

# MAGYAR SZÉNHIDROGÉN KÉSZLETEZŐ SZÖVETSÉG

## KÖLTSÉGVETÉS 2021

Készítette: MSZKSZ Igazgatósága

Elfogadta: MSZKSZ Igazgatótanácsa 2020. november 18.

MSZKSZ Közgyűlése 2020. december 18.

## AZ MSZKSZ ÜZLETPOLITIKÁJA

A Magyar Szénhidrogén Készletező Szövetség (a továbbiakban: „**Szövetség**” vagy „**MSZKSZ**”) működésével a behozott kőolaj és kőolajtermékek biztonsági készletezéséről szóló 2013. évi XXIII. törvényben (a továbbiakban: **Kt.**), valamint a földgáz biztonsági készletezéséről szóló 2006. évi XXVI. törvényben (a továbbiakban: **Fbkt.**) (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 biztonsági készletezési kötelezettség meghatározása,
- a biztonsági 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 készlet értékesítések, 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 és 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 vezérlik:

- 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**) meghatározott, illetve az ezekhez szorosan kapcsolódó tevékenységeket végzi.

A Szövetség beszerzéseit és értékesítéseit – beleértve a szükséges tárolótér 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 – a vonatkozó pénzügyminiszteri közlemény Hivatalos Értesítőben való közzétételével – 2019. december 19-én besorolásra került a kormányzati szektorba, amely egyrészt rendszeres adatszolgáltatási kötelezettségekkel jár, másrészt pedig a Szövetség adósságot keletkeztető ügyleteihez a Pénzügyminiszter előzetes hozzájárulását teszi szükségessé. Ez utóbbi, a pénzügyminiszteri előzetes hozzájárulást igénylő esetek körébe tartoznak a Szövetség által a készletfinanszírozó hitelállomány refinanszírozására kiírt hitelpályázatok eredményeként megvalósuló hitelfelvételek is.

A Szövetség együttműködik a szénhidrogén energiahordozók biztonsági készletezésében érintett, illetve azzal foglalkozó nemzetközi szervezetekkel, elsősorban a Nemzetközi Energiaügynökség (International Energy Agency – 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 (Annual Coordinating Meeting of Entity Stockholders – ACOMES).

## AZ MSZKSZ 2021. ÉVI ÉVES KÖLTSÉGVETÉSE

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

A fenti kötelezettségek teljesítésével összefüggésben a Szövetség 2021. évi feladatai az alábbiak:

- A jogszabályi előírásoknak megfelelően a 2021. évi biztonsági készletezési kötelezettség meghatározása, annak teljesítése, a készletek készletezési kötelezettséghez történő igazítása.
- A készletek jogszabály által előírt kötelező cseréje, a 2020-ban elhalasztott készletcserék megvalósítása, a tárolt készletek minőségének és mennyiségének megőrzése.
- A készletek biztonságos tárolása a lehető legalacsonyabb költségszint mellett.
- A lejáró hitelállomány refinanszírozásához szükséges források bevonásához a finanszírozási terv összeállítása és teljesítése. A hitelállomány fedezettségének javítása.
- A termékcsoportonkénti tagi hozzájárulás 2021. évre érvényes mértékének meghatározása úgy, hogy azzal a költségvetés egyensúlya és a Szövetség hosszútávú, stabil működése biztosítható legyen.

### 1. A készletezési kötelezettség meghatározása

#### 1.1. Kőolaj szekció

##### 1.1.1. A 2021. évi várható kőolaj és kőolajtermék készletezési kötelezettség

A hatályos Kt. szerint a 2021. évi 90 napos kőolaj és kőolajtermék készletezési kötelezettség mérték meghatározásának végső határideje 2021. 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 készletszintnek.

A készletezési kötelezettség előrejelzése a koronavírus (COVID-19) járvány gazdaságra gyakorolt hatásai miatt rendkívül sok bizonytalanságot hordoz magában. Prognózisunk során a már rendelkezésre álló, 2020. év első hét hónapjának nettó import, valamint a belföldi fogyasztás adatait vettük alapul és azzal a feltételezéssel éltünk, hogy az olajtermékek piacán az év hátralévő részében sem lesz fellendülés. A Kt. 2019. december 20-án hatályba lépő módosításával választási lehetőség nyílt abban a tekintetben, hogy a készletezési kötelezettség meghatározása során a finomítói alapanyag importot vagy 4 %-kal, vagy a hazai vegyipari benzin kihozatal átlagos értékével, vagy a hazai vegyipari benzinfogyasztás tényleges mennyiségével csökkentjük. A Kt. 1. mellékletének 2.3. pontja a Szövetség Igazgatótanácsának hatáskörébe rendeli a választást. Az Igazgatótanács döntése alapján a készletezési kötelezettség meghatározása során a legalacsonyabb kötelezettséggel járó hazai vegyipari benzinfogyasztás tényleges mennyiségét alkalmazzuk, amely szerint a készletezési kötelezettség várható mértéke 1 134 ktoe a 2021. április 1-jétől 2022. március 31-ig tartó időszakra.

