelvvel és a Nemzetközi Energiaügynökség szabályozásával – csak a mobil, a tárolókból hagyományos eljárással kivehető készletek figyelembevételét engedélyezi azzal, hogy

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

A fentieknek megfelelő számítás szerint a biztonsági készletek kőolajjegyénértékben kifejezett nagyságrendje 1 312,5 tonnának fog megfelelni 2016 végére.

2. táblázat  
A készletek várható alakulása 2016.12.31-én

	Bruttó mennyiség (ktonna)	Nettó mennyiség (kőolajjegyérték ktonna)
Kőolaj	529,0	457,1
Kőolaj termék	792,0	855,4
<b>Összesen</b>	<b>1 321,0</b>	<b>1 312,5</b>

A 2. táblázat szerinti mennyiség egyben a 2017. évi januári nyitó állomány is, amelynek mértéke a 2017. április 1-jétől 2018. március 31-ig tartó készletezési időszakra várhatóan 97 napi nettó importnak felel majd meg ( $1\,312,5:13,6 = 97$ ).

Bár a 2017. évi készletezési kötelezettség mértékét számos olyan tényező befolyásolja, amelyek várható alakulása becslésen alapul, a biztonsági kőolaj és kőolajtermékek 2017. évi nyitó készlet mennyisége biztonsággal teljesíteni fogja a 90 napos készletezési kötelezettséget, azaz 2017-ben nem kell többlet készletbeszerzési igénnyel számolni.

3. táblázat  
A készletezési kötelezettség teljesítése a 2017. évben

	Bruttó mennyiség (ktonna)	Nettó mennyiség (kőolajjegyérték ktonna)	Napi nettó import (kőolajjegyérték ktonna)	Készletnapok száma
Kőolaj	529,0	457,1	<b>13,6</b>	<b>97</b>
Kőolaj termék	792,0	855,4		
<b>Összesen</b>	<b>1 321,0</b>	<b>1 312,5</b>		

### 1.1.3. Készletcsere

A kőolaj szekció termékkészleteinek minősége 2017. január 1-jén – a Szövetség várakozása szerint – maradéktalanul megfelel majd a hatályos termékszabványoknak. Termékcsere a Kt-ban rögzített hat éves csereperiódusra való tekintettel kerül sor a következő évben is. A készletcserek tervezett nettó finanszírozási igénye 9 millió EUR (2 808 millió Ft).

## 1.2. Földgáz szekció

A költségvetés készítésének időpontjában hatályos, a földgáz biztonsági készlet mértékéről szóló 13/2015. (III.31.) Nemzeti Fejlesztési Minisztérium (NFM) rendelete (Rendelet) a biztonsági készlet mértékét 915 millió m<sup>3</sup>-ben határozza meg, amelynek megfelelően az MSZKSZ 2014. július 1-je óta 920,6 millió m<sup>3</sup> biztonsági földgázkészlettel rendelkezik.

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 javaslatot tett a jogalkotó számára, hogy az ellátásbiztonság megerősítése érdekében 2017-ben rendelje el a biztonsági tároló teljes feltöltését tekintettel (a) a biztonsági földgázkészlet „take or pay” tárolási díj fizetési rendszerére, (b) a jelenlegi alacsony földgázárakra és (c) a rendkívül kedvező finanszírozási költségekre. A tervezett 279,4 millió m<sup>3</sup> biztonsági földgáz készlet beszerzés nettó hiteligénye 57,3 millió EUR-t tesz ki. Bár a készletmennyiség növeléséről szóló Rendelet módosítás még nem jelent meg, de a Szövetség - az óvatosság elvét követve - a megemelt földgáz készlet mennyiséggel tervezte a 2017. évi költségvetést.

## 2. A bevételek és a kiadások alakulása

### 2.1. Bevételek

Az MSZKSZ 2017. évre tervezett összes bevétele 33 167,1 millió Ft, amelyből 12 710,8 millió Ft-tal a kőolaj szekció, 20 456,3 millió Ft-tal a földgáz szekció részesedik. Az összes bevétel döntő hányada a tagi befizetésből eredő nettó bevétel (27 000,2 millió Ft). Ehhez adódnak hozzá az egyéb bevételek (4 075,9 millió Ft), valamint a 2016. évi költségvetésben képződő, és a 2017. évre áthozható bevételi többlet és kiadási megtakarítás várhatóan 2 091,0 millió Ft-ot kitevő összege. A tervezett bevételek kalkulációját, az előzőekben ismertetett csoportosításban és szekciónként az alábbiakban részletezzük.

#### 2.1.1. Tagi hozzájárulási díjbevételek

A Szövetség tagi hozzájárulásból származó bevételeit a kőolaj szekcióban az üzemanyag fogyasztás, a földgáz szekcióban a földgáz fogyasztás 2017. évre várható alakulása határozza meg.

##### **Kőolaj szekció**

Az üzemanyag fogyasztásban a 2013 második felétől tapasztalható keresletnövekedés dinamikája 2016 első kilenc hónapjában mérséklődött, elmaradt a tervezett fogyasztási volumentől. A gazdasági előrejelzéseknek és a piaci szereplők várakozásainak megfelelően 2017-ben a fogyasztásban csupán minimális, mindössze 0,5 %-os további piacbővüléssel lehet számolni 2016-hoz viszonyítva. Ennek megfelelően 4 620 ktonna (5,68 millió m<sup>3</sup>) üzemanyag és 10 ktonna fűtőolaj, valamint változatlan 175 ktonnás kerozin<sup>1</sup> fogyasztással számolva terveztük a tagi hozzájárulás fizetéséből várható bevételt.

