

MAGYAR SZÉNHIDROGÉN KÉSZLETEZŐ SZÖVETSÉG

KÖLTSÉGVETÉS 2022

Készítette: MSZKSZ Igazgatósága

Elfogadta: MSZKSZ Igazgatótanácsa 2021. november 17.

MSZKSZ Közgyűlése 2021. december 17.

AZ MSZKSZ ÜZLETPOLITIKÁJA

A Magyar Szénhidrogén Készletező Szövetség (a továbbiakban: „**Szövetség**” vagy „**MSZKSZ**”) működésével a behozott kőolaj és kőolajtermékek biztonsági készletezéséről szóló 2013. évi XXIII. törvényben (a továbbiakban: **Kt.**), valamint a földgáz biztonsági készletezéséről szóló 2006. évi XXVI. törvényben (a továbbiakban: **Fbkt.**) (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 értékesítésekor, illetve a források refinanszírozásakor kell visszafizetnie, azonban folyamatosan törekszik a hitelállomány összegének optimalizálásával a kedvező hitelkockázati megítélés fenntartására. A Szövetség a működését saját bevételeiből fedezi, a beszedett tagi hozzájárulásból 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 vezérik:

- nyilvánosság,
- versenysemlegesség,
- a piac zavarásának elkerülése,
- a szolgáltatók, a beszállítók és a hitelezők versenyztatása.

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 versenyztatási 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 versenyztatja 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 köré tartoznak a Szövetség által a készletfinanszírozó hitelállomány refinanszírozására kiírt hitelpályázatok eredményeként megvalósuló hitelfelvetelek 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 2022. 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 2022. évi feladatai az alábbiak:

- A jogszabályi előírásoknak megfelelően a 2022. évi biztonsági készletezési kötelezettség meghatározása, annak teljesítése, a készletek készletezési kötelezettséghez történő igazítása.
- A készletek jogszabály által előírt kötelező cseréje, 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 összegének optimalizálásával a kedvező hitelkockázati megítélés fenntartása.
- A termékcsopontonkénti tagi hozzájárulás 2022. 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 2022. évi várható kőolaj és kőolajtermék készletezési kötelezettség

A hatályos Kt. szerint a 2022. évi 90 napos kőolaj és kőolajtermék készletezési kötelezettség mérték meghatározásának végső határideje 2022. 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.

Prognózisunk során a már rendelkezésre álló, 2021. év első hét hónapjának nettó import, valamint a belföldi fogyasztás adatait vettük alapul és azzal a feltételezéssel éltünk, hogy a 2021. évi üzemanyag-fogyasztás gázolaj esetében eléri, benzin esetében kis mértékben (~3%-kal) elmarad a 2019. évi szinttől. Tekintettel a hazai finomítói feldolgozási mennyiségekre és a petrokémia alapanyagigényére, hazánk esetében a készletképzési kötelezettséget legnagyobb mértékben a vegyipari benzin felhasználás mennyisége tudja csökkenteni, ezért a tervezés során is ezzel számoltunk, így a készletezési kötelezettség várható mértéke 1 290 ktoe a 2022. április 1-jétől 2023. március 31-ig tartó időszakra.

A fentiek szerint becsült 2022. évi készletezési kötelezettség alakulását az 1. táblázat mutatja.

1. táblázat

A 2022. évre becsült készletezési kötelezettség

2022.	Mennyiség (kőolajegyenérték ktonna)
Éves nettó import	5 231
Napi nettó import	14,3
90 napi nettó import	1 290

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

A fentieknek megfelelő számítás szerint a biztonsági készletek mennyisége kőolajjegyentékben kifejezve várhatóan 1 355,1 ktonnát tesz ki 2022. január 1-jére.

2. táblázat
A készletek várható alakulása 2022. január 1-jén

	Bruttó mennyiség (ktonna)	Nettó mennyiség (kőolajjegyenték ktonna)
Kőolaj	587,0	507,2
Kőolaj termék	785,1	847,9
Összesen	1 372,1	1 355,1

A 2. táblázat szerinti 2022. évi nyitó készletmennyiség a 2022. április 1-jétől 2023. március 31-ig tartó készletezési időszakra várhatóan 95 napi nettó importnak felel majd meg ($1\,355,1/14,3 = 95$).