A fentiek szerint becsült 2021. évi készletezési kötelezettség alakulását az 1. táblázat mutatja.

1. táblázat  
A 2021. évre becsült készletezési kötelezettség

2020.	Mennyiség (kőolajegyenérték ktonna)
Éves nettó import	4 608
Napi nettó import	12,6
<b>90 napi nettó import</b>	<b>1 134</b>

### 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 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 ktonnát tesz ki 2021. január 1-jére.

2. táblázat  
A készletek várható alakulása 2021. január 1-jén

	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 2021. évi nyitó készletmennyiség a 2021. április 1-jétől 2022. március 31-ig tartó készletezési időszakra várhatóan 107 napi nettó importnak felel majd meg ( $1\,355,5/12,62 = 107$ ). Tekintettel a koronavírus járvány gazdaságra gyakorolt jövőbeni hatásának bizonytalanságaira az Igazgatótanács döntése<sup>1</sup> alapján a Szövetség a 2021. évi éves költségvetésben egyelőre a jelenleg meglévő, változatlan biztonsági készlet mennyiséggel tervez. A Kt. 3. § (3) bekezdése előírja, hogy a biztonsági készletek legalább egyharmadának kőolajtermékből kell állnia. A Szövetség a biztonsági készletek 43 %-át kőolajban, 57 %-át kőolajtermékben (motorbenzin és gázolaj) képezi, így maximálisan eleget tesz a törvényi előírásnak. A kőolajtermékeken belül a motorbenzin és gázolaj részaránya 1/3-2/3 megoszlású, amely megfelel a hazai üzemanyag fogyasztási arányoknak.

<sup>1</sup> Az Igazgatótanács 6/2020. (IX.30.) számú határozatának b) pontja: "Az Igazgatótanács felkéri az Igazgatóságot, hogy a 2021. első félévi adatok ismeretében 2021. második felében tájékoztassa az Igazgatótanácsot a biztonsági kőolaj- és kőolajtermék-készletek mennyiségének esetleges csökkentési lehetőségéről, figyelembe véve a biztonsági kőolaj- és kőolajtermék-készletek közötti megoszlást is."

A Kt. 2020. január 1-jétől hatályba lépett módosítása megteremtette a kerozinkészletezés lehetőségét: a készletezhető termékek köre kibővült a kerozinnal és a kerozin után fizetett tagi hozzájárulás visszaigénylésének lehetősége eltörlésre került. Tekintettel arra, hogy a rendelkezésre álló biztonsági kőolaj- és kőolajtermék-készletek mennyisége várhatóan jóval meghaladja a készletezési kötelezettséget, a Szövetség 2021-ben – a szabad tárolókapacitások mértékéig – 2 ktonna kerozinkészlet beszerzésével számol oly módon, hogy egyidejűleg kőolaj-egyenértékben számított azonos mennyiségű kőolajat (2,5 ktonna) értékesít, így a biztonsági kőolaj- és kőolajtermék-készletek kőolaj-egyenértékben kifejezett mennyisége változatlan marad, a kőolaj értékesítéséből származó árbevétel pedig fedezetet biztosít a kerozinkészlet beszerzésére.

## 1.2. Földgáz szekció

A költségvetés készítésének időpontjában hatályos, a földgáz biztonsági készlet mértékéről szóló 13/2015. (III.31.) NFM rendelet (a továbbiakban: **Rendelet**) szerint a biztonsági földgázkészlet mértéke 2019. augusztus 1. óta 15 374 000 MWh (~1 450 millió m<sup>3</sup>). A Szövetség a Rendeletben előírt biztonsági földgázkészlet mennyiséggel rendelkezik és a Rendeletben meghatározott biztonsági földgázkészletezési kötelezettség mértékének változásával a 2021. évi éves költségvetésében nem számol.

## 2. Finanszírozási terv

A Közgyűlés 3/2019. (XII.13.) számú határozatának 3. pontjában maximum 528 millió euró (a továbbiakban: **EUR**) összegben adott felhatalmazást az Igazgatóság számára készletfinanszírozási célú hitelek felvételéhez. A Szövetség jelenlegi hitelállománya ezzel megegyezik.