A piacon tapasztalható mérsékeltebb üzemanyag fogyasztás, valamint a 2016. év során ütemezetten belépő új tárolókapacitások immár egész évre vetített költségei a tagi hozzájárulás termékcsoportonkénti egységnyi mértékének 15 %-os megemelését indokolják a 2017. évben, amely az előzetes kitekintés szerint hosszabb távon biztosítani tudja a kőolaj szekció költségvetési egyensúlyát.

A kőolaj szekcióban a fentiekben leírtak szerint a 2017. évre tervezett, a visszaigénylésekkel csökkentett tagi hozzájárulási díj bevétel nettó összege 9 384,4 millió Ft.

##### **Földgáz szekció**

A földgáz szekció tagi hozzájárulás bevételeinek tervezésénél figyelembe kell venni, hogy a 2016. szeptember 1-jén hatályba lépett Fbkt. módosítás következtében tovább szűkül a nettó (visszaigényléssel csökkentett) tagi hozzájárulás bevétel alapját képező földgázfelhasználás mennyisége. Az Fbkt. módosítás következtében ugyanis már nem csak a lakossági fogyasztás<sup>2</sup>, hanem a vegyipari alapanyagként történő felhasználás után is visszaigényelhető a befizetett tagi hozzájárulás. Az iparági előrejelzések és szakértői elemzések alapján 2017-ben érdemi növekedés csak a visszaigényléssel érintett szegmensekben várható, míg a többi szegmensben a 2016. évi szinthez képest összességében inkább stagnálással kell számolni (a gázalapú áramtermelésnél mutatózó fogyasztásemelkedést ugyanis ellensúlyozza a más ipari szegmensekben várható gázfelhasználás visszaesés).

<sup>1</sup> A Kt. 41. § (2) bekezdésében foglalt feltételek teljesülése mellett a kerozin után fizetett tagi hozzájárulási díj visszaigényelhető. A tervezés során a prognosztizált kerozin fogyasztás alapján határozzuk meg a visszaigénylés nagyságrendjét.

<sup>2</sup> A lakossági fogyasztás után megfizetett tagi hozzájárulást az egyetemes szolgáltatók és az arra feljogosított földgázkereskedők az Fbkt. 8. § (8)-(10) bekezdéseiben foglaltak értelmében 2013 óta visszaigénylik.

Erre tekintettel a 2017. évre 4,8 Mrd m<sup>3</sup> -es nem lakossági és nem vegyipari alapanyagként történő földgázfogyasztással terveztük a nettó tagi hozzájárulás bevételt.

A nettó tagi hozzájárulás fizetés alapjául szolgáló földgázfelhasználás mennyiségének fentiekben ismertett okok miatti csökkenése következtében, a 2016. október 1-től hatályos 93,55 Ft/GJ (3,18 Ft/m<sup>3</sup>)<sup>3</sup> földgáz tagi hozzájárulás egységnyi mértékét 20%-kal, 112,26 Ft/GJ -ra (3,817 Ft/m<sup>3</sup>) kell megemelni, annak érdekében, hogy a (visszaigényléssel csökkentett) nettó bevételek összege – az egyéb bevételekkel együtt – fedezetet biztosítson a várható kiadásokra, illetve a kőolaj szekció felé fennálló tartozás törlesztésére. A földgáz szekciónak a 2016. év elején fennálló 4 558 millió Ft tartozásából - a 2016. évben várhatóan képződő 871 millió Ft költségvetési tartalékkal történő csökkentést követően - 3 687 millió Ft marad. A 2017. évi költségvetési terv ezen tartozás törlesztésével számol a földgáz szekció költségvetési egyensúlyának helyreállítása érdekében.

A megemelt díjmértékkel számolt bruttó bevétel tervezett összege 32 238,5 millió Ft, amely csökkentve a lakossági fogyasztás, valamint a vegyipari alapanyagként történő földgáz felhasználás után visszaigényelhető tagi hozzájárulás 14 622,7 millió Ft-tal tervezett összegével, 17 615,8 millió Ft nettó bevételt jelent.

A két szekció bevételeit összesítve a Szövetség tagi hozzájárulásból eredő 2017. évre tervezett bruttó bevétel 41 941,1 millió Ft, amelyből 14 940,9 millió Ft-ot a tagvállalatok visszaigényelnek, ezért az ezzel az összeggel korrigált nettó tagi hozzájárulás bevétel összesen 27 000,2 millió Ft-ot tesz ki.

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

A kőolaj szekcióban a Terméktároló Zrt. 2016. évre várható adózott eredménye alapján 2017-ben 245,5 millió Ft osztalékbevéttel terveztünk. Az OPAL Zrt. várhatóan 980 millió Ft osztalékot fizet a 2016. évi adózott eredményéből.

Az átmenetileg rendelkezésre álló, szabad likviditási többlet lekötéséből eredő kamatbevétel várható összege 10 millió Ft. A fentiek alapján a kőolaj szekció egyéb bevételeire összesen 1 235,4 millió Ft-ot terveztünk.

A földgáz szekcióban 2 608,3 millió Ft osztalékbevéttel kalkulálunk 2017-re az MSZKSZ résztulajdonában (49 %) álló MMBF Földgáztároló Zrt. 2016-ra várható, adózott eredménye alapján.

A földgáztárolóban lekötött be- és kitarolási megszakítható kapacitások másodlagos értékesítéséből 232,2 millió Ft<sup>4</sup> bevétel várható.