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, gázolaj és kerozin) 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.

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 2021. október 15. óta 12 723 644 MWh (~1 200 millió m³). A Szövetség a Rendeletben előírt biztonsági földgázkészlet mennyiséggel rendelkezik és a Rendeletben meghatározott biztonsági földgázkészletezési kötelezettség mértékének változásával a 2022. évi éves költségvetésében nem számol.

2. Finanszírozási terv

A Közgyűlés 1/2020. (XII.18.) számú határozatának c) pontjában maximum 511,5 millió euró (a továbbiakban: **EUR**) összegben adott felhatalmazást az Igazgatóság számára készletfinanszírozási célú hitelek felvételéhez. A Szövetség jelenlegi hitelállománya ezen kereten belül van, 476 millió EUR-t tesz ki.

A Szövetség várakozása szerint a hitelállomány 2022. évi nyitó értéke 457,0 millió EUR-ra csökken, tekintettel arra, hogy a 2021. évi költségvetési tervben külön soron előirányzott 7 000 millió Ft összeg (ez árfolyamtól függően körülbelül 19 millió EUR-nak felel meg) előtörlesztésre kerül a 2021. decemberi kamatfordulókor.

A Szövetség 2022-ben egyik szekcióban sem tervez olyan készletvásárlást, amelyet külső forrásból kell finanszíroznia, a készletezési kötelezettség teljesítéséről szóló 1. fejezetben részletezetteknek megfelelően.

Ugyanakkor – tekintettel a biztonsági földgázkészlet mértékének 2021. október 15-i hatállyal történő lecsökkentésére – 250 millió m³ földgáz értékesítésre kerül, amellyel kapcsolatban 56,0 millió EUR hitel-előtörlesztést prognosztizál a Szövetség.

A 2022. június végén lejáró 100 millió EUR összegű hitelkeretek refinanszírozása érdekében a Szövetség pályázatot ír ki.

A finanszírozási terv összeállításakor azt feltételeztük, hogy a Közgyűlés a 2021. évi költségvetési tartalék előtörlesztését jóváhagyja (ennek várható összege – árfolyamtól függően – körülbelül 22,5 millió Ft), amelynek eredményeként a hitelállomány 2022. év végi záróösszege várhatóan 378,5 millió EUR lesz.

A 2022. évi éves költségvetési tervben a hiteltörlesztésre előirányzott 9 500 millió Ft (ez árfolyamtól függően körülbelül 26 millió EUR összegnek felel meg) a 2023. márciusi kamatfordulókor (likviditási szempontból ez a legkorábbi időpont figyelembe véve, hogy az MSZKSZ 2022. decemberi havi tagi hozzájárulás bevételeit a tagok 2023. január végén fizetik be) előtörlesztésre kerül, ezáltal a Szövetség hitelállománya 2023. március végére 352,5 millió EUR-ra csökken.

3. Készletezési és működési költségek és egyéb kiadások tervezése

Az MSZKSZ 2022. évre tervezett összes nettó kiadása 28 174,7 millió Ft-ot tesz ki, amelyből a kőolaj szekció kiadásainak várható összege 16 145,5 millió Ft, a földgáz szekcióé 12 029,2 millió Ft.

A kiadások tartalmazzák a nettó tárolási és készletkarbantartási költségeket (26 500,6 millió Ft), a nettó finanszírozási költségeket (924,1 millió Ft) és az MSZKSZ működésének ráfordításait (750 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 alapján a 2022. év során továbbra is biztosított a készletek rendelkezésre állása. A készletkarbantartási költségek a Kt. által kötelezően előírt készletcserék költségeit foglalják magukba. A 2022. évben 128,2 ktonna kőolajtermék cseréjére kerül sor, amelyből mintegy 58,6 ktonna kőolajtermék készletcseréje vasúti/közúti fuvarral fog megvalósulni.

