

MAGYAR SZÉNHIDROGÉN KÉSZLETEZŐ SZÖVETSÉG

KÖLTSÉGVETÉS 2023

Készítette: MSZKSZ Igazgatósága

Elfogadta: MSZKSZ Igazgatótanácsa 2022. november 23.

MSZKSZ Közgyűlése 2022. december 16.

AZ MSZKSZ ÜZLETPOLITIKÁJA

A Magyar Szénhidrogén Készletező Szövetség (a továbbiakban: „**Szövetség**” vagy „**MSZKSZ**”) működésével a behozott kőolaj és kőolajtermékek biztonsági készletezéséről szóló 2013. évi XXIII. törvényben (a továbbiakban: **Kt.**), valamint a földgáz biztonsági készletezéséről szóló 2006. évi XXVI. törvényben (a továbbiakban: **Fbkt.**) (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 szállítók és a hitelezők versenyztetése.

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 versenyztetési 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 versenyzteti 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 pénzügyminiszter 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 2023. 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 2023. évi feladatai az alábbiak:

- A 2022. évi készletfelszabadításokhoz kapcsolódó készlet visszapótlási kötelezettség teljesítése a jogszabályban előírt 2023. április 1-jei határidőre.
- A jogszabályi előírásoknak megfelelően a készletezési kötelezettség meghatározása, annak teljesítése, a készletek készletezési kötelezettséghez történő igazítása.
- A tárolt készletek minőségének és mennyiségének megőrzése.
- A készletek biztonságos tárolása a lehető legalacsonyabb költségszint mellett.
- A készletvásárlások finanszírozásához és a lejáró hitelállomány refinanszírozásához szükséges források bevonásához a finanszírozási terv összeállítása és teljesítése.
- A termékcsoportonkénti tagi hozzájárulás 2023. évre érvényes mértékének meghatározása úgy, hogy azzal a költségvetés egyensúlya és a Szövetség hosszútávú, stabil működése biztosítható legyen.

1. Készletezési kötelezettség

1.1. Kőolaj szekció

1.1.1. A 2022. év során felszabadított készletek visszapótlása, a készletezési kötelezettség teljesítése

A 2022. év során a Kormány a hazai üzemanyagellátás zavartalan biztosítása érdekében 155 ktonna mennyiségű motorikus gázolaj készletet szabadított fel.¹ A vonatkozó kormányrendelet szerint a Szövetség az idei évben megkezdte a készletek visszapótlását, azonban 115 ktonna motorikus gázolaj visszapótlása csak 2023 első negyedévében fog teljesülni. Tekintettel arra, hogy a készletek értékesítése hatósági áron történt a visszapótlást pedig pályázati úton a hatósági árnál magasabb piaci áron tudja végrehajtani a Szövetség, ezért az MSZKSZ készletfelszabadításból származó árbevétele nem elegendő teljes mértékben a visszapótlás finanszírozására. A magasabb visszapótlási ár mellett a Szövetségnek átmenetileg a megvásárolandó mennyiség áfáját is meg kell finanszíroznia, ezért 130 millió EUR hitelt kell felvennie.

A felszabadított gázolajkészletek visszapótlásával a biztonsági készletek mennyisége a 2021. év nettó import figyelembevételével 85 készletnapnyi mennyiségnek fog megfelelni, ezért további 5 készletnapnyi mennyiséget kell beszereznie a Szövetségnek, hogy teljesítse a 2022. július 1. – 2023. június 30. időszakban a készletezési kötelezettségét. A jelenlegi futures árak figyelembevételével ennek finanszírozására a Szövetségnek további 100 millió EUR hitelt kell felvennie.

¹ A Szövetség 2022 március-május során csatlakozva az IEA kollektív készletfelszabadításához 108 ktonna kőolajkészletet értékesített, amelyre visszapótlási kötelezettsége nem keletkezett, mivel a készletértékesítés a Szövetség 90 nap feletti készletmennyiségéből történt. Az OMV Hungária Kft. részére 2022 június-júliusa során felszabadított 29 millió liter gázolaj és 18 millió liter benzin visszapótlását az OMV Hungária Kft. a jogszabályban meghatározottak szerint 2022. év végéig köteles teljesíteni, így annak nincs relevanciája a Szövetség 2023. évi költségvetésére.

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, valamint
- a kőolajjegyentékre 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 1 115,3 ktonnát tesz ki 2023. január 1-jére, amely az 1.1.1. pontban részletezett készletvisszapótlások és készletvásárlások eredményeként 2023. március 31-ére 1 309,3 ktonnára fog emelkedni.