Kamatbevéttel nem kalkuláltunk, mivel a szekció feszes költségvetése miatt a szabadon rendelkezésre álló likvid pénzeszköz összege minimális, így a földgáz szekció összes egyéb bevétele 2 840,5 millió Ft 2017-ben.

A két szekció összesített egyéb (nem tagi hozzájárulásból származó) bevétele 4 075,9 millió Ft.

---

<sup>3</sup> Az Igazgatótanács - élve a Közgyűlés 8/2015. (XII. 16.) számú határozatának b) pontjában kapott felhatalmazással - a földgáz tagi hozzájárulás mértékének 10%-os, 71,67 Ft/GJ-ról 78,84 Ft/GJ-ra történő megemeléséről döntött 2016. május 1-jei hatállyal. Az emelés elsődleges célja volt, hogy a 2016. évi költségvetési tervben elfogadott összegnél magasabb tartalék képződjön a földgáz szekció 2016. évi költségvetésében annak érdekében, hogy csökkenteni tudja a kőolaj szekció felé fennálló tartozását. Ezt követően a Közgyűlés 4/2016 (v.27.) számú határozatával 93,55 Ft/GJ-ra tovább emelte a tagi hozzájárulás mértékét 2016. október 1-jei hatállyal, annak érdekében, hogy földgáz szekció a 2016-ban és 2017-ben képződő költségvetési tartalékból, 2017. év végére megadja a kőolaj szekciónak a fennálló, 4 558 millió Ft összegű tartozását.

<sup>4</sup> A 2017. évre tervezett EUR/HUF éves átlagárfolyammal számolva.



### **2.1.3. A 2016. évi költségvetésben elért bevételi többlet és kiadási megtakarítás (együtt költségvetési tartalék), amely a 2017. évi bevételeket növeli**

A 2016. évi költségvetési tartalék várható összege 2 091,0 millió Ft, amelyből 1 220,0 millió Ft-tal a kőolaj szekció, 871,0 millió Ft-tal a földgáz szekció részesedik. A bevételi többlet egyrészt a földgáz szekcióban végrehajtott év közbeni tagdíj mérték emelésből, és a tervezettnél nagyobb összegű osztalékbevételből adódik, míg a kiadási megtakarítás a tervezettnél alacsonyabb működési, tárolási és finanszírozási költségeken képződött.

A Kt. 24.§ (1) bek. c) pontja értelmében az éves költségvetésben elért bevételi többlet és kiadási megtakarítás felhasználására vonatkozóan az Igazgatótanácsnak kell javaslatot tennie a Közgyűlés számára, s a felhasználásról a Közgyűlésnek kell döntenie. A 2016. évi költségvetést azzal a feltételezéssel állítottuk össze, hogy az Igazgatótanács javaslatára a Közgyűlés jóváhagyja, hogy a 2016. évre várható teljes költségvetési tartalék a kőolaj szekció 2017. évre tervezett bevételeit növelje. A kőolaj szekció által a földgáz szekció részére 2014-ben adott hitel egy része törlesztésre kerülne.

A földgáz szekció így megkezdett törlesztésével teljesül a Szövetség 2014. évi Éves beszámolójában szereplő azon követelmény is, mely szerint: *“A földgáz szekció ezáltal 5 774 millió Ft összeggel tartozik a kőolaj szekciónak, amelyet az elkövetkezendő években, várhatóan 2016. évtől kezdődően képződő költségvetési többletéből törleszteni kell.”*

## **2.2. Kiadások**

Az MSZKSZ 2017. évre tervezett összes kiadása 29 380,7 millió Ft-ot tesz ki, amelyből a kőolaj szekció kiadásainak várható összege 12 618,4 millió Ft, a földgáz szekcióé 16 762,3 millió Ft. A kiadások tartalmazzák a készletezési (készletfenntartási, karbantartási és finanszírozási) költségeket (28 770,7 millió Ft) és az MSZKSZ működésének ráfordításait (610 millió Ft) az alábbiakban részletezettek szerint.

### **2.2.1. Tárolási és készletkarbantartási költségek**

A kőolaj szekció készleteinek tárolása hosszútávú letéti szerződések keretében valósul meg. A 2017. évi tárolási feladatok végrehajtása a meglévő szerződések keretében biztosítható. A tárolási költségek tervezésénél az 1.1.2. pontban jelzett átmeneti, egy évre szóló kőolaj tárolási szerződés megszűnésével és az új, hosszú távra rendelkezésre álló kőolaj tárolókapacitás bérlésével számoltunk. A tárolási díjak változása az infláció alacsony szintje miatt elhanyagolható. A kőolaj szekció tárolási és készletkarbantartási költségeinek 2017. évre tervezett teljes összege így 11 640,5 millió Ft.

A földgáz szekció biztonsági készlete teljes egészében az MMBF Zrt. Szőreg-1 tárolójában található. Az MSZKSZ a 2017. évi üzleti tervben, a hosszútávú tárolási szerződésben rögzített feltételeket vette figyelembe. A földgáz szekcióban így 15 266,4 millió Ft indexált kapacitáslekötési díjjal kell számolni.

A két szekció összesített tárolási és készletkarbantartási költsége 26 906,9 millió Ft-ot tesz ki.

### **2.2.2. Finanszírozási költségek**

A kőolaj szekció 2017-re tervezett finanszírozási költsége 672,9 millió Ft, amely alacsonyabb, mint a 2016. évi költségvetésben jóváhagyott. A magasabb hitelállomány növelő hatását ellensúlyozza az alacsonyabb báziskamat és átlagos kamatfelár pozitív hatása.