A kőolaj szekció tárolási és készletkarbantartási költségeinek a 2022. évre tervezett teljes összege – amely tartalmazza fentiek felül a tárolási díjak indexációját is – 15 479,5 millió Ft.

A **földgáz szekcióban** a biztonsági készlet tárolása a HEXUM Földgáz Zrt.-vel kötött hosszútávú letéti szerződés keretében történik, a HEXUM Földgáz Zrt. Szőreg-1 védnévvel ellátott földalatti tárolójában. A földgáz biztonsági készlet 2021. október 15-i hatállyal életbe lépett 2 650 356 MWh-ás (~250 millió m³-es) csökkenésének eredményeként a letéti díj 2022. évre tervezett összege 11 196,0 millió Ft-ra mérséklődött.

A földgáztárolóban lekötött be- és kitárolási megszakítható kapacitások másodlagos értékesítéséből 174,9 millió Ft¹ bevétel várható.

A két szekció összesített nettó (bevételekkel csökkentett) tárolási és készletkarbantartási költsége 26 500,6 millió Ft-ot tesz ki.

3.2. Finanszírozási költségek

A kőolaj szekció 2022-re tervezett finanszírozási költsége 301,0 millió Ft. Az átmenetileg rendelkezésre álló, szabad likviditási többlet lekötéséből eredő kamatbevétel várható összege 10 millió Ft, így a kőolaj szekció nettó (bevételekkel csökkentett) finanszírozási költsége 291,0 millió Ft.

A földgáz szekcióban a kamatköltségek összege várhatóan 643,1 millió Ft lesz 2022-ben. Az átmenetileg rendelkezésre álló szabad pénzeszközök lekötéséből 10 millió Ft kamatbevétellel számolunk, így a földgáz szekció nettó (bevételekkel csökkentett) finanszírozási költsége 633,1 millió Ft.

A két szekcióban a nettó finanszírozási költség 2022-re tervezett teljes összege 924,1 millió Ft.

3.3. A Szövetség működési költségei

A Szövetség 2022-re tervezett működési költségkerete összesen 750 millió Ft, szemben a 2021. évi éves költségvetésben elfogadott 695 millió Ft-os összeggel.

A személyi jellegű kiadások 35 millió Ft-tal növekednek a tervezett 5 %-os bérfeljesztési keret, valamint az igazgatótanácsi és felügyelő bizottsági tiszteletdíjak emelésének következtében. Az anyagjellegű költségek mérséklődnek, mivel az elektronikus iratkezelés elterjedésével egyre kevesebb papír és írószer beszerzésre lesz

¹ A 2022. évre tervezett EUR/HUF éves átlagárfolyammal számolva.

szükség. Az igénybevett szolgáltatások tervezett összege 20 millió Ft-tal emelkedik, a szolgáltatók ugyanis várhatóan érvényesíteni fogják az inflációs hatásokat a szolgáltatási díjakban. Az egyéb költségek és kiadások tekintetében a 2021. évi költségvetési tervben jóváhagyott összeggel kalkulál a Szövetség. A tárgyi eszköz beszerzések-értékesítések soron tervezett 20 millió Ft, egyrészt a Tagnyilvántartó Informatikai Rendszer további fejlesztésére, másrészt az elmúlt évek szervezeti változásai miatt szükségessé vált informatikai átalakításokra és az elavult hardver eszközök cseréjére szükséges.

3. táblázat

A fontosabb működési költségtényezők alakulása (millió Ft)

	2021 terv	2022 terv
Anyag – és anyagjellegű költségek	8,0	3,0
Személyi jellegű ráfordítások	415,0	450,0
Igénybevett szolgáltatások	250,0	270,0
Egyéb költségek	6,0	6,0
Egyéb ráfordítások	1,0	1,0
Tárgyi eszköz beszerzések-értékesítések	15,0	20,0
Összesen	695,0	750,0

4. Bevételek, tagi hozzájárulás mértékének tervezése

Az éves költségvetés tervezése során a forrásigényt úgy határoztuk meg, hogy a 2022. évi éves költségvetés egyensúlya és a Szövetség hosszútávú és stabil működése biztosítható legyen.