1. táblázat
A készletek várható alakulása

	2023. január 1.		2023. március 31.	
	Bruttó mennyiség (ktonna)	Nettó mennyiség (kőolajjegyenték ktonna)	Bruttó mennyiség (ktonna)	Nettó mennyiség (kőolajjegyenték ktonna)
Kőolaj	447,0	386,2	492,0	425,1
Kőolaj termék	675,1	729,1	818,7	884,2
Összesen	1 122,1	1 115,3	1 310,7	1 309,3
Átlagos napi nettó import	-	14,49	-	14,49
Készletnapok száma	-	77	-	90

Az 1. táblázat szerint a biztonsági készletek szintje 2023. április 1-jétől várhatóan 90 napi nettó importnak felel meg a 2021. évi nettó import adatok figyelembevételével.

A Kt. 3. § (3) bekezdése előírja, hogy a biztonsági készletek legalább egyharmadának kőolajtermékből kell állnia. A Szövetség a készletvisszapótlásokat és készletvásárlásokat követően a biztonsági készletek 38 %-át kőolajban, 62 %-át kőolajtermékben (motorbenzin, gázolaj és kerozin) fogja tárolni, 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.

1.1.3. A készletezési kötelezettség várható alakulása

Az idei évben bekövetkezett általános energiaválság és a hazai üzemanyagpiacon bevezetett hatósági árszabályozás komoly hatással lesz a jövő évi készletezési kötelezettségre is, azonban a készletezési kötelezettséget befolyásoló tényezők – úgy, mint a kőolaj és kőolajtermékek nettó import mennyisége, az üzemanyagfogyasztás alakulása, a vegyipari benzin felhasználás mennyisége és a készletváltozások – prognosztizálása jelenleg számos bizonytalanságot hordoz magában.

- A Magyar Energetikai- és Közmű-Szabályozási Hivatal hivatalos adatai alapján 2022 első hét hónapjában a kőolaj nettó import mennyisége – az uniós orosz olaj embargó bevezetésének hatására – jelentős mértékben megnőtt, ugyanakkor a kőolajtermékek nettó importja – az üzemanyag „ársapkának” köszönhetően – szignifikánsan csökkent az előző év azonos időszakához viszonyítva.
- Az árszabályozás hatására az üzemanyag-fogyasztás jelentős mértékben megnőtt az év első hónapjaiban, azonban a hatósági árra jogosultak körének folyamatos szűkítése, valamint a töltőállomásokon bevezetett vételezési korlátozások következtében számottevően mérséklődött a fogyasztás.

- A földgázárak drasztikus emelkedésének hatására elképzelhető, hogy már az idei évben többletkereslet jelenik meg a gáz- és tüzelőolaj piacon azon felhasználói szegmensben, ahol a földgázt helyettesíteni lehet olajtermékkel.
- A készletezési kötelezettséget szintén markánsan befolyásoló tényező a vegyipari benzin felhasználás, amelyben jelentős mértékű csökkenés volt tapasztalható az év első hét hónapjában, köszönhetően a visszafogott vegyipari termelésnek és a szektorban zajló karbantartási munkálatoknak.
- A kereskedelmi készletekben bekövetkező változás szintén hatással bír a készletezési kötelezettségre. A kőolajtermékek készlet szintjében várhatóan nem mutatkozik változás az első hét hónap tény adatai alapján, azonban a kőolajkészletek markáns növekedését jelzik a számok.

Az előzőekben ismertetett számos bizonytalansági faktorra való tekintettel a Szövetség egyelőre nem számol a biztonsági kőolaj és kőolajtermékek – az előzőekben ismertetett készletvisszapótláson és készletvásárláson felüli – szintjének változásával a 2023. évben.

1.1.2. Földgáz szekció

A költségvetés készítésének időpontjában hatályos, a *földgáz biztonsági készlet mértékéről* szóló 59/2021. (XII. 15.) ITM rendelet (a továbbiakban: **Rendelet**) előírása szerint a földgáz biztonsági készlet mértéke 2022. november 1-től kezdődően 12 723 644 MWh (~ 1200 millió m³). A Szövetség a Rendeletben előírt biztonsági földgázkészlet mennyiséggel rendelkezik és a Rendeletben meghatározott biztonsági földgázkészletezési kötelezettség mértékének változásával a 2023. évi éves költségvetésében nem számol.

2. Finanszírozási terv

A Közgyűlés a 2022. május 25-én, majd augusztus 5-én módosított 1/2021. (XII.17.) számú határozatának b) pontjában maximum 1 015 millió EUR összegben adott felhatalmazást az Igazgatóság számára készletfinanszírozási célú hitelek felvételéhez. A Szövetség jelenlegi készletfinanszírozási hitelállománya ezen kereten belül van, 1 000 millió EUR-t tesz ki.