A földgáz szekcióban a kamatköltségek összege 1 190,9 millió Ft, ami mindössze 18,5 millió Ft-tal haladja meg a 2016. évi költségvetési tervet. A 280 millió m<sup>3</sup> földgáz beszerzése 73 millió EUR adiciónális forrásigényt jelent,

ami jelentősen növeli a 2017. évre tervezett finanszírozási költséget, azonban a kedvezőbb kamatkörnyezet ezt jórészt ellensúlyozza.

A két szekcióban a finanszírozási költség 2017-re tervezett teljes összege 1 863,8 millió Ft összességében a 2016. évi költségvetésben tervezett szint alatt marad.

### **2.2.3 A Szövetség működési ráfordításai**

A Szövetség 2017-re a tervezett működési költségkerete összesen 610 millió Ft, amely kis mértékben (40 millió Ft) emelkedik a 2016. évi tervhez képest. A növekedés fő oka a működési költségek legnagyobb részét kitevő személyi költségek emelkedése, amit a 2017-re tervezett bérrendezés indokol. A Szövetségnél nem emelkedtek a bérek az elmúlt években, így a kulcs munkavállalók megtartásához szükséges a fizetések rendezése.

Az igénybevett szolgáltatások 2017. évi költségkeret terve 130 millió Ft, amely összeg tartalmazza a pénzügyi, számviteli feladatok ellátásának költségét, az informatikai eszközök bérleti díját és az informatikai felügyelet díját. Ezeket a szolgáltatásokat a Szövetség számára az OPAL Zrt. nyújtja. Ezen kívül ezen a soron szerepelnek a javítási, karbantartási költségek és a telekommunikációs költségek, valamint az iroda bérleti díj.

Az egyéb ráfordításokra tervezett összeg (50 millió Ft) változatlan a 2016. évihez képest. Ennek az összegnek a legnagyobb részét (40 millió Ft) a NAV-val kötött együttműködési megállapodás keretében juttatott üzemanyag költség teszi ki, valamint ezen a soron terveztük a különböző adójellegű kiadásokat is. Az egyéb költségekre 10 millió Ft-ot, anyag- és anyagjellegű költségekre és tárgyi eszköz beszerzésre 5-5 millió Ft-ot tervezünk.

### 3. A tagi hozzájárulás mértékének meghatározása

Az MSZKSZ költségvetésével szemben támasztott alapvető elvárás a "+0" költségvetési pozíció biztosítása. A forrásigény meghatározása során a tervezésnél elsődleges szempontként szerepelt, hogy a 2017. évi költségvetés egyensúlya biztosítható legyen, továbbá figyelembe vettük, hogy a földgáz szekció 2017. év végére meg kívánja adni a kőolaj szekcióval szemben fennálló tartozását.

A fentiekben ismertetett, tervezett kiadások összesítéséből adódóan az MSZKSZ 2017. évi költségvetési pénzigénye 29 380,7 millió Ft, ebből a kőolaj szekció pénzigénye 12 618,4 millió Ft, a földgáz szekcióé pedig 16 762,3 millió Ft. A földgáz szekcióban további forrásigényt jelent a kőolaj szekció által átmenetileg nyújtott kölcsönnek - a 2016. évben várhatóan képződő költségvetési tartalékkal csökkentett - fennmaradó része, 3 687 millió Ft törlesztése.

A kőolaj szekcióban a mérséklődött üzemanyag-fogyasztás eredményeként a tagi hozzájárulás termékcsoportonkénti egységnyi díját 15 %-kal kell megemelni 2017. január 1-jétől, annak érdekében, hogy a magasabb díjmértékkel számolt bevétel az egyéb bevételekkel és a 2016. évről áthozott tartalékkal együtt fedezze a szekció 2017. évre tervezett kiadásait.

A földgáz szekció 2017-re tervezett bevételeinek és kiadásainak egyensúlya, valamint fennmaradó tartozásának törlesztése csak a hatályos 93,55 Ft/GJ (3,18 Ft/m<sup>3</sup>) földgáz tagi hozzájárulás egységnyi mértékének 20%-kal 112,26 Ft/GJ -ra (3,817 Ft/m<sup>3</sup>) történő emelésével biztosítható.

A tervezett, 2017. január 1-jétől hatályos Fbkt. módosítás értelmében a tagi hozzájárulás alapját képező földgáz mennyiségét gigajoule (GJ) helyett kilowattóraban (kWh) kell meghatározni. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal hivatalos állásfoglalása alapján a Szövetség a Ft/GJ-ban meghatározott földgáz tagi hozzájárulás mértékének Ft/kWh-ra - a minél kisebb kerekítési különbség érdekében Ft/MWh-ra - történő átszámításakor az FGSZ Földgázszállító Zrt. Minőség Elszámolási Rendjének (MER) 3. pontjában szereplő  $K_{energia}$  értékek 2H szabványú földgázcsoportra vonatkozó MJ és kWh közötti átváltási értéket (3,2488) alkalmazhatja. Ennek megfelelően a 2017. január 1-jétől tervezett 112,26 Ft/GJ-os díjmérték megawattóraban kifejezve 364,71 Ft/MWh-ás díjmértéket jelent.

A 2017. január 1-től tervezett egységnyi díjmértékeket a 4. számú táblázat tartalmazza.