A Szövetség 2018-tól fő céljaul 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 optimális szinten tartásával fenntartja a kedvező hitelkockázati megítélését. A költségvetés tervezési módosításoknak megfelelően – miszerint az előző évi költségvetési tartalék és a tárgyévi osztalékbevételek hiteleltörlesztésre 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 16 145,5 millió Ft, míg a földgáz szekcióban 12 029,2 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 2022. évre várható alakulása határozza meg.

4.1 Kőolaj szekció

A 2022. évi éves költségvetésben a tagi hozzájárulás bevételek alapjául szolgáló üzemanyag-fogyasztásban, a költségvetési munkabizottság által elfogadott, összességében 5 312 ktonna-val (6,560 Mrd liter₁₅-rel) tervezünk, amelyből a gázolajfogyasztás 3 843 ktonna (4,575 Mrd liter₁₅), a benzinfogyasztás 1 469 ktonna (1,985 Mrd liter₁₅) mennyiséget tesz ki.

A légitforgalom még mindig erősen érzi a koronavírus világvárvány hatását, amelynek következtében a 2022. évi kerozinfogyasztás még jelentősen elmarad a pandémia előtti szinttől az iparági szereplők becslése szerint. A fűtőolaj mennyisége elenyésző a teljes fogyasztáson belül és ebben a termék kategóriában is csak lassú visszaépülés várható. A JET-A1 vonatkozásában 134 ktonna (170 millió liter₁₅), míg a fűtőolajpiacon összesen 1 ktonna fogyasztást prognosztizálunk 2022-re.

4.2 Földgáz szekció

A földgáz szekció tagi hozzájárulás bevételeinek tervezésénél figyelembe kell venni egyrészt, hogy a lakossági fogyasztás után visszaigényelhető² 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 2022. évre összességében 107,590 millió MWh (10,150 milliárd m³) földgázfogyasztás várható. A költségvetési munkabizottság által prognosztizált 40,280 millió MWh (3,80 Mrd m³) lakossági fogyasztással csökkentett, a nettó tagi hozzájárulás bevételek alapjául szolgáló földgázfogyasztást 67,310 millió MWh-val (6,35 milliárd m³-rel) tervezzük.

² Az Fbkt. 8. § (8) bekezdése alapján az egyetemes szolgáltatók 2013. óta a lakossági fogyasztás után megfizetett tagi hozzájárulást visszaigényelhetik.

³ A millió MWh-ról milliárd m³-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.

4.3 Tagi hozzájárulás egységnyi mértékének meghatározása

A **kőolaj szekcióban** a 2022-re tervezett fogyasztással és a 2021-ben érvényes, változatlan tagi hozzájárulás mértékekkel számított bevételek biztosítják a 2022. évi kiadások fedezetét, és lehetővé tesznek 9 500 millió Ft hitelezőtörlesztést. 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 2022. évre tervezett bruttó bevétel összege 26 373,8 millió Ft, amely – csökkentve a tagvállalatok által visszaigényelhető tagi hozzájárulás tervezett összegével (34,2 millió Ft) – 26 339,6 millió Ft nettó bevételt jelent.

A **földgáz szekcióban** a tagi hozzájárulás egységnyi mértéke a jelenleg hatályos mértékhez képest 30 %-kal, 179,95 Ft/MWh-ra (1,91 Ft/m³) csökkenthető. Az alacsonyabb tagi hozzájárulás mértékkel számolt bruttó bevétel tervezett összege 20 292,0 millió Ft, amely – csökkentve a lakossági fogyasztás után visszaigényelhető tagi hozzájárulás 7 604,7 millió Ft-tal tervezett összegével – 12 687,3 millió Ft nettó bevételt jelent.

A két szekció bevételeit összesítve a Szövetség tagi hozzájárulásból eredő 2022. évre tervezett nettó tagi hozzájárulás bevétele összesen 39 026,9 millió Ft-ot tesz ki.