A Szövetség az év hátralévő részében nem tervez addicionális hitelfelvétellel, illetve hitel-előtörlesztéssel, így a 2023. évi finanszírozási tervben 1 000 millió EUR nyitó hitelállománnyal kalkulál.

A Szövetség 2023-ban a kőolaj szekcióban 230 millió EUR hitel felvételét tervezi. Ez az összeg egyrészt a 2022. év során felszabadított gázolajkészletek visszapótlásához, másrészt a készletezési kötelezettség teljesítéséhez szükséges bruttó (ÁFA-val növelt) addicionális finanszírozási igény.

A 2022. évi földgáz beszerzés és a 2023. évi gázolaj beszerzésekkel kapcsolatos ÁFA-visszatérítések beérkezése után várhatóan a 2023. júniusi kamatfordulókor 102 millió EUR hitel előtörlesztését prognosztizáljuk.

A 2023. június végén lejáró 323,5 millió EUR összegű hitelkeretek refinanszírozása érdekében a Szövetség pályázatot ír ki.²

A fentiek eredményeként a hitelállomány 2023. év végi záróösszege várhatóan 1 128 millió EUR lesz.

²323,5 millió EUR a jelenlegi hitelállomány 2023. június végén lejáró része.

3. Készletezési és működési költségek és egyéb kiadások tervezése

Az MSZKSZ 2023. évre tervezett összes nettó kiadása 44 628,7 millió Ft-ot tesz ki, amelyből a kőolaj szekció kiadásainak várható összege 21 711,9 millió Ft, a földgáz szekcióé 22 916,8 millió Ft.

A kiadások tartalmazzák a nettó tárolási és készletkarbantartási költségeket (28 571,2 millió Ft), a nettó finanszírozási költségeket (15 127,5 millió Ft) és az MSZKSZ működésének ráfordításait (930 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 2023. év során továbbra is biztosított a készletek rendelkezésre állása. A készletkarbantartási költségek a Kt. által kötelezően előírt készletcserék költségeit foglalják magukba. Tekintettel arra, hogy a készletfelszabadítások eredményeként a 2022. év során a 2023-ban termékfrissítés köteles termékek értékesítésre kerültek a Szövetség nem tervez készletcserét a 2023. év során.

A kőolaj szekció tárolási és készletkarbantartási költségeinek a 2022. évre tervezett teljes összege – amely tartalmazza a tárolási díjak indexációját is – 17 462,8 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 letéti szerződés értelmében a letéti díj mértéke a 2023. évre nem változik, ezért a tárolási költség tervezett összege az előző évhez hasonlóan 11 196,0 millió Ft.

A földgáztárolóban lekötött be- és kitárolási megszakítható kapacitások másodlagos értékesítéséből 87,6 millió Ft³ bevétel várható.

A két szekció összesített nettó (bevételekkel csökkentett) tárolási és készletkarbantartási költsége 28 571,2 millió Ft-ot tesz ki.

3.2. Finanszírozási költségek

A **kőolaj szekció** 2023-ra tervezett finanszírozási költsége 3 995,9 millió Ft. Az átmenetileg rendelkezésre álló, szabad likviditási többlet lekötéséből eredő kamatbevétel várható összege 211,8 millió Ft, így a kőolaj szekció nettó (bevételekkel csökkentett) finanszírozási költsége 3 784,1 millió Ft.

A **földgáz szekcióban** a kamatköltségek összege várhatóan 11 383,4 millió Ft lesz 2023-ban. Az átmenetileg rendelkezésre álló szabad pénzeszközök lekötéséből 40 millió Ft kamatbevétellel számolunk, így a földgáz szekció nettó (bevételekkel csökkentett) finanszírozási költsége 11 343,4 millió Ft.

A két szekcióban a nettó finanszírozási költség 2023-ra tervezett teljes összege 15 127,5 millió Ft.

3.3. A Szövetség működési költségei

A Szövetség 2023-ra tervezett működési költségkerete összesen 930 millió Ft, szemben a 2022. évi éves költségvetésben elfogadott 750 millió Ft-os összeggel.

Az anyag- és anyagjellegű költségek 10 millió Ft-tal emelkednek a rezsiköltségek emelkedése miatt. A személyi jellegű kiadások 130 millió Ft-tal növekednek a bérfeljesztési keret tervezett 10 %-os emelésének, valamint a Szövetség 30 éves jubileuma alkalmából tervezett esemény reprezentációs kiadásainak eredményeképpen. Az

³ A 2023. évre tervezett EUR/HUF éves átlagárfolyammal számolva.

igénybevett szolgáltatások tervezett összege 32 millió Ft-tal emelkedik, a szolgáltatók ugyanis várhatóan érvényesíteni fogják az inflációs hatásokat a szolgáltatási díjakban. Az egyéb költségek tekintetében, amelyek alapvetően a banki és biztosítási díjakat tartalmazzák, 3 millió Ft-os emelkedéssel kalkulál a Szövetség. Az egyéb ráfordítások 2023. évi tervezett kerete megegyezik a 2022. évi költségvetésben jóváhagyott összeggel. A tárgyi eszköz beszerzések-értékesítések soron tervezett 25 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.