A Szövetség várakozása szerint a hitelállomány 2021. évi nyitó értéke 511,0 millió EUR-ra csökken, amennyiben az MSZKSZ Közgyűlése 2020 decemberében arról dönt, hogy a Szövetség 2019. évi 17,0 millió EUR összegű költségvetési tartaléka<sup>2</sup> a következő kamatfordulókor, 2020. december 31-én a Szövetség fennálló hiteleinek előtörlesztésére kerül felhasználásra.

A Szövetségnek 2021-ben nem lesz szüksége további hitelfelvételre tekintettel arra, hogy egyik szekcióban sem tervez olyan készletvásárlást, amelyet külső forrásból kell finanszíroznia, a készletezési kötelezettség teljesítéséről szóló 1. fejezetben részletezetteknek megfelelően.

A 2021. június végén lejáró 209 millió EUR összegű hitelkeretek refinanszírozása érdekében a Szövetség pályázatot ír ki.

A hitelállomány 2021. júniusi csökkenését eredményezheti, ha a 2020. évi költségvetési tartalék összegét a Szövetség a hitelek előtörlesztésére fordítja. A jelenleg rendelkezésre álló adatok alapján ez ~32,5 millió EUR, azonban a korábbi évek tapasztalatai alapján ezek az adatok jelentős bizonytalanságot hordoznak. A tényadatok ismeretében a Közgyűlés fog dönteni ezen összegek felhasználásáról a 2020. évi éves beszámoló elfogadásakor, 2021 májusában. A finanszírozási terv összeállításakor azt feltételeztük, hogy a Közgyűlés a 2020. évi költségvetési tartalék előtörlesztését jóváhagyja, amelynek eredményeként a hitelállomány 2021. év végi zárösszege várhatóan 478,5 millió EUR lesz<sup>3</sup>.

<sup>2</sup> A kőolaj szekció 2019. évi költségvetési tartaléka 3 641,8 millió Ft, a földgáz szekció 2019. évi költségvetési tartaléka 2 536,3 millió Ft.

<sup>3</sup> A 2021. évi költségvetési tervben külön soron előirányzott 7 Mrd Ft összeg (ez árfolyamtól függően körülbelül 19 millió EUR -nak felel meg) hiteleltörlesztésre történő felhasználására legkorábban 2022. március 31-én, az első negyedévi kamatfordulókor kerülhet sor, mivel a 2021. évi tagi hozzájárulás bevételek 2022. január végén folynak be. Ez azonban már a 2022. évi finanszírozási terv részét fogja képezni, ezért jelen anyagban csak kiegészítő tájékoztatásként szerepel.

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

Az MSZKSZ 2021. évre tervezett összes nettó kiadása 30 696,7 millió Ft-ot tesz ki, amelyből a kőolaj szekció kiadásainak várható összege 16 296,2 millió Ft, a földgáz szekcióé 14 400,5 millió Ft.

A kiadások tartalmazzák a nettó tárolási és készletkarbantartási költségeket (28 310,3 millió Ft), a nettó finanszírozási költségeket (1 691,4 millió Ft) és az MSZKSZ működésének ráfordításait (695 millió Ft) az alábbiakban részletezettek szerint.

#### 3.1. Tárolási és készletkarbantartási költségek

A kőolaj szekcióban a biztonsági kőolaj- és kőolajtermék-készletek fizikai tárolása hosszútávú letéti szerződések keretében valósul meg, amely szerződések keretében a 2021. év során is biztonságosan végrehajtható a készletek tárolása. Ugyanakkor a Szövetség 2021 januárjától a készletek elhelyezésének optimalizálása, a készletcsere költségek csökkentése és a tartályrevíziók gördülékeny végrehajtása érdekében használatba veszi a HEXUM Tartálypark Zrt. vámosgyörki tárolótelepén átadásra kerülő új 20 ezer m<sup>3</sup>-es tárolókapacitást. A 2020. évben jelentősebb mennyiségű készletcsere megvalósítása került elhalasztásra, amelynek költsége a 2021. évi éves költségvetést terheli. A kőolaj szekció tárolási és készletkarbantartási költségeinek a 2021. évre tervezett teljes összege így – amely tartalmazza fentiek felül a tárolási díjak indexációját is - 15 399,5 millió Ft.

A földgáz szekcióban a biztonsági készlet tárolása az MMBF Földgáztároló Zrt.-vel (a továbbiakban: **MMBF**) kötött – összességében 1450 millió m<sup>3</sup> földgáz tárolására vonatkozó – letéti szerződések keretében valósul meg, az MMBF Szőreg-1 védnévvel ellátott földalatti tárolójában. Köszönhetően a 2020 tavaszán elért jelentősebb mértékű díjkedvezménynek a Szövetség a 2021. évben 13 117,2 millió Ft-tal tervezi a biztonsági földgázkészlet tárolási költségét.

A földgáztárolóban lekötött be- és kitárolási megszakítható kapacitások másodlagos értékesítéséből 206,4 millió Ft<sup>4</sup> bevétel várható.

A két szekció összesített nettó (bevételekkel csökkentett) tárolási és készletkarbantartási költsége 28 310,3 millió Ft-ot tesz ki.

#### 3.2. Finanszírozási költségek

A kőolaj szekció 2021-re tervezett finanszírozási költsége 556,2 millió Ft. Az átmenetileg rendelkezésre álló, szabad likviditási többlet lekötéséből eredő kamatbevétel várható összege 7 millió Ft, így a kőolaj szekció nettó (bevételekkel csökkentett) finanszírozási költsége 549,2 millió Ft.

A földgáz szekcióban a kamatköltségek összege várhatóan 1 150,2 millió Ft lesz 2021-ben. Az átmenetileg rendelkezésre álló szabad pénzeszközök lekötéséből 8 millió Ft kamatbevétellel számolunk, így a földgáz szekció nettó (bevételekkel csökkentett) finanszírozási költsége 1 142,2 millió Ft.

A két szekcióban a nettó finanszírozási költség 2021-re tervezett teljes összege 1 691,4 millió Ft.

#### 3.3. A Szövetség működési költségei

A Szövetség 2021-re tervezett működési költségkerete összesen 695 millió Ft, amely megegyezik a 2020. évi módosított éves költségvetésben elfogadott összeggel.

A költségek összetétele jelentősen módosul az előző évi tervhez képest, tükrözve a Szövetség szervezeti átalakítását. A személyi jellegű kiadások csökkennek a pénzügyi, beszerzési és humán erőforrás feladatok kiszervezésével, míg ezzel párhuzamosan az igénybevett szolgáltatások összege emelkedik. A Szövetség 2021-ben tervezi a Tagnyilvántartó Informatikai Rendszer (TIR) további fejlesztését és az informatikai eszközpark megújítását, amelyek költsége a tárgyi eszköz beszerzések-értékesítések soron jelenik meg.

<sup>4</sup> A 2021. évre tervezett EUR/HUF éves átlagárfolyammal számolva.

A működési kiadások továbbra is az összes kiadás körülbelül 2%-át teszik ki.

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

	2020	2021
	terv	terv
Anyag – és anyagjellegű költségek	5,5	8,0
Személyi jellegű ráfordítások	450,0	415,0
Igénybevett szolgáltatások	220,5	250,0
Egyéb költségek	8,0	6,0
Egyéb ráfordítások	1,0	1,0
Tárgyi eszköz beszerzések-értékesítések	10,0	15,0
<b>Összesen</b>	<b>695,0</b>	<b>695,0</b>

#### 4. Bevételek, tagi hozzájárulás mértékének tervezése

Az éves költségvetés tervezése során a forrásigényt úgy határoztuk meg, hogy a 2021. évi éves költségvetés egyensúlya, és a Szövetség hosszútávú és stabil működése biztosítható legyen.

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

A kőolaj szekcióban így összesen 16 296,2 millió Ft, míg a földgáz szekcióban 14 400,5 millió Ft összegű nettó kiadás fedezetét szükséges megteremteni.

A Szövetség tagi hozzájárulásból származó bevételeit a kőolaj szekcióban az üzemanyag-fogyasztás, a földgáz szekcióban a földgázfogyasztás 2021. évre várható alakulása határozza meg.

##### 4.1 Kőolaj szekció

A 2021. évi éves költségvetésben a tagi hozzájárulás bevételek alapjául szolgáló üzemanyag-fogyasztásban, a költségvetési munkabizottság által elfogadott, összességében 4 530 ktonna-val (5,584 Mrd liter<sub>15</sub>-rel) tervezünk, amelyből a gázolajfogyasztás 3 340 ktonna (3,976 Mrd liter<sub>15</sub>), a benzinfogyasztás 1 190 ktonna (1,608 Mrd liter<sub>15</sub>) mennyiséget tesz ki.

A kőolajterméktípusok közül a koronavírus járvány legnagyobb mértékben a kerozin- és a fűtőolaj-felhasználásra hatott negatív irányban, és az iparági szereplők véleménye szerint a 2021. évben nem várható gyors kereslet visszaépülés. A fűtőolajpiacon összesen 2 ktonna fogyasztással számolunk, míg a JET -A1 vonatkozásában 110 ktonna (139 millió liter<sub>15</sub>) fogyasztást prognosztizálunk 2021-re.