4. táblázat

2022. január 1-től hatályos tagi hozzájárulás egységnyi mértéke

Megnevezés	KN kód	Tagi hozzájárulás mértéke		
		2021. december 31-ig	2022. január 1-től	
Benzin típusú üzemanyagok	2710 12 31	4 145	4 145	Ft / 1000 liter ₁₅
	2710 12 41			
	2710 12 45			
	2710 12 49			
	2710 12 50			
	2710 12 70			
Kerozin	2710 19 21	2 232	2 232	Ft / 1000 liter ₁₅
Gázolaj	2710 19 43	3 883	3 883	Ft / 1000 liter ₁₅
	2710 19 46			
	2710 19 47			
	2710 19 48			
	2710 20 11			
	2710 20 16			
Fűtőolajok	2710 19 62	2 303	2 303	Ft / tonna
	2710 19 66			
	2710 19 67			
	2710 20 32			
	2710 20 38			
Földgáz	2711	257,07	179,95	Ft / MWh

A fentiek alapján a 2022. évi éves költségvetésben, a kőolaj szekcióban 694,1 millió Ft, a földgáz szekcióban pedig a 658,1 millió Ft, azaz összesen 1 352,2 millió Ft tartalékkal tervezünk.

5. A költségvetés teljesítésére ható tényezők, kockázatok

Az éves költségvetési terv a készítésekor (2021. 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 részét a működési költségek teszik ki.

Az alábbi táblázat prezentálja a 2021. és 2022. évi éves költségvetés költségszerkezetét.

5. táblázat

Az MSZKSZ költségszerkezete

	2021.	2022.
Tárolási díjak, készletkarbantartási költség	92%	94%
Finanszírozási költség	6%	3%
Működési költségek, eszközbeszerzések	2%	3%
Összesen	100%	100%

A költségvetés egyensúlyát veszélyeztető legfőbb kockázat mindkét szekcióban, hogy a fogyasztásra vonatkozó prognózisok csak előzetes becslések. A 2022. évi fogyasztás tényleges alakulása igen jelentős mértékben eltérhet a tervezettől. A kőolaj szekcióban a több iparágat is érintő nyersanyag hiány, valamint az epidemiológiai adatokban látszódnó kedvezőtlen irány, míg a földgáz szekcióban a rendkívül magas gázárak és az emiatt lecsökkent földgáztermelési jövedelmezőség (Clean Spark Spread) jelent rövid távon kiemelt kockázatot a fogyasztás vonatkozásában.

A kőolaj szekció 694,1 millió Ft-os tervezett költségvetési többlete a tervezettnél kb. 150 millió literrel alacsonyabb üzemanyag-fogyasztásig biztosít fedezetet.

A földgáz szekcióban tervezett 658,1 millió Ft-os tartalék pedig mintegy 350 millió m³ földgázfogyasztás „kiesésére” elegendő.

Amennyiben ennél nagyobb mértékű lesz a fogyasztás tervezettől való elmaradása, úgy a költségvetés módosítása válik szükségessé.

Budapest, 2021. december 2.

MELLÉKLETEK

1. Készletmérleg terv 2022.
2. A készletfinanszírozó hitelállomány 2022. évi tervezett alakulása
3. MSZKSZ befektetések alakulása
4. Tervezési premisszák
5. A 2022. évi éves költségvetési összesítő

Készletmérleg terv

2022.

Kőolaj szekció

	Bruttó nyitó készlet (2022.01.01)(kt)	Évközi változás (kt)	Záró készlet (2022.12.31)		
			Bruttó (kt)	Nettó (kt)	Nettó (ktoe)
Kőolaj	587,0	0,0	587,0	528,3	507,2
Kőolaj termék	785,1	0,0	785,1	706,6	847,9
Benzin	268,6	0,0	268,6	241,7	290,0
Gázolaj	514,5	0,0	514,5	463,1	555,7
Kerozin	2,0	0,0	2,0	1,8	2,2
Összesen	1 372,1	0,0	1 372,1	1 234,9	1 355,1

Földgáz szekció

	Nyitó készlet (2022.01.01)	Évközi változás (értékesítés)	Évközi változás (beszerzés)	Záró készlet (2022.12.31)
Földgáz (kWh)	12 723 644 000	0	0	12 723 644 000

A KÉSZLETFINANSZÍROZÓ HITELÁLLOMÁNY 2022. ÉVI TERVEZETT ALAKULÁSA

Megnevezés	Hitelállomány millió EUR	Hitelállomány millió Ft
Nyitó állomány 2022.01.01.	457,0	164 520
Előtörlesztés gázértékesítésből származó bevételből	-56,0	-20 160
Előtörlesztés 2021. évi várható tartalékból	-22,5	-8 100
2022.06.30-án lejáró hitelállomány	-100,0	-36 000
Lejáró hitelek refinanszírozása	100,0	36 000
Záró állomány 2022.12.31.	378,5	136 260

MSZKSZ befektetések alakulása

2021. december 31. várható

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

Tervezési Premisszák a 2022. évi költségvetéshez

	Időszak	Egység	Érték
Gázolajfogyasztás ¹	2022.	millió liter ₁₅	4 575
		ktonna	3 843
Benzinfogyasztás ¹	2022.	millió liter ₁₅	1 985
		ktonna	1 469
Fűtőolaj-fogyasztás ¹	2022.	millió liter ₁₅	-
		ktonna	1
JET -A1 - fogyasztás ¹	2022.	millió liter ₁₅	170
		ktonna	134
Földgázfogyasztás ¹	2022.	Mrd m ³	6,35
		e MWh	67 310,000
EUR/HUF árfolyam	2022. éves átlag	HUF	360
USD/HUF árfolyam	2022. éves átlag	HUF	300
EURIBOR 3 havi	2022. éves átlag	%	0
Fogyasztói árindex	2021.	%	104,7

¹ Kt. és Fbkt. szerinti tagi hozzájárulás kötelees fogyasztás

A 2022. 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	1 816,7	1 866,5	2 066,4	2 114,0	2 227,5	2 224,1	2 466,3	2 428,5	2 402,3	2 453,3	2 264,7	2 043,5	26 373,8
Tagi hozzájárulás visszaigénylés	MHUF	-2,4	-2,4	-2,7	-2,7	-2,8	-2,9	-3,2	-3,1	-3,2	-3,2	-3,0	-2,6	-34,2
NETTÓ TAGI HOZZÁJÁRULÁS BEVÉTEL	MHUF	1 814,3	1 864,1	2 063,7	2 111,3	2 224,7	2 221,2	2 463,1	2 425,4	2 399,1	2 450,1	2 261,7	2 040,9	26 339,6
Tárolási és készletkarbantartási költség	MHUF	-1 261,1	-1 143,7	-1 322,9	-1 347,8	-1 278,3	-1 219,1	-1 202,4	-1 202,4	-1 163,6	-1 355,3	-1 668,4	-1 314,5	-15 479,5
Fizetendő kamat, egyéb költség	MHUF	0,0	0,0	-80,0	0,0	0,0	-73,1	0,0	0,0	-73,9	0,0	0,0	-73,9	-301,0
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	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	10,0
NETTÓ KÉSZLETEZÉSI KÖLTSÉGEK	MHUF	-1 260,3	-1 142,9	-1 402,1	-1 347,0	-1 277,5	-1 291,4	-1 201,6	-1 201,6	-1 236,7	-1 354,5	-1 667,6	-1 387,6	-15 770,5
MSZKSZ MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGE	MHUF	-31,3	-31,3	-31,3	-31,3	-31,3	-31,3	-31,3	-31,3	-31,3	-31,3	-31,3	-31,3	-375,0
NETTÓ KIADÁSOK ÖSSZESEN	MHUF	-1 291,5	-1 174,1	-1 433,4	-1 378,2	-1 308,7	-1 322,6	-1 232,8	-1 232,8	-1 267,9	-1 385,7	-1 698,8	-1 418,8	-16 145,5
HITELTÖRLESZTÉS	MHUF	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-9 500,0	-9 500,0
KÖLTSÉGVETÉSI EREDMÉNY	MHUF	522,8	690,0	630,3	733,1	916,0	898,6	1 230,3	1 192,6	1 131,2	1 064,4	562,9	-8 877,9	694,1