A tagi hozzájárulásból eredő, megemelt egységnyi díjmértékkel 2017. évre tervezett nettó bevételek összege 27 000,2 millió Ft, amelyből a kőolaj szekcióban 9 384,4 millió Ft, a földgáz szekcióban 17 615,8 millió Ft várható. Az egyéb jogcímen (kapacitáslekötés értékesítése, osztalék és kamatbevétel) összesen 4 075,9 millió Ft bevétel várható, amelyből a kőolaj szekcióra 1 235,4 millió Ft, a földgáz szekcióra 2 840,5 millió Ft jut. A kőolaj szekció bevételét növeli még – a Közgyűlés jóváhagyása esetén – a két szekcióban 2016. évben várhatóan képződő 2 091 millió Ft összegű költségvetési tartalék is.

A fentiek alapján a 2017. évi költségvetésben, a kőolaj szekcióban 92,4 millió Ft tartalékkal tervezünk, a földgáz szekcióban tervezett 3 694 millió Ft többlet pedig a kőolaj szekcióval szemben fennálló tartozás törlesztését szolgálja.

4. táblázat  
2017. év január 1-től hatályos egységnyi tagi hozzájárulás mértéke

Megnevezés	Kombinált Nomenklatúra	Tagi hozzájárulás mértéke	
		2017. január 1-től	
Benzin típusú üzemanyagok	2710 12 31	1725	Ft/ 1000 liter <sub>15</sub>
	2710 12 41		
	2710 12 45		
	2710 12 49		
	2710 12 51		
	2710 12 59		
	2710 12 70		
Kerozin	2710 19 21	1440	Ft/ 1000 liter <sub>15</sub>
Gázolaj	2710 19 43	1616	Ft/ 1000 liter <sub>15</sub>
	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	1486	Ft/ tonna
	2710 19 64		
	2710 19 68		
	2710 20 31		
	2710 20 35		
	2710 20 39		
Földgáz	27111100	364,71	Ft/ MWh
	27112100		

#### 4. A költségvetés teljesítésére ható tényezők, kockázatok

A költségvetési terv a készítésekor (2016. 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, amely mögött hosszútávú szerződések állnak, így tervezésük relatíve kis bizonytalansággal jár. A második legnagyobb részarányt a finanszírozási költségek adják, melyet alapvetően a hitelállomány nagysága, a kamatkörnyezet alakulása, az átlagos kamatfelárak mértéke és az EUR/HUF árfolyam alakulása determinál. A kiadások harmadik, egyben legkisebb részét a működési költségek teszik ki, melyek szintén jól tervezhetők és kontrollálhatók. Összességében tehát elmondható, hogy a költségvetés kiadási oldala jól tervezhető, a túlköltség kockázata alacsony.

Az alábbi táblázat prezentálja a 2016. és 2017. évi költségvetés kiadási szerkezetét.

#### 5. táblázat

##### Az MSZKSZ kiadási szerkezete

	2016.	2017.
Tárolási díjak, készletkarbantartási költség	91,5%	91,6%
Finanszírozási költség	6,5%	6,3%
Működési költségek, eszközbeszerzések	2,0%	2,0%
Összesen	100,0%	100,0%

A költségvetés egyensúlyát veszélyeztető legfőbb kockázatok szekciónként az alábbiak:

A kőolaj szekció:

- A 2017. évi költségvetési tervben előirányzott tartalék összege csak minimális fedezetet nyújt a tervezetthez képest alacsonyabb bevételek vagy magasabb kiadások esetén keletkező hiány pótlására.
- Tekintettel arra, hogy az üzemanyag-fogyasztás tervezésekor konzervatív módon jártunk el, így a bevételi oldalon jelenleg alacsony kockázatát látjuk a tervezettnél lényegesen alacsonyabb üzemanyag-fogyasztásnak, amely indokoltá tehetné a tagdíjemelést.
- Pontosán még nem ismert, ezért kismértékben még változhat a 2016. évről áthozandó költségvetési tartalék összege, hiszen a 2017. évi költségvetésben figyelembe vett adat a 2016. évre várható eredmény. Ugyanakkor az összeg nagyságrendje nagy valószínűséggel érdemben nem változik, mivel a 2016. évből hátralévő rövid időszakra vonatkozóan már jól becsülhetőek a bevételek és kiadások.

A földgáz szekció:

- A költségvetési egyensúlyt komolyan veszélyeztető kockázati tényező a nettó tagi hozzájárulás alapját képező földgázfogyasztás (nem lakossági földgázfogyasztás csökkentve a vegyipari alapanyagként történő felhasználással) alakulása. Amennyiben ez a földgázfogyasztás alacsonyabb lesz a tervezett 4,8 milliárd m<sup>3</sup>-nél, akkor további bevételkieséssel kell számolni. Számszerűsítve ez azt jelenti, hogy minden

100 millió m<sup>3</sup>-es fogyasztás csökkenés 381,7 millió Ft-tal csökkenti a nettó tagi hozzájárulás bevétel összegét.

- A földgáz szekcióban az osztalékbevétel összegét az MMBF Zrt. 2016. évre várható adózott eredménye alapján terveztük. Amennyiben az adózott eredmény alacsonyabb lesz, abban az esetben az osztalék összege is csökkenhet.
- A finanszírozási költségek emelkedése irányába mutató kockázat abban az esetben jelentkezik, ha meg kell vásárolni a többlet készletet. A tervezettnél magasabb földgáz beszerzési ár és/vagy a forint finanszírozás tervezettnél magasabb kamatfelára okozhat finanszírozási költségnövekedést.

A fentiekben ismertetett kockázatok részbeni ellensúlyozása érdekében indokolt, hogy az MSZKSZ Közgyűlése felhatalmazza az Igazgatótanácsot a tagi hozzájárulási díjak év közben történő módosítására, mind a kőolajtermékek, mind a földgáz vonatkozásában ±10%-os mértékben.

## 5. Finanszírozási terv

A Közgyűlés 8/2015. (XII.16.) számú határozatában maximum 417 millió EUR összegben adott felhatalmazást az Igazgatóság számára készletfinanszírozási célú hitelek felvételéhez (hitelfelvételi korlát).

A Szövetség készletfinanszírozási célú hitelállományának 2017. január elsején várható összege 401 millió EUR, amely nem haladja meg a Közgyűlés által jóváhagyott hitelfelvételi korlátot. A Szövetség számára rendelkezésre tartott hitelkeret 417 millió EUR.

A készletezési kötelezettség teljesítéséről szóló 1. fejezetben részletezettek szerint a kőolaj szekcióban a készletcsere költségeinek finanszírozása 12 millió EUR többletforrást igényel, míg a 280 millió m<sup>3</sup> földgáz vásárlás finanszírozási igénye 73 millió EUR, vagyis 2017 végére a készletfinanszírozási célú hitelállomány szükséges összege várhatóan 85 millió EUR összeggel, 401 millió EUR-ról 486 millió EUR-ra emelkedik. A finanszírozási igény meghatározásakor a beszerzések és a termékcserek bruttó kiadásaival számoltunk, mert olyan jelentős tételekről van szó, hogy az ÁFA-t a Szövetség nem tudja ideiglenesen sem saját forrásaiból megfinanszírozni. A Szövetség finanszírozási politikájával összhangban a visszaigényelt ÁFA-t a hitelek törlesztésére fordítja.

Tekintettel arra, hogy a HUF finanszírozási költségek jelentős mértékben csökkentek az utóbbi időben és közelítenek az EUR finanszírozási költségekhez, az MSZKSZ a 2017. évi költségvetésben azzal a feltételezéssel élt, hogy a földgázbeszerzéshez kapcsolódó kiadásokat 100%-ban, míg a 2017. június 30-án lejáró hitelállományt 50%-ban HUF hitelből finanszírozza. Ezzel a lépéssel jelentősen csökkenne a Szövetség mérlegében a devizaárfolyamkitétsége a kamatkiadások kismértékű emelkedése mellett.

Amennyiben a Közgyűlés jóváhagyja a hitelfelvételi korlát megemelését és a forintfinanszírozás lehetőségét, a Szövetség a készletfinanszírozás céljából kiírt pályázati felhívásában mind forint mind euró finanszírozásra ajánlatokat fog bekérni. Amennyiben a bankok által a pályázatra benyújtott ajánlatok a tervezettnél magasabb kamatköltségeket generálnának az MSZKSZ számára a vártnál kedvezőtlenebb forint hitelkamatok következtében, úgy az MSZKSZ a hitelállomány teljes egészét továbbra is euró hitelekkel fogja finanszírozni, hogy megőrizze a költségvetés egyensúlyát.

Budapest, 2016. november 8.

1. Készletmérleg terv 2017.
2. Hitelállomány 2017. évi várható alakulása.
3. Tároló vállalkozások, MSZKSZ befektetések alakulása
4. Tervezési premisszák
5. 2017. évi költségvetési összesítő táblák

## Készletmérleg terv

2017.

### Kőolaj szekció

	Bruttó nyitó készlet (2017.01.01)(kt)	Évközi változás (kt)	Záró készlet (2017.12.31)		
			Bruttó (kt)	Nettó (kt)	Nettó (ktoe)
Kőolaj	529,0	0,0	529,0	476,1	457,1
Kőolaj termék	792,0	0,0	792,0	712,8	855,4
Benzin	269,0	0,0	269,0	242,1	290,5
Gázolaj	523,0	0,0	523,0	470,7	564,8
<b>Összesen</b>	<b>1 321,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1 321,0</b>	<b>1 188,9</b>	<b>1 280,6</b>

### Földgáz szekció

	Nyitó készlet (2017.01.01)	Évközi változás (értékesítés)	Évközi változás (beszerzés)	Záró készlet (2017.12.31)
Földgáz (Mm <sup>3</sup> )	920,6	0,0	279,4	1 200,0
Földgáz (kWh)	9 753 158 379	0	2 970 485 951	12 723 644 330



**A KÉSZLETFINANSZÍROZÓ HITELÁLLOMÁNY 2017. ÉVI TERVEZETT ALAKULÁSA**

Megnevezés	Hitelállomány MEUR	Hitelállomány MHUF
Nyitó állomány 2017.01.01.	<b>401</b>	125 371
Készletcsere hiteligénye (bruttó)	12	3 756
Földgáz beszerzés hiteligénye (bruttó)	73	22 849
2017.06.30-án lejáró hitelállomány	-109	-34 117
Lejáró hitelek refinanszírozása	109	34 117
Záró állomány 2017.12.31.	<b>486</b>	151 976

EUR/HUF árfolyam 313

## MSZKSZ Résztulajdonú Vállalkozások

2016. december 31. várható

Társaság neve	MSZKSZ tulajdoni hányad (%)	Befektetés értéke MFt
OPAL Tartálypark Zrt.	100,0	13 552,3
Terméktároló Zrt.	25,9	8,4
Petrotár Kft.	20,0	40,0
MMBF Földgáztároló Zrt.	49,0	12 750,5
ÁMEI Zrt.	63,6	140,0
<b>Összesen</b>		<b>26 491,2</b>