2. táblázat

A fontosabb működési költségtényezők alakulása (millió Ft)

	2022 terv	2023 terv
Anyag – és anyagjellegű költségek	3,0	13,0
Személyi jellegű ráfordítások	450,0	580,0
Igénybevett szolgáltatások	270,0	302,0
Egyéb költségek	6,0	9,0
Egyéb ráfordítások	1,0	1,0
Tárgyi eszköz beszerzések-értékesítések	20,0	25,0
Összesen	750,0	930,0

4. Bevételek, tagi hozzájárulás mértékének tervezése

Az éves költségvetés tervezése során a forrásigényt úgy határoztuk meg, hogy a 2023. évi éves költségvetés egyensúlya és a Szövetség stabil működése biztosítható legyen. Tekintettel a jelenlegi gazdasági folyamatokra (orosz-ukrán háború, emelkedő kamatkörnyezet, volatilis árfolyamok, recessziós félelmek) a Szövetség 2023. évi költségvetési terve nem a „+0-s költségvetési filozófia” mentén került összeállításra, hanem nagyobb tervezett költségvetési egyenleggel került meghatározásra.

A Szövetség tagi hozzájárulásból származó bevételeit a kőolaj szekcióban az üzemanyag-fogyasztás, a földgáz szekcióban a földgázfogyasztás 2023. évre várható alakulása határozza meg.

4.1 Kőolaj szekció

A 2023. évi éves költségvetésben a tagi hozzájárulás bevételek alapjául szolgáló üzemanyag-fogyasztásban, a költségvetési munkabizottság által elfogadott, összességében 5 243 ktonna-val (6,467 Mrd liter₁₅-rel) tervezünk, amelyből a gázolajfogyasztás 3 843 ktonna (4,575 Mrd liter₁₅), a benzinfogyasztás 1 400 ktonna (1,892 Mrd liter₁₅) mennyiséget tesz ki.

Az iparági szereplők becslése szerint folytatódik a légiforgalom koronavírus világjárvány utáni visszaerősödése, amelynek következtében a kerozinfogyasztás további bővülése várható 2023-ban. A fűtőolaj mennyisége elenyésző a teljes fogyasztáson belül, ebben a termékkategóriában stagnálás várható. A JET-A1 vonatkozásában 270 ktonna (342 millió liter₁₅), míg a fűtőolajpiacon összesen 2 ktonna fogyasztást prognosztizálunk 2023-ra.

4.2 Földgáz szekció

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

A földgáz szekcióban az iparági szereplők véleménye és szakértői elemzések alapján a 2023. évre összességében 89,04 millió MWh (8,4 milliárd m³⁵) földgázfogyasztás várható. A költségvetési munkabizottság által prognosztizált 33,92 millió MWh (3,2 milliárd m³) lakossági fogyasztással csökkentett, a nettó tagi hozzájárulás bevételek alapjául szolgáló földgázfogyasztást 55,12 millió MWh-val (5,2 milliárd m³-rel) tervezzük.

⁴ Az Fbkt. 8. § (8) bekezdése alapján az egyetemes szolgáltatók 2013. óta a lakossági fogyasztás után megfizetett tagi hozzájárulást visszaigényelhetik.

⁵ A millió MWh-ról milliárd m³-re történő átszámítás során 10,6-os váltószámot alkalmaztunk.

4.3 Tagi hozzájárulás egységnyi mértékének meghatározása

Az MSZKSZ Közgyűlése döntésének 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, valamint magasabb mértékű költségvetési tartalék képződjön a jelentős kiadás oldali kockázatra, valamint a fogyasztás alakulására ható tényezők rendkívüli bizonytalanságára tekintettel.

A 2023-ra tervezett stagnáló, illetve csökkenő fogyasztással a 2022-ben érvényes, változatlan tagi hozzájárulás mértékekkel számított bevételek egyik szekcióban sem biztosítják a 2023. évi, megnövekedett kiadások fedezetét, ezért mindkét szekcióban szükséges megemelni a tagi hozzájárulás egységnyi mértékét 2023. január 1-től.

A **kőolaj szekcióban** tagi hozzájárulás mértéke a benzin és gázolaj esