

# KÖLTSÉGVETÉS 2020

Készítette: MSZKSZ Igazgatósága

Elfogadta: MSZKSZ Igazgatótanácsa 2019. november 20.

MSZKSZ Közgyűlése 2019. december 13.

## 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 értékesítésekor, illetve a források refinanszírozásakor kell visszafizetnie, 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, a beszállítók és a hitelezők versenyeztetése.

A Szövetség csak a készletezési törvényekben és az alapszabályában (a továbbiakban: **Alapszabály**) 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 2020. 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 2020. évi feladatai az alábbiak:

- A jogszabályi előírásoknak megfelelően a 2020. 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 termékcsoportonkénti tagi hozzájárulás 2020. évre érvényes mértékének meghatározása úgy, hogy azzal a költségvetés egyensúlya, a Szövetség hosszútávú és stabil működése biztosítható legyen.

### 1. A készletezési kötelezettség meghatározása

#### 1.1. Kőolaj szekció

##### 1.1.1. A 2020. évi várható készletezési kötelezettség

A hatályos Kt. szerint a 2020. évi 90 napos készletezési kötelezettség mérték meghatározásának végső határideje 2020. 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 már rendelkezésre álló, 2019. évi első nyolc hónap nettó import, valamint a belföldi fogyasztási adatokat vettük alapul.

A Kt. 2019. január 1-jén hatályba lépő módosításával – összhangban a tagállamok minimális kőolaj és/vagy kőolajtermék készletezési kötelezettségéről szóló 2009/119/EK irányelvben (a továbbiakban: **Irányelv**) lefektetett módszertannal – választási lehetőség nyílt abban a tekintetben, hogy a készletezési kötelezettség meghatározása során a finomítói alapanyag importot a vegyipari benzin kihozatali aránnyal vagy a hazai vegyipari benzin felhasználás mennyiségével csökkentjük. A Kt. 1. mellékletének 2.3.2. pontja a Szövetség Igazgatótanácsának hatáskörébe rendeli a választást. A 90 napi nettó import mennyisége 1 435 kőolejegyénérték ktonna (ktoe), amennyiben a vegyipari benzin kihozatali aránnyal, míg 1 314 ktoe, ha a vegyipari benzin felhasználás mértékével számolunk. Az Igazgatótanács döntése alapján a készletezési kötelezettség meghatározása során az alacsonyabb kötelezettséggel járó vegyipari benzin felhasználás mennyiségét alkalmazzuk, amellyel az 1.1.2. pontban részletezett rendelkezésre álló készlet mennyiség 2020. év során is biztonsággal megfelel a 90 napos készletezési kötelezettségnek.

A fentiek szerint becsült 2020. évi készletezési kötelezettség alakulását az 1. táblázat mutatja.

1. táblázat  
A 2020. évre becsült készletezési kötelezettség

2019.	Mennyiség (kőolajegyenérték ktonna)
Éves nettó import	5 313,0
Napi nettó import	14,60
<b>90 napi nettó import</b>	<b>1 314,0</b>

### 1.1.2. A készletek alakulása

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

- a számítás során 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 számítás szerint a biztonsági készletek mennyisége kőolajegyenértékben kifejezve várhatóan 1 355,5 ktonnának fog megfelelni 2019 végére.

2. táblázat  
A készletek várható alakulása 2019.12.31-én

	Bruttó mennyiség (ktonna)	Nettó mennyiség (kőolajegyenérték ktonna)
Kőolaj	589,5	509,3
Kőolaj termék	783,5	846,2
<b>Összesen</b>	<b>1 373,0</b>	<b>1 355,5</b>

A 2. táblázat szerinti mennyiség egyben a 2020. januári nyitó állomány is, amelynek mértéke a 2020. április 1-jétől 2021. március 31-ig tartó készletezési időszakra várhatóan 93 napi nettó importnak felel majd meg (1 355,5/14,6 = 93), azaz a 2020. évi nyitó készlettel biztonságosan teljesíthető a 90 napos készletezési kötelezettség, így a jövő évben nem számolunk a készletek mennyiségének változásával.

### 1.2. Földgáz szekció

A költségvetés készítésének időpontjában hatályos, a földgáz biztonsági készlet mértékéről szóló 13/2015. (III.31.) NFM rendelet (a továbbiakban: **Rendelet**) a biztonsági készlet mértékét 2019. augusztus 1-től 15 374 000 MWh-ban (~1 450 millió m<sup>3</sup>-ben) határozta meg. A Szövetség a Rendeletben előírt biztonsági földgázkészlet teljesítésének érdekében 2019. július 31-én 2 650 356 MWh (~ 250 millió m<sup>3</sup>) földgázt vásárolt, amellyel a tárolt biztonsági földgázkészlet mértéke a Rendeletben meghatározott készletszintre emelkedett.

Az MSZKSZ a Rendeletben meghatározott biztonsági földgázkészletezési kötelezettség mértékének változásával a 2020. évi költségvetésében nem számol.

## 2. Finanszírozási terv

A Közgyűlés 4/2019. (V.31.) számú határozatában maximum 596 millió EUR összegben adott felhatalmazást az Igazgatóság számára készletfinanszírozási célú hitelek felvételéhez (hitelfelvételi korlát).

A Szövetség készletfinanszírozási célú hitelállománya jelenleg 577 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 2020-ra nem tervezünk addicionális forrásbevonást. A fennálló, 2020. június végén lejáró 175 millió EUR összegű hitelkeretből 156 millió EUR összeg került ténylegesen lehívásra, amelynek refinanszírozása érdekében a Szövetség pályázatot ír ki.

A Szövetség 2019. évi beszerzésekhez kapcsolódó ÁFA visszatérítések teljes összege 2020. I. negyedév végéig befolyik, amely összeget a Szövetség hitel-előtörlesztésre fordít, így a 2020. évi költségvetés összeállításakor 49 millió EUR 2020. március 31-i előtörlesztésével kalkuláltunk. A fennálló hitelállomány további csökkenésével járhat, amennyiben a 2019. évi költségvetési tartalék összegét a Szövetség a hitelek előtörlesztésére fordítja. A korábbi évek tapasztalatai 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. A tény adatok ismeretében a Szövetség a Közgyűlés döntését fogja kérni ezen összegek felhasználásáról a 2019. évi éves beszámoló elfogadásakor, 2020 májusában.

A fentiek figyelembevételével a Szövetség a 2020. évi finanszírozási terv összeállításakor a jelenlegi 577 millió EUR hitelállományból kiindulva 49 millió EUR összegű előtörlesztést feltételezve 528 millió EUR 2020. év végére várható hitelállománnyal kalkulált.

## 3. Készletezési és működési költségek és egyéb kiadások tervezése

Az MSZKSZ 2020. évre tervezett összes nettó kiadása 33 599,7 millió Ft-ot tesz ki, amelyből a kőolaj szekció kiadásainak várható összege 16 557,0 millió Ft, a földgáz szekcióé 17 042,7 millió Ft.

A kiadások tartalmazzák a nettó tárolási és készletkarbantartási költségeket (31 149,0 millió Ft), a nettó finanszírozási költségeket (1 685,7 millió Ft) az MSZKSZ működésének ráfordításait (695 millió Ft) és az egyéb kiadásokat (70 millió Ft) az alábbiakban részletezettek szerint.

### 3.1. Tárolási és készletkarbantartási költségek

A kőolaj szekció készleteinek fizikai tárolása hosszútávú letéti szerződések keretében valósul meg. A Szövetség a Terméktároló Zrt.-vel 2019. december 31-ig fennálló letéti szerződését az idei év során újratárgyalta, és további öt éves időtartamú szerződés megkötésében állapodott meg. Az Szövetség 2020 januárjától a készletek elhelyezésének optimalizálása, a készletcsere költségek csökkentése, és a tartályrevíziók gördülékeny végrehajtása érdekében használatba veszi az OPAL Szolgáltató Zrt. vámosgyörki tárolótelepén épített új tárolókapacitást is. Ezáltal a 2020. évi tárolási feladatok végrehajtása a meglévő szerződések keretében biztonságosan végrehajtható.

A készletkarbantartási költségek a Kt. által kötelezően előírt készletcserek költségét foglalják magukba. A 2020. évben 138 ktonna kőolajtermék cseréjére kerül sor, amelyből jelentős mennyiségű, mintegy 79 ktonna kőolajtermék készletcséréje vasúti/közúti fuvarral fog megvalósulni.

A kőolaj szekció tárolási és készletkarbantartási költségeinek a 2020. évre tervezett teljes összege 15 601,8 millió Ft. Az előző évhez viszonyított emelkedés a fuvar költséggel járó készletcserek mennyiségének megnövekedéséből, a megemelkedett tárolókapacitásból, valamint a tárolási díjak indexációjából adódik.

A földgáz szekcióban a biztonsági készlet tárolása az MMBF Földgáztároló Zrt-vel (a továbbiakban: **MMBF**) kötött letéti szerződések keretében valósul meg, az MMBF Szőreg-1 védnévvel ellátott földalatti tárolójában. Az Fbkt. 2019. május 1-jei módosítása szerint a földgáz biztonsági készlet tárolásáért fizetett díj nem haladhatja meg a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (a továbbiakban: **MEKH**) által a földgáz ellátásról szóló 2008. évi XL. törvény szerint megállapított földgáztárolási díjat. A Szövetség a MEKH által közzétett a földgáz biztonsági készlet tárolásáért fizetendő díj mértékével számolva 15 547,2 millió Ft-tal tervezi a biztonsági földgázkészlet tárolási költségét.

A két szekció összesített tárolási és készletkarbantartási költsége 31 149,0 millió Ft-ot tesz ki.

### 3.2. Finanszírozási költségek

A kőolaj szekció 2020-ra tervezett finanszírozási költsége 577,7 millió Ft, amely közel azonos a 2019. évi költségvetésben jóváhagyott összeggel.

Az átmenetileg rendelkezésre álló, szabad likviditási többlet lekötéséből eredő kamatbevétel várható összege 5 millió Ft, így a kőolaj szekció nettó (bevételekkel csökkentett) finanszírozási költsége 572,7 millió Ft.

A földgáz szekcióban a kamatköltségek összege 1 118,0 millió Ft, ami meghaladja a 2019. évi módosított költségvetésben szereplő összeget (1 041,1 millió Ft). A növekedés oka alapvetően a magasabb átlagos hitelállomány, tekintettel arra, hogy a 2019. évi földgázbeszerzés finanszírozási igénye 2020-ban már az egész évet terheli.

Az átmenetileg rendelkezésre álló szabad pénzeszközök lekötéséből 5 millió Ft kamatbevétellel számolunk, így a földgáz szekció nettó (bevételekkel csökkentett) finanszírozási költsége 1 113,0 millió Ft.

A két szekcióban a nettó finanszírozási költség 2020-ra tervezett teljes összege 1 685,7 millió Ft.

### 3.3. A Szövetség működési költségei

A Szövetség 2020-ra tervezett működési költségkerete összesen 695 millió Ft, amely 45 millió Ft-tal alacsonyabb, mint a 2019. évi módosított költségvetési tervben elfogadott összeg. A bázis tartalmazott 50 millió Ft egyszeri, az MMBF Zrt.-ben fennálló 51%-os részesedés megszerzésével kapcsolatos tanácsadói, jogi és egyéb költségekre felhasználható keretet. Ezen egyszeri 50 millió Ft-ot kiszűrve a 2019. évi jóváhagyott költségkerethez viszonyítva 5 millió Ft-tal magasabb a 2020-ra tervezett összes kiadás.

A 2019. évi – egyszeri tételtől megtisztított – tervhez képest jelentősen módosul a költségek összetétele. A tárgyi eszköz beszerzések-értékesítések sor jelentősen csökken, mivel 2020-ban már nem kell tervezni a Tagnyilvántartó Informatikai Rendszer (TIR) forráskódjának megvásárlásával, hiszen az eszköz 2019-ben már megvásárlásra került. Az igénybevett szolgáltatások emelkedését okozza a 2020. februárjától magasabb iroda bérleti díj és üzemeltetési költség, a költözéssel kapcsolatos kiadások, az informatikai rendszerek fejlesztésével, valamint a szervezetfejlesztéssel kapcsolatos többletköltségek. A személyi jellegű költségkeret 20 millió Ft összegű emelkedésével tervezünk tekintettel arra, hogy az MSZKSZ megnövekedett feladatainak (MMBF akvizíció, kormányzati szektorba történő besorolás stb.) ellátásához két főállású és egy részmunkaidős munkavállaló felvételére volt szükség.

A működési kiadások nem haladják meg az összes kiadás 2%-át.

3. táblázat  
A fontosabb működési költségtevényezők alakulása (millió Ft)

	2019	2019	2020
	terv	terv egyszeri keret nélkül	terv
Anyag – és anyagjellegű költségek	5,0	5,0	5,5
Személyi jellegű ráfordítások	430,0	430,0	450,0
Igénybevevett szolgáltatások	225,0	175,0	220,5
Egyéb költségek	7,5	7,5	8,0
Egyéb ráfordítások	0,5	0,5	1,0
Tárgyi eszköz beszerzések-értékesítések	72,0	72,0	10,0
<b>Összesen</b>	<b>740,0</b>	<b>690,0</b>	<b>695,0</b>

### 3.4. A Holding alapításával kapcsolatos kiadások

A 4. napirendi ponthoz kapcsolódó előterjesztésben foglaltak szerint a holding alapítása kapcsán az MSZKSZ 2020. évi költségvetését 70 millió Ft rendkívüli kiadás terheli.

## 4. Bevételek, tagi hozzájárulási mérték tervezése

A költségvetés tervezése során a forrásigényt úgy határoztuk meg, hogy a 2020. évi költségvetés egyensúlyba biztosítható legyen.

A 2018-tól bevezetett költségvetési módosításoknak megfelelően – miszerint az előző évi költségvetési tartalékok és a tárgyévi osztalékbevételek hiteletőtörlesztésre kerülnek felhasználásra – a Szövetség nettó tagi hozzájárulás bevételeinek kell fedezetet biztosítani a nettó készletezési (tárolási és finanszírozási költségek), működési és egyéb kiadásokra.

A kőolaj szekcióban így összesen 16 557,0 millió Ft, míg a földgáz szekcióban 17 042,7 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 2020. évre várható alakulása határozza meg.

### 4.1 Kőolaj szekció

A 2020. évi költségvetésben a tagi hozzájárulás bevételek alapjául szolgáló üzemanyag-fogyasztásban, a költségvetési munkabizottság által elfogadott, összességében 3,6 % körüli növekedéssel, vagyis 5 515 ktonna-val (6,813 Mrd liter<sub>15</sub>-rel) tervezünk, amelyből a gázolaj-fogyasztás 3 975 ktonna (4,732 Mrd liter<sub>15</sub>), a benzinfogyasztás 1 540 ktonna (2,081 Mrd liter<sub>15</sub>) mennyiséget tesz ki.

A fűtőolaj piacon tovább csökkenő kereslettel, összesen 3 ktonna fogyasztással számolunk 2020-ban.

A JET A-1<sup>1</sup> értékesítés a légi közlekedés és áruszállítás fellendülésének hatására várakozásaink szerint a korábbi évek dinamikájával bővül, ezért 300 ktonna (380 millió liter<sub>15</sub>) fogyasztást prognosztizálunk 2020-ra.

<sup>1</sup> 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.

## 4.2 Földgáz szekció

A földgáz szekció tagi hozzájárulás bevételeinek tervezésénél figyelembe kell venni egyrészt, hogy a lakossági fogyasztás után visszaigényelhető<sup>2</sup> 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 szekcióban az iparági szereplők véleménye és szakértői elemzések alapján a 2020. évre alapvetően a 2019. évnél megfelelő (104 millió MWh (9,8 Mrd m<sup>3</sup>)), összességében stagnáló földgáz-fogyasztás várható. Mivel a lakossági földgáz-felhasználás aránya – ha csak kismértékben is, de – csökkenő tendenciát mutat az energiahatékonysági beruházások megvalósítása következtében, ezért a nettó tagi hozzájárulás bevételek alapjául szolgáló – a lakossági felhasználással csökkentett – földgáz-fogyasztás kismértékű 1-1,5 %-os emelkedésével, azaz 67 millió MWh-val (6,3 Mrd m<sup>3</sup>-rel) tervezünk.

## 4.3 Tagi hozzájárulás mérték meghatározása

A Szövetség 2018-tól fő céljává tűzte ki a gazdálkodásának olyan irányú átalakítását, amely – a kockázati tényezőket figyelembe vevő stabil költségvetési pozíció fenntartása mellett – egyrészt hosszú távon is 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), működési és egyéb 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 2020-ra tervezett fogyasztással és a 2019-ben érvényes, változatlan tagi hozzájárulás mértékekkel számított bevételek biztosítják a 2020. évi kiadások fedezetét. Ennek megfelelően a kőolaj szekció hatályos tagi hozzájárulás termékcsopontonkénti egységnyi mértékét nem módosítjuk.

A 4.1. pontban ismertetett fogyasztási adatokkal és változatlan tagi hozzájárulás mértékekkel a 2020. évre tervezett bruttó bevétel összege 18 273,5 millió Ft, amely – csökkentve a tagvállalatok által visszaigényelhető tagi hozzájárulás tervezett összegével (857,6 millió Ft) – 17 415,9 millió Ft nettó bevételt jelent.

A földgáz szekcióban a tagi hozzájárulás egységnyi mértéke a jelenleg hatályos mértékhez képest 12 %-kal, 257,07 Ft/MWh-ra (2,73 Ft/m<sup>3</sup>) csökkenthető. Az alacsonyabb tagi hozzájárulás mértékkel számolt bruttó bevétel tervezett összege 27 179,5 millió Ft, amely csökkentve a lakossági fogyasztás után visszaigényelhető tagi hozzájárulás 9 713,0 millió Ft-tal tervezett összegével, 17 466,5 millió Ft nettó bevételt jelent.

A két szekció bevételeit összesítve a Szövetség tagi hozzájárulásból eredő 2020. évre tervezett bruttó bevétele 45 453,0 millió Ft, amelyből 10 570,6 millió Ft-ot a tagvállalatok visszaigényelnek, ezért az ezzel az összeggel korrigált nettó tagi hozzájárulás bevétel összesen 34 882,4 millió Ft-ot tesz ki.

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

<sup>3</sup> A megawattóráról köbméterre történő átszámítás során 34,5-ös átlagos fűtőértéket, valamint a 2018/2019. gázévre vonatkozó, a Földgázszállító Rendszer átadás-átvételi pontjainak földgáz Minőség Elszámolás Rendje szerinti, 2H földgázcsoportra vonatkozó 3,2493 átszámítási tényezőt alkalmaztuk.



## 4. táblázat

2020. január 1-től hatályos tagi hozzájárulás egységnyi mértéke

Megnevezés	KN kód	Tagi hozzájárulás mértéke		
		2019. december 31-ig	2020. január 1-től	
Benzin típusú üzemanyagok	2710 12 31	2 674	2 674	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	2 232	2 232	Ft / 1000 liter <sub>15</sub>
Gázolaj	2710 19 43	2 505	2 505	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	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	257,07	Ft / MWh

A fentiek alapján a 2020. évi költségvetésben, a kőolaj szekcióban 858,9 millió Ft, a földgáz szekcióban pedig a 423,8 millió Ft, azaz összesen 1 282,7 millió Ft tartalékkal tervezünk.

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

A költségvetési terv a készítésekor (2019. október) rendelkezésre álló információk alapján került kialakításra. A figyelembe vett premisszák az olaj- és gázipari cégek által alkalmazott, a költségvetési munkabizottságban kialakított paraméterek, valamint a Magyar Nemzeti Bank 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.

Az alábbi táblázat prezentálja a 2019. és 2020. évi költségvetés költségszerkezetét.

5. táblázat  
Az MSZKSZ költségszerkezete

	2019.	2020.
Tárolási díjak, készletkarbantartási költség	93%	93%
Finanszírozási költség	5%	5%
Működési költségek, eszközbeszerzések	2%	2%
<b>Összesen</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

A költségvetés egyensúlyát veszélyeztető legfőbb kockázat mindkét szekcióban, hogy a fogyasztásra vonatkozó prognózisok csak előzetes becslések, alapvetően a 2019. évre várható – az elmúlt 5 év fogyasztását tekintve magas – fogyasztási adatokból indultunk ki, a jelenlegi kedvező piaci környezetet alapul véve.

Az üzemanyag-fogyasztást a gazdasági fejlődés lendületvesztése, valamint a növekvő környezettudatosság és a gazdaságossági szempontok miatt bekövetkező alacsonyabb fogyasztású hibrid és elektromos gépjárművek használatának előretörése befolyásolhatja negatív irányban. Tekintettel azonban arra, hogy a kőolaj szekcióban a tervezett költségvetési tartalék kissé magasabb, a kockázat mértéke alacsonyabb. Az üzemanyag-fogyasztás 100 millió literenkénti csökkenése a tervezetthez képest mintegy 250 millió Ft tagi hozzájárulás bevétel kieséssel jár.

A földgáz-fogyasztásra ható kiemelt kockázati tényezők a következők:

- a földgáz – villamosenergia ár hányadosának negatív irányú változása a gázalapú erőművek kihasználtságát csökkentheti, ezzel visszaszorítva az erőművi földgáz-felhasználást,
- a gazdasági növekedés lassuló üteme az ipari szektor földgáz-felhasználásra lehet mérséklő hatással,
- az időjárás alakulása mind negatív (átlagosnál jóval enyhébb fűtési szezon esetén), mind pozitív (átlagosnál hidegebb fűtési szezon, illetve forróbb nyári időjárás esetén) irányban jelentős eltérést okozhat a tervezett földgáz-felhasználáshoz képest.