A 2022. ÉVI ÉVES KÖLTSÉGVETÉSI ÖSSZESÍTŐ
FÖLDGÁZ SZEKCIÓ

adatok: millió Ft

		jan	febr	márc	ápr	máj	jún	júl	aug	szept	okt	nov	dec	ÖSSZESEN
Bruttó tagi hozzájárulás bevétel	MHUF	2 558,9	2 438,6	2 426,8	1 885,1	1 727,1	1 313,2	1 170,9	1 197,3	1 111,5	1 186,7	1 377,6	1 898,3	20 292,0
Tagi hozzájárulás visszaigénylés	MHUF	-954,0	-962,9	-970,6	-739,3	-695,1	-476,2	-432,0	-423,3	-347,2	-384,9	-481,3	-737,9	-7 604,7
NETTÓ TAGI HOZZÁJÁRULÁS BEVÉTEL	MHUF	1 604,9	1 475,7	1 456,2	1 145,8	1 032,0	837,0	738,9	774,0	764,3	801,8	896,3	1 160,4	12 687,3
Tárolási és készletkarbantartási költség	MHUF	-933,0	-933,0	-933,0	-933,0	-933,0	-933,0	-933,0	-933,0	-933,0	-933,0	-933,0	-933,0	-11 196,0
Fizetendő kamat, egyéb költség	MHUF	0,0	0,0	-178,0	0,0	0,0	-171,1	0,0	0,0	-147,0	0,0	0,0	-147,0	-643,1
Kapott kamat	MHUF	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	10,0
NETTÓ KÉSZLETEZÉSI KÖLTSÉGEK	MHUF	-915,9	-915,9	-1 093,9	-918,2	-918,2	-1 089,2	-918,2	-918,2	-1 065,2	-918,2	-918,2	-1 065,2	-11 654,2
MSZKSZ MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGE	MHUF	-31,3	-31,3	-31,3	-31,3	-31,3	-31,3	-31,3	-31,3	-31,3	-31,3	-31,3	-31,3	-375,0
NETTÓ KIADÁSOK ÖSSZESEN	MHUF	-947,1	-947,1	-1 125,2	-949,4	-949,4	-1 120,5	-949,4	-949,4	-1 096,4	-949,4	-949,4	-1 096,4	-12 029,2
HITELTÖRLESZTÉS	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
KÖLTSÉGVETÉSI EREDMÉNY	MHUF	657,8	528,6	331,0	196,4	82,6	-283,5	-210,5	-175,4	-332,1	-147,6	-53,1	64,0	658,1

A 2022. ÉVI ÉVES KÖLTSÉGVETÉSI ÖSSZESÍTŐ

adatok: millió Ft

	KŐOLAJ	FÖLDGÁZ	ÖSSZESEN
Bruttó tagi hozzájárulás bevétel	26 373,8	20 292,0	46 665,8
Tagi hozzájárulás visszaigénylés	-34,2	-7 604,7	-7 638,9
NETTÓ TAGI HOZZÁJÁRULÁS BEVÉTEL	26 339,6	12 687,3	39 026,9
Tárolási és készletkarbantartási költség	-15 479,5	-11 196,0	-26 675,5
Fizetendő kamat, egyéb költség	-301,0	-643,1	-944,1
Bevétel kapacitás értékesítéséből	0,0	174,9	174,9
Kapott kamat	10,0	10,0	20,0
NETTÓ KÉSZLETEZÉSI KÖLTSÉGEK	-15 770,5	-11 654,2	-27 424,7
MSZKSZ MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGE	-375,0	-375,0	-750,0
NETTÓ KIADÁSOK ÖSSZESEN	-16 145,5	-12 029,2	-28 174,7
HITELTÖRLESZTÉS	-9 500,0	0,0	-9 500,0
KÖLTSÉGVETÉSI EREDMÉNY	694,1	658,1	1 352,2