##### 4.2 Földgáz szekció

A földgáz szekció tagi hozzájárulás bevételeinek tervezésénél figyelembe kell venni egyrészt, hogy a lakossági fogyasztás után visszaigényelhető<sup>5</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

<sup>5</sup> Az Fbkt. 8. § (8) bekezdése alapján az egyetemes szolgáltatók 2013. óta a lakossági fogyasztás után megfizetett tagi hozzájárulást visszaigényelhetik.



földgázértékesítések ÁFA teljesítési időpont szerinti bevallása miatt.

A földgáz szekcióban az iparági szereplők véleménye és szakértői elemzések alapján a 2021. évre összességében 102,8 millió MWh (9,7 Mrd m<sup>3</sup><sup>6</sup>) földgáz-fogyasztás várható. A COVID-19 járvány hatása a földgáz piac tekintetében különösen sok bizonytalanságot hordoz magában, mivel a pandémia miatt szükséges korlátozások gazdaságra gyakorolt hatása 2020 márciusában, a fűtési szezon végén érte el Magyarországot. A piaci szereplők várakozásai szerint a járványügyi helyzet következtében megváltozott fogyasztói szokásokból adódóan a lakossági földgáz-felhasználás aránya növekedhet a teljes fogyasztáson belül.

A költségvetési munkabizottság által prognosztizált 39,2 millió MWh (3,7 Mrd m<sup>3</sup>) lakossági fogyasztással csökkentett, a nettó tagi hozzájárulás bevételek alapjául szolgáló földgáz-fogyasztást 63,6 millió MWh-val (6,0 Mrd m<sup>3</sup>-rel) tervezzük.

#### **4.3 Tagi hozzájárulás egységnyi mértékének meghatározása**

A Szövetség 2018-tól fő céljául 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. 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.

Mindkét szekcióban a 2021-re tervezett fogyasztással és változatlan tagi hozzájárulás mértékekkel számított bevételek biztosítják a 2021. évi kiadások fedezetét, és lehetővé tesznek 7 Mrd forintnyi hitelelőtörlesztést, a költségvetésben keletkező tartalék pedig megfelelő finanszírozási, likviditási stabilitást nyújt. Ennek megfelelően a hatályos tagi hozzájárulás termékcsoportonkénti egységnyi mértékét nem módosítjuk sem a kőolaj, sem a földgáz szekcióban.

A 4.1. pontban ismertetett fogyasztási adatokkal és változatlan tagi hozzájárulás mértékekkel a kőolaj szekcióban a 2021. évre tervezett bruttó bevétel összege 22 418,9 millió Ft, amely – csökkentve a tagvállalatok által visszaigényelhető tagi hozzájárulás tervezett összegével (30,7 millió Ft) – 22 388,2 millió Ft nettó bevételt jelent.

A földgáz szekcióban a 2021. évre tervezett fogyasztási adatokkal és a hatályos tagi hozzájárulás mértékkel számolt bruttó bevétel tervezett összege 26 432,1 millió Ft, amely csökkentve a lakossági fogyasztás után visszaigényelhető tagi hozzájárulás 10 082,4 millió Ft-tal tervezett összegével, 16 349,7 millió Ft nettó bevételt jelent.

A két szekció bevételeit összesítve a Szövetség tagi hozzájárulásból eredő 2021. évre tervezett nettó tagi hozzájárulás bevétel összesen 38 737,9 millió Ft-ot tesz ki.

---

<sup>6</sup> A millió MWh-ról Mrd m<sup>3</sup>-re történő átszámítás során 34,5-ös átlagos fűtőérték, valamint a 2019/2020. gázévre vonatkozó, a Földgázszállító Rendszer átadás-átvételi pontjainak földgáz Minőség Elszámolás Rendje szerinti, 2H földgázcsoportra vonatkozó 3,2494 átszámítási tényező alapján a 10,6-os váltószámot alkalmaztuk.

4. táblázat  
2021. január 1-től hatályos tagi hozzájárulás egységnyi mértéke

Megnevezés	KN kód	Tagi hozzájárulás mértéke		
		2020. december 31-ig	2021. január 1-től	
Benzin típusú üzemanyagok	2710 12 31	4 145	4 145	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	3 883	3 883	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	257,07	257,07	Ft / MWh

A fentiek alapján a 2021. évi éves költségvetésben, a kőolaj szekcióban 592,0 millió Ft, a földgáz szekcióban pedig a 449,2 millió Ft, azaz összesen 1041,2 millió Ft tartalékkal tervezünk.

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

Az éves költségvetési terv a készítésekor (2020. 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, amelyet tovább fokoznak a koronavírus járvány terjedésének gazdaságra gyakorolt, előrejelezhetetlen hatásai.