A földgáz szekcióban az ismertetett kockázatok következtében a tervezett fogyasztási adatok jelentős bizonytalanságot hordoznak magukban, és az előrejelzésektől való kisebb elmaradás is olyan mértékű bevételkieséssel jár, amelyre a költségvetési tartalék teljes mértékben nem nyújt fedezetet. A lakossági felhasználással csökkentett földgáz-fogyasztás tervezett mennyiségétől való elmaradása 100 millió m<sup>3</sup>-enként közel 275 millió Ft tagi hozzájárulás bevétel kiesést jelent.

A fentiekre tekintettel az MSZKSZ Közgyűlése felhatalmazza az Igazgatótanácsot a tagi hozzájárulás egységnyi értékének év közben történő +/- 10 %-kal történő módosítására.

Budapest, 2019. november 28.

## **MELLÉKLETEK**

1. Készletmérleg terv 2020.
2. Hitelállomány 2020. évi várható alakulása
3. Tároló vállalkozások, MSZKSZ befektetések alakulása
4. Tervezési premisszák
5. 2020. évi költségvetési összesítő táblák

## Készletmérleg terv

2020.

### Kőolaj szekció

	Bruttó nyitó készlet (2020.01.01)(kt)	Évközi változás (kt)	Záró készlet (2020.12.31)		
			Bruttó (kt)	Nettó (kt)	Nettó (ktoe)
Kőolaj	589,5	0,0	589,5	530,6	509,4
Kőolaj termék	783,5	0,0	783,5	705,1	846,1
Benzin	268,9	0,0	268,9	242,0	290,4
Gázolaj	514,6	0,0	514,6	463,1	555,7
<b>Összesen</b>	<b>1 373,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1 373,0</b>	<b>1 235,7</b>	<b>1 355,5</b>

### Földgáz szekció

	Nyitó készlet (2020.01.01)	Évközi változás (értékesítés)	Évközi változás (beszerzés)	Záró készlet (2020.12.31)
Földgáz (kWh)	15 374 000 000	0	0	15 374 000 000

**A KÉSZLETFINANSZÍROZÓ HITELÁLLOMÁNY 2020. ÉVI TERVEZETT ALAKULÁSA**

<b>Megnevezés</b>	<b>Hitelállomány millió EUR</b>	<b>Hitelállomány millió Ft</b>
Nyitó állomány 2020.01.01.	<b>577</b>	187 525
Előtörlesztés befolyó ÁFA visszaigénylésekből 2020.03.31.	-49	-15 925
2020.06.30-án lejáró hitelállomány	-156	-50 700
Lejáró hitelek refinanszírozása	156	50 700
Záró állomány 2020.12.31.	<b>528</b>	<b>171 600</b>

EUR/HUF árfolyam: 325

## MSZKSZ Résztulajdonú Vállalkozások

2019. december 31. várható

Társaság neve	MSZKSZ tulajdoni hányad (%)	Befektetés értéke MFt
MMBF Földgáztároló Zrt.	100,0	32 256,7
OPAL Szolgáltató Zrt.	100,0	15 137,8
Terméktároló Zrt.	25,9	8,4
<b>Összesen</b>		<b>47 402,9</b>

## Tervezési Premisszák a 2020. évi költségvetéshez

	Időszak	Egység	Érték
Gázolajfogyasztás <sup>1</sup>	2020.	millió liter <sub>15</sub>	4 732
		ktonna	3 975
Benzinfogyasztás <sup>1</sup>	2020.	millió liter <sub>15</sub>	2 081
		ktonna	1 540
Fűtőolaj-fogyasztás <sup>1</sup>	2020.	ktonna	3
JET -A1 - fogyasztás <sup>1</sup>	2020.	ktonna	300
Földgázfogyasztás <sup>1</sup>	2020.	Mrd m <sup>3</sup>	6,3
		e MWh	66 891,330
EUR/HUF árfolyam	2020. éves átlag	HUF	325
EURIBOR 3 havi	2020. éves átlag	%	0,02
Fogyasztói árindex <sup>2</sup>	2019.	%	103,2
Termelői árindex <sup>2</sup>	2019.	%	102,5