## Tervezési Premisszák a 2017. évi költségvetéshez

	Időszak	Egység	Érték
Gázolajfogyasztás*	2017.	ezer m <sup>3</sup>	3 920
		ktonna	3 310
Benzinfogyasztás*	2017.	ezer m <sup>3</sup>	1 760
		ktonna	1 310
Fűtőolaj-fogyasztás*	2017.	ktonna	10
Földgázfogyasztás**	2017.	Mrd m <sup>3</sup>	4,754
		e MWh	49 752,52
		M GJ	161,6
EUR/HUF árfolyam	2017. éves átlag	HUF	313
EUR/USD árfolyam	2017. éves átlag	USD	1,12
EURIBOR 3 havi	2017. éves átlag	%	0,01
BUBOR 3 havi	2017. éves átlag	%	0,9
Brent dtd jegyzésár	2017. éves átlag	USD/bbl	50
Földgáz ár (TTF)	2017. III. n.é. átlag	EUR/MWh	15
Fogyasztói árindex ***	2016.	%	100,5
Termelői árindex***	2016.	%	98,1
Fogyasztói árindex***	2015. VIII. hó/ 2016. VIII. hó	%	99,9
Termelői árindex***	2015. VIII. hó/ 2016. VIII. hó	%	97,2

\* Kt. szerinti tagdíjköteles fogyasztás

\*\* Fbkt. Szerinti tagdíjköteles fogyasztás visszaigénylésekkel csökkentve

\*\*\* Letéti díjak indexálásához szükséges mutatók

KÖLTSÉGVETÉSI ÖSSZESÍTŐ 2017.

KŐOLAJ SZEKCIÓ

adatok: MHUF

	jan	febr	márc	ápr	máj	jún	júl	aug	szept	okt	nov	dec	ÖSSZESEN
<b>2016. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI TARTALÉK</b>	<b>2 091,0</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>2 091,0</b>
Bruttó tagi hozzájárulás bevétel	615,9	681,5	777,6	805,9	827,0	860,9	873,4	872,6	870,1	874,4	840,4	802,8	9 702,6
Tagi hozzájárulás visszaigénylés	21,5	23,5	26,9	25,1	29,7	32,2	29,4	28,7	28,1	26,1	25,5	21,4	318,2
<b>NETTÓ TAGI HOZZÁJÁRULÁS BEVÉTEL</b>	<b>594,5</b>	<b>657,9</b>	<b>750,8</b>	<b>780,8</b>	<b>797,3</b>	<b>828,7</b>	<b>844,0</b>	<b>843,9</b>	<b>841,9</b>	<b>848,3</b>	<b>815,0</b>	<b>781,4</b>	<b>9 384,4</b>
Kapott osztalék	0,0	0,0	0,0	0,0	1 225,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 225,4
Bevétel kapacitás értékesítéséből	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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10,0	10,0
<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1 225,4</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>10,0</b>	<b>1 235,4</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>2 685,5</b>	<b>657,9</b>	<b>750,8</b>	<b>780,8</b>	<b>2 022,7</b>	<b>828,7</b>	<b>844,0</b>	<b>843,9</b>	<b>841,9</b>	<b>848,3</b>	<b>815,0</b>	<b>791,4</b>	<b>12 710,8</b>
Tárolási és készletkarbantartási költség	983,4	883,6	978,1	946,6	978,1	962,5	994,6	994,6	962,5	994,6	962,5	999,5	11 640,5
Fizetendő kamat, egyéb költség	0,0	0,0	156,5	0,0	0,0	162,1	0,0	0,0	176,7	0,0	0,0	177,6	672,9
<b>KÉSZLETEZÉSI KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>983,4</b>	<b>883,6</b>	<b>1 134,6</b>	<b>946,6</b>	<b>978,1</b>	<b>1 124,6</b>	<b>994,6</b>	<b>994,6</b>	<b>1 139,2</b>	<b>994,6</b>	<b>962,5</b>	<b>1 177,1</b>	<b>12 313,4</b>
<b>MSZKSZ MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGE</b>	<b>25,4</b>	<b>25,4</b>	<b>25,4</b>	<b>25,4</b>	<b>25,4</b>	<b>25,4</b>	<b>25,4</b>	<b>25,4</b>	<b>25,4</b>	<b>25,4</b>	<b>25,4</b>	<b>25,4</b>	<b>305,0</b>
<b>RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>1 008,8</b>	<b>909,0</b>	<b>1 160,1</b>	<b>972,0</b>	<b>1 003,5</b>	<b>1 150,0</b>	<b>1 020,0</b>	<b>1 020,0</b>	<b>1 164,6</b>	<b>1 020,0</b>	<b>987,9</b>	<b>1 202,5</b>	<b>12 618,4</b>
<b>BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK EGYENLEG</b>	<b>1 676,7</b>	<b>-251,0</b>	<b>-409,3</b>	<b>-191,2</b>	<b>1 019,2</b>	<b>-321,3</b>	<b>-176,0</b>	<b>-176,1</b>	<b>-322,7</b>	<b>-171,7</b>	<b>-173,0</b>	<b>-411,1</b>	<b>92,4</b>

**KÖLTSÉGVETÉSI ÖSSZESÍTŐ 2017.**  
**FÖLDGÁZ SEKCIÓ**

adatok: MHUF

		jan	febr	márc	ápr	máj	jún	júl	aug	szept	okt	nov	dec	ÖSSZESEN
<b>2016. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI TARTALÉK</b>	<b>MHUF</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>0,0</b>	<b>0,0</b>
Bruttó tagi hozzájárulás bevétel	MHUF	3 210,8	3 529,6	3 996,9	3 315,5	2 780,6	2 308,1	2 086,8	1 755,3	1 545,8	1 930,2	2 450,6	3 328,3	32 238,5
Tagi hozzájárulás visszaigénylés	MHUF	1 331,0	1 790,6	1 829,5	1 563,8	1 251,7	1 077,4	905,1	812,1	644,8	826,4	1 135,7	1 454,6	14 622,7
<b>NETTÓ TAGI HOZZÁJÁRULÁS BEVÉTEL</b>	<b>MHUF</b>	<b>1 879,8</b>	<b>1 739,0</b>	<b>2 167,4</b>	<b>1 751,7</b>	<b>1 528,9</b>	<b>1 230,7</b>	<b>1 181,7</b>	<b>943,2</b>	<b>901,1</b>	<b>1 103,8</b>	<b>1 314,9</b>	<b>1 873,7</b>	<b>17 615,8</b>
Kapott osztalék	MHUF	0,0	0,0	0,0	0,0	2 608,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2 608,3
Bevétel kapacitás értékesítéséből	MHUF	0,0	0,0	0,0	232,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	232,2
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
<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>MHUF</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>232,2</b>	<b>2 608,3</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>2 840,5</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>MHUF</b>	<b>1 879,8</b>	<b>1 739,0</b>	<b>2 167,4</b>	<b>1 983,9</b>	<b>4 137,1</b>	<b>1 230,7</b>	<b>1 181,7</b>	<b>943,2</b>	<b>901,1</b>	<b>1 103,8</b>	<b>1 314,9</b>	<b>1 873,7</b>	<b>20 456,3</b>
Tárolási költség	MHUF	1 272,2	1 272,2	1 272,2	1 272,2	1 272,2	1 272,2	1 272,2	1 272,2	1 272,2	1 272,2	1 272,2	1 272,2	15 266,4
Fizetendő kamat, egyéb költség	MHUF	0,0	0,0	245,5	0,0	0,0	250,9	0,0	0,0	322,0	0,0	0,0	372,5	1 190,9
<b>KÉSZLETEZÉSI KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>MHUF</b>	<b>1 272,2</b>	<b>1 272,2</b>	<b>1 517,7</b>	<b>1 272,2</b>	<b>1 272,2</b>	<b>1 523,1</b>	<b>1 272,2</b>	<b>1 272,2</b>	<b>1 594,2</b>	<b>1 272,2</b>	<b>1 272,2</b>	<b>1 644,7</b>	<b>16 457,3</b>
<b>MSZKSZ MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGE</b>	<b>MHUF</b>	<b>25,4</b>	<b>25,4</b>	<b>25,4</b>	<b>25,4</b>	<b>25,4</b>	<b>25,4</b>	<b>25,4</b>	<b>25,4</b>	<b>25,4</b>	<b>25,4</b>	<b>25,4</b>	<b>25,4</b>	<b>305,0</b>
<b>RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>MHUF</b>	<b>1 297,6</b>	<b>1 297,6</b>	<b>1 543,1</b>	<b>1 297,6</b>	<b>1 297,6</b>	<b>1 548,5</b>	<b>1 297,6</b>	<b>1 297,6</b>	<b>1 619,7</b>	<b>1 297,6</b>	<b>1 297,6</b>	<b>1 670,1</b>	<b>16 762,3</b>
<b>BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK EGYENLEGE</b>	<b>MHUF</b>	<b>582,2</b>	<b>441,3</b>	<b>624,3</b>	<b>686,3</b>	<b>2 839,5</b>	<b>-317,8</b>	<b>-115,9</b>	<b>-354,4</b>	<b>-718,6</b>	<b>-193,8</b>	<b>17,3</b>	<b>203,6</b>	<b>3 694,0</b>

KÖLTSÉGVETÉSI ÖSSZESÍTŐ 2017.

adatok: MHUF

	KŐOLAJ	FÖLDGÁZ	ÖSSZESEN
<b>2016. ÉM KÖLTSÉGVETÉSI TARTALÉK</b>	<b>2 091,0</b>	<b>0,0</b>	<b>2 091,0</b>
Bruttó tagi hozzájárulás bevétel	9 702,6	32 238,5	41 941,1
Tagi hozzájárulási visszaigénylés	-318,2	-14 622,7	-14 940,9
<b>NETTÓ TAGI HOZZÁJÁRULÁSI BEVÉTEL</b>	<b>9 384,4</b>	<b>17 615,8</b>	<b>27 000,2</b>
Kapott osztalék	1 225,4	2 608,3	3 833,7
Bevétel kapacitás értékesítéséből	0,0	232,2	232,2
Kapott kamat	10,0	0,0	10,0
<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>1 235,4</b>	<b>2 840,5</b>	<b>4 075,9</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>12 710,8</b>	<b>20 456,3</b>	<b>33 167,1</b>
Tárolási és készletkarbantartási költség	-11 640,5	-15 266,4	-26 906,9
Fizetendő kamat, egyéb költség	-672,9	-1 190,9	-1 863,8
<b>KÉSZLETEZÉSI KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>-12 313,4</b>	<b>-16 457,3</b>	<b>-28 770,7</b>
<b>MSZKSZ MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGE</b>	<b>-305,0</b>	<b>-305,0</b>	<b>-610,0</b>
<b>RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>-12 618,4</b>	<b>-16 762,3</b>	<b>-29 380,7</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI EREDMÉNY</b>	<b>92,4</b>	<b>3 694,0</b>	<b>3 786,4</b>