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 2020. és 2021. évi éves költségvetés költségszerkezetét.

5. táblázat  
Az MSZKSZ költségszerkezete

	2020.	2021.
Tárolási díjak, készletkarbantartási költség	91%	92%
Finanszírozási költség	7%	6%
Működési költségek, eszközbeszerzések	2%	2%
<b>Összesen</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

A költségvetés egyensúlyát veszélyeztető egyik legfőbb kockázat mindkét szekcióban, hogy a fogyasztásra vonatkozó prognózisok csak előzetes becslések, amelyek alapvetően a koronavírus járvány egy feltételezett lefolyása alapján kerültek meghatározásra, azonban ez jelenleg nagyon nehezen jelezhető előre. A 2021. évi fogyasztás tényleges alakulása igen jelentős mértékben függ a koronavírus járvány második, illetve harmadik hullámának hatásaitól.

A kőolaj szekció 592,0 millió Ft-os tervezett költségvetési többlete a tervezettnél kb. 150 millió literrel alacsonyabb üzemanyagfogyasztásig biztosít fedezetet.

A földgáz szekcióban tervezett 449,2 millió Ft-os tartalék pedig kb. 150 millió m<sup>3</sup> földgáz fogyasztás „kiesésére” elegendő.

Amennyiben ennél nagyobb mértékű lesz a fogyasztás tervezettől való elmaradása, úgy a költségvetés módosítására lesz szükség. Ennek azonban nem kell a tagi hozzájárulási mérték emelését eredményeznie, csupán a hitel-előtörlesztésre gyűjtött források átcsoportosítását teszi majd szükségessé.

A Szövetség 2021. évi gazdálkodását és pénzügyi stabilitását befolyásoló másik kockázat a kőolaj világpiaci árának és azzal együtt a benzin és a gázolaj nagykereskedelmi árának csökkenése, ami a Szövetség hitelei fedezettségének romlását eredményezi. A 2021. évre szóló finanszírozási tervben ütemezett hitel-előtörlesztések révén azonban ez a kockázat jelentősen mérsékelhető, s ezáltal fenntartható a Szövetség kedvező hitelkockázati megítélése.

Budapest, 2020. december 3.

**Mellékletek:**

1. számú melléklet: Készletmérleg terv 2021.
2. számú melléklet: A készletfinanszírozó hitelállomány 2021. évi tervezett alakulása
3. számú melléklet: MSZKSZ befektetések alakulása
4. számú melléklet: Tervezési premisszák
5. számú melléklet: A 2021. évi éves költségvetési összesítő

### Készletmérleg terv

2021.

#### Kőolaj szekció

	Bruttó nyitó készlet (2021.01.01)(kt)	Évközi változás (kt)	Záró készlet (2021.12.31)		
			Bruttó (kt)	Nettó (kt)	Nettó (ktoe)
Kőolaj	589,5	-2,5	587,0	528,3	507,2
Kőolaj termék	783,5	2,0	785,5	706,9	848,3
<i>Benzin</i>	268,9	0,0	268,9	242,0	290,4
<i>Gázolaj</i>	514,6	0,0	514,6	463,1	555,7
<i>Kerozin</i>	0,0	2,0	2,0	1,8	2,2
<b>Összesen</b>	<b>1 373,0</b>	<b>-0,5</b>	<b>1 372,5</b>	<b>1 235,2</b>	<b>1 355,5</b>

#### Földgáz szekció

	Nyitó készlet (2021.01.01)	Évközi változás (értékesítés)	Évközi változás (beszerzés)	Záró készlet (2021.12.31)
Földgáz (kWh)	15 374 000 000	0	0	15 374 000 000

A KÉSZLETFINANSZÍROZÓ HITELÁLLOMÁNY 2021. ÉVI TERVEZETT ALAKULÁSA

Megnevezés	Hitelállomány millió EUR	Hitelállomány millió Ft
Nyitó állomány 2021.01.01.	511,0	186 515
Előtörlesztés 2020. évi várható tartalékból	-32,5	-11 863
2021.06.30-án lejáró hitelállomány	-209,0	-76 285
Lejáró hitelek refinanszírozása	209,0	76 285
<b>Záró állomány 2021.12.31.</b>	<b>478,5</b>	<b>174 653</b>

## MSZKSZ befektetések alakulása

2020. december 31. várható

Társaság neve	MSZKSZ tulajdoni hányad (%)	Befektetés értéke MFt
HEXUM Holding Zrt.	100,0	58 920
Terméktároló Zrt.	25,9	8
Összesen		<b>58 928</b>

### Tervezési Premisszák a 2021. évi költségvetéshez

	Időszak	Egység	Érték
Gázolajfogyasztás <sup>1</sup>	2021.	millió liter <sub>15</sub>	3 976
		ktonna	3 340
Benzinfogyasztás <sup>1</sup>	2021.	millió liter <sub>15</sub>	1 608
		ktonna	1 190
Fűtőolaj-fogyasztás <sup>1</sup>	2021.	millió liter <sub>15</sub>	-
		ktonna	2
JET-A1 - fogyasztás <sup>1</sup>	2021.	millió liter <sub>15</sub>	139
		ktonna	110
Földgázfogyasztás <sup>1</sup>	2021.	Mrd m <sup>3</sup>	6,0
		e MWh	63 600,000
EUR/HUF árfolyam	2021. éves átlag	HUF	365
EURIBOR 3 havi	2021. éves átlag	%	0
Fogyasztói árindex <sup>2</sup>	2020.	%	103,5
Termelői árindex <sup>2</sup>	2020.	%	103,4

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

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

## A 2021. ÉVI ÉVES KÖLTSÉGVETÉSI ÖSSZESÍTŐ

### KŐOLAJ SZEKCIÓ

adatok: millió Ft

		jan	febr	márc	ápr	máj	jún	júl	aug	szept	okt	nov	dec	ÖSSZESEN
Bruttó tagi hozzájárulás bevétel	MHUF	1 542,1	1 590,6	1 781,3	1 831,3	1 876,4	1 895,9	2 088,8	2 032,6	2 027,4	2 089,4	1 931,9	1 731,2	22 418,9
Tagi hozzájárulás visszaigénylés	MHUF	-2,1	-2,2	-2,4	-2,5	-2,5	-2,6	-2,9	-2,8	-2,8	-2,9	-2,7	-2,3	-30,7
<b>NETTÓ TAGI HOZZÁJÁRULÁS BEVÉTEL</b>	<b>MHUF</b>	<b>1 540,0</b>	<b>1 588,4</b>	<b>1 778,9</b>	<b>1 828,8</b>	<b>1 873,9</b>	<b>1 893,3</b>	<b>2 085,9</b>	<b>2 029,8</b>	<b>2 024,6</b>	<b>2 086,5</b>	<b>1 929,2</b>	<b>1 728,9</b>	<b>22 388,2</b>
Tárolási és készletkarbantartási költség	MHUF	-1 192,1	-1 066,5	-1 418,7	-1 281,3	-1 261,0	-1 190,9	-1 164,4	-1 164,4	-1 260,8	-1 607,4	-1 527,1	-1 264,9	-15 399,5
Fizetendő kamat, egyéb költség	MHUF	0,0	0,0	-138,3	0,0	0,0	-138,3	0,0	0,0	-139,8	0,0	0,0	-139,8	-556,2
Bevétel kapacitás értékesítéséből	MHUF	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kapott kamat	MHUF	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	7,0
<b>NETTÓ KÉSZLETEZÉSI KÖLTSÉGEK</b>	<b>MHUF</b>	<b>-1 191,5</b>	<b>-1 065,9</b>	<b>-1 556,4</b>	<b>-1 280,7</b>	<b>-1 260,4</b>	<b>-1 328,6</b>	<b>-1 163,8</b>	<b>-1 163,8</b>	<b>-1 400,0</b>	<b>-1 606,8</b>	<b>-1 526,5</b>	<b>-1 404,1</b>	<b>-15 948,7</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>NETTÓ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>MHUF</b>	<b>-1 220,5</b>	<b>-1 094,9</b>	<b>-1 585,4</b>	<b>-1 309,7</b>	<b>-1 289,4</b>	<b>-1 357,6</b>	<b>-1 192,8</b>	<b>-1 192,8</b>	<b>-1 429,0</b>	<b>-1 635,8</b>	<b>-1 555,5</b>	<b>-1 433,1</b>	<b>-16 296,2</b>
HITELTÖRLESZTÉS	MHUF	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-5 500,0	-5 500,0
<b>KÖLTSÉGVETÉSI EREDMÉNY</b>	<b>MHUF</b>	<b>319,5</b>	<b>493,5</b>	<b>193,5</b>	<b>519,1</b>	<b>584,5</b>	<b>535,7</b>	<b>893,1</b>	<b>837,0</b>	<b>595,6</b>	<b>450,7</b>	<b>373,7</b>	<b>-5 204,2</b>	<b>592,0</b>



**A 2021. ÉVI ÉVES KÖLTSÉGVETÉSI ÖSSZESÍTŐ**  
**FÖLDGÁZ SEKCIÓ**

adatok: millió Ft

		jan	febr	márc	ápr	máj	jún	júl	aug	szept	okt	nov	dec	ÖSSZESEN
Bruttó tagi hozzájárulás bevétel	MHUF	2 961,3	3 001,1	3 243,2	2 537,2	2 154,5	1 712,8	1 569,4	1 553,3	1 462,5	1 768,2	1 883,4	2 585,2	26 432,1
Tagi hozzájárulás visszaigénylés	MHUF	-1 172,6	-1 171,6	-1 345,0	-1 005,2	-905,4	-653,3	-599,9	-557,6	-501,1	-574,7	-686,6	-909,4	-10 082,4
<b>NETTÓ TAGI HOZZÁJÁRULÁS BEVÉTEL</b>	<b>MHUF</b>	<b>1 788,7</b>	<b>1 829,5</b>	<b>1 898,2</b>	<b>1 532,0</b>	<b>1 249,1</b>	<b>1 059,5</b>	<b>969,5</b>	<b>995,7</b>	<b>961,4</b>	<b>1 193,5</b>	<b>1 196,8</b>	<b>1 675,8</b>	<b>16 349,7</b>
Tárolási és készletkarbantartási költség	MHUF	-1 093,1	-1 093,1	-1 093,1	-1 093,1	-1 093,1	-1 093,1	-1 093,1	-1 093,1	-1 093,1	-1 093,1	-1 093,1	-1 093,1	-13 117,2
Fizetendő kamat, egyéb költség	MHUF	0,0	0,0	-286,0	0,0	0,0	-286,0	0,0	0,0	-289,1	0,0	0,0	-289,1	-1 150,2
Kapott kamat	MHUF	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	8,0
<b>NETTÓ KÉSZLETEZÉSI KÖLTSÉGEK</b>	<b>MHUF</b>	<b>-1 066,8</b>	<b>-1 066,8</b>	<b>-1 352,8</b>	<b>-1 078,0</b>	<b>-1 078,0</b>	<b>-1 364,0</b>	<b>-1 078,0</b>	<b>-1 078,0</b>	<b>-1 367,1</b>	<b>-1 078,0</b>	<b>-1 078,0</b>	<b>-1 367,1</b>	<b>-14 053,0</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>NETTÓ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>MHUF</b>	<b>-1 095,8</b>	<b>-1 095,8</b>	<b>-1 381,8</b>	<b>-1 107,0</b>	<b>-1 107,0</b>	<b>-1 393,0</b>	<b>-1 107,0</b>	<b>-1 107,0</b>	<b>-1 396,1</b>	<b>-1 107,0</b>	<b>-1 107,0</b>	<b>-1 396,1</b>	<b>-14 400,5</b>
HITELTÖRLESZTÉS	MHUF	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1 500,0	-1 500,0
<b>KÖLTSÉGVETÉSI EREDMÉNY</b>	<b>MHUF</b>	<b>692,9</b>	<b>733,7</b>	<b>516,4</b>	<b>425,0</b>	<b>142,1</b>	<b>-333,5</b>	<b>-137,5</b>	<b>-111,3</b>	<b>-434,7</b>	<b>86,5</b>	<b>89,8</b>	<b>-1 220,3</b>	<b>449,2</b>

### A 2021. ÉVI ÉVES KÖLTSÉGVETÉSI ÖSSZESÍTŐ

adatok: millió Ft

	KŐOLAJ	FŐLDGÁZ	ÖSSZESEN
Bruttó tagi hozzájárulás bevétel	22 418,9	26 432,1	48 851,0
Tagi hozzájárulás visszaigénylés	-30,7	-10 082,4	-10 113,1
<b>NETTÓ TAGI HOZZÁJÁRULÁS BEVÉTEL</b>	<b>22 388,2</b>	<b>16 349,7</b>	<b>38 737,9</b>
Tárolási és készletkarbantartási költség	-15 399,5	-13 117,2	-28 516,7
Fizetendő kamat, egyéb költség	-556,2	-1 150,2	-1 706,4
Bevétel kapacitás értékesítéséből	0,0	206,4	206,4
Kapott kamat	7,0	8,0	15,0
<b>NETTÓ KÉSZLETEZÉSI KÖLTSÉGEK</b>	<b>-15 948,7</b>	<b>-14 053,0</b>	<b>-30 001,7</b>
<b>MSZKSZ MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGE</b>	<b>-347,5</b>	<b>-347,5</b>	<b>-695,0</b>
<b>NETTÓ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>-16 296,2</b>	<b>-14 400,5</b>	<b>-30 696,7</b>
<b>HITELTÖRLESZTÉS</b>	<b>-5 500,0</b>	<b>-1 500,0</b>	<b>-7 000,0</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI EREDMÉNY</b>	<b>592,0</b>	<b>449,2</b>	<b>1 041,2</b>