<sup>1</sup> Kt. szerinti tagi hozzájárulás kötelees fogyasztás

<sup>2</sup> Letéti díjak indexálásához szükséges mutatók

**KÖLTSÉGVETÉSI ÖSSZESÍTŐ 2020.**  
**KŐOLAJ SZEKCIÓ**

adatok: millió Ft

		jan	febr	márc	ápr	máj	jún	júl	aug	szept	okt	nov	dec	ÖSSZESEN
Bruttó tagi hozzájárulás bevétel	MHUF	1 218,9	1 239,0	1 458,8	1 534,3	1 494,6	1 546,9	1 692,1	1 613,8	1 684,9	1 706,2	1 608,5	1 475,5	18 273,5
Tagi hozzájárulás visszaigénylés	MHUF	-58,2	-55,0	-65,3	-66,2	-73,6	-78,8	-83,9	-82,1	-80,6	-79,0	-68,0	-66,9	-857,6
<b>NETTÓ TAGI HOZZÁJÁRULÁS BEVÉTEL</b>	<b>MHUF</b>	<b>1 160,7</b>	<b>1 184,0</b>	<b>1 393,5</b>	<b>1 468,1</b>	<b>1 421,0</b>	<b>1 468,1</b>	<b>1 608,2</b>	<b>1 531,7</b>	<b>1 604,3</b>	<b>1 627,2</b>	<b>1 540,5</b>	<b>1 408,6</b>	<b>17 415,9</b>
Tárolási és készletkarbantartási költség	MHUF	-1 143,5	-1 128,1	-1 514,2	-1 444,9	-1 248,6	-1 106,6	-1 143,5	-1 132,8	-1 096,0	-1 543,9	-1 790,0	-1 309,7	-15 601,8
Fizetendő kamat, egyéb költség	MHUF	-57,1	-53,4	-53,1	-47,5	-49,1	-47,5	-45,5	-45,5	-44,0	-45,5	-44,0	-45,5	-577,7
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	5,0	5,0
<b>NETTÓ KÉSZLETEZÉSI KÖLTSÉGEK</b>	<b>MHUF</b>	<b>-1 200,6</b>	<b>-1 181,5</b>	<b>-1 567,3</b>	<b>-1 492,4</b>	<b>-1 297,7</b>	<b>-1 154,1</b>	<b>-1 189,0</b>	<b>-1 178,3</b>	<b>-1 140,0</b>	<b>-1 589,4</b>	<b>-1 834,0</b>	<b>-1 350,2</b>	<b>-16 174,5</b>
<b>MSZKSZ MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGE</b>	<b>MHUF</b>	<b>-29,0</b>	<b>-29,0</b>	<b>-29,0</b>	<b>-29,0</b>	<b>-29,0</b>	<b>-29,0</b>	<b>-29,0</b>	<b>-29,0</b>	<b>-29,0</b>	<b>-29,0</b>	<b>-29,0</b>	<b>-29,0</b>	<b>-347,5</b>
<b>HOLDING ALAPÍTÁS KIADÁSAI</b>	<b>MHUF</b>	<b>-35,0</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>-35,0</b>
<b>NETTÓ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>MHUF</b>	<b>-1 264,6</b>	<b>-1 210,5</b>	<b>-1 596,3</b>	<b>-1 521,4</b>	<b>-1 326,7</b>	<b>-1 183,1</b>	<b>-1 218,0</b>	<b>-1 207,3</b>	<b>-1 169,0</b>	<b>-1 618,4</b>	<b>-1 863,0</b>	<b>-1 379,2</b>	<b>-16 557,0</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI EREDMÉNY</b>	<b>MHUF</b>	<b>-103,9</b>	<b>-26,5</b>	<b>-202,8</b>	<b>-53,3</b>	<b>94,3</b>	<b>285,0</b>	<b>390,2</b>	<b>324,4</b>	<b>435,3</b>	<b>8,8</b>	<b>-322,5</b>	<b>29,4</b>	<b>858,9</b>



**KÖLTSÉGVETÉSI ÖSSZESÍTŐ 2020.**  
**FÖLDGÁZ SZEKCIÓ**

adatok: millió Ft

		jan	febr	márc	ápr	máj	jún	júl	aug	szept	okt	nov	dec	ÖSSZESEN
Bruttó tagi hozzájárulás bevétel	MHUF	3 286,5	3 102,9	3 154,8	2 770,5	2 331,0	1 776,9	1 604,9	1 509,4	1 337,5	1 776,9	1 872,4	2 655,8	27 179,5
Tagi hozzájárulás visszaigénylés	MHUF	-1 240,2	-1 108,2	-1 250,4	-1 050,9	-955,3	-573,2	-573,2	-477,7	-477,7	-573,2	-668,7	-764,3	-9 713,0
<b>NETTÓ TAGI HOZZÁJÁRULÁS BEVÉTEL</b>	<b>MHUF</b>	<b>2 046,3</b>	<b>1 994,7</b>	<b>1 904,4</b>	<b>1 719,6</b>	<b>1 375,7</b>	<b>1 203,7</b>	<b>1 031,7</b>	<b>1 031,7</b>	<b>859,8</b>	<b>1 203,7</b>	<b>1 203,7</b>	<b>1 891,5</b>	<b>17 466,5</b>
Tárolási és készletkarbantartási költség	MHUF	-1 295,6	-1 295,6	-1 295,6	-1 295,6	-1 295,6	-1 295,6	-1 295,6	-1 295,6	-1 295,6	-1 295,6	-1 295,6	-1 295,6	-15 547,2
Fizetendő kamat, egyéb költség	MHUF	-101,6	-95,1	-99,3	-93,9	-97,0	-93,9	-90,5	-90,5	-87,6	-90,5	-87,6	-90,5	-1 118,0
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	5,0	5,0
<b>NETTÓ KÉSZLETEZÉSI KÖLTSÉGEK</b>	<b>MHUF</b>	<b>-1 397,2</b>	<b>-1 390,7</b>	<b>-1 394,9</b>	<b>-1 389,5</b>	<b>-1 392,6</b>	<b>-1 389,5</b>	<b>-1 386,1</b>	<b>-1 386,1</b>	<b>-1 383,2</b>	<b>-1 386,1</b>	<b>-1 383,2</b>	<b>-1 381,1</b>	<b>-16 660,2</b>
<b>MSZKSZ MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGE</b>	<b>MHUF</b>	<b>-29,0</b>	<b>-29,0</b>	<b>-29,0</b>	<b>-29,0</b>	<b>-29,0</b>	<b>-29,0</b>	<b>-29,0</b>	<b>-29,0</b>	<b>-29,0</b>	<b>-29,0</b>	<b>-29,0</b>	<b>-29,0</b>	<b>-347,5</b>
<b>HOLDING ALAPÍTÁS KIADÁSAI</b>	<b>MHUF</b>	<b>-35,0</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>-35,0</b>
<b>NETTÓ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>MHUF</b>	<b>-1 461,2</b>	<b>-1 419,7</b>	<b>-1 423,9</b>	<b>-1 418,5</b>	<b>-1 421,6</b>	<b>-1 418,5</b>	<b>-1 415,1</b>	<b>-1 415,1</b>	<b>-1 412,2</b>	<b>-1 415,1</b>	<b>-1 412,2</b>	<b>-1 410,1</b>	<b>-17 042,7</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI EREDMÉNY</b>	<b>MHUF</b>	<b>585,1</b>	<b>575,0</b>	<b>480,5</b>	<b>301,1</b>	<b>-45,9</b>	<b>-214,8</b>	<b>-383,4</b>	<b>-383,4</b>	<b>-552,4</b>	<b>-211,4</b>	<b>-208,5</b>	<b>481,4</b>	<b>423,8</b>

KÖLTSÉGVETÉSI ÖSSZESÍTŐ 2020.

adatok: millió Ft

	KŐOLAJ	FÖLDGÁZ	ÖSSZESEN
Bruttó tagi hozzájárulás bevétel	18 273,5	27 179,5	45 453,0
Tagi hozzájárulás visszaigénylés	-857,6	-9 713,0	-10 570,6
<b>NETTÓ TAGI HOZZÁJÁRULÁS BEVÉTEL</b>	<b>17 415,9</b>	<b>17 466,5</b>	<b>34 882,4</b>
Tárolási és készletkarbantartási költség	-15 601,8	-15 547,2	-31 149,0
Fizetendő kamat, egyéb költség	-577,7	-1 118,0	-1 695,7
Kapott kamat	5,0	5,0	10,0
<b>NETTÓ KÉSZLETEZÉSI KÖLTSÉGEK</b>	<b>-16 174,5</b>	<b>-16 660,2</b>	<b>-32 834,7</b>
<b>MSZKSZ MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGE</b>	<b>-347,5</b>	<b>-347,5</b>	<b>-695,0</b>
<b>HOLDING ALAPÍTÁS KIADÁSAI</b>	<b>-35,0</b>	<b>-35,0</b>	<b>-70,0</b>
<b>NETTÓ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>-16 557,0</b>	<b>-17 042,7</b>	<b>-33 599,7</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI EREDMÉNY</b>	<b>858,9</b>	<b>423,8</b>	<b>1 282,7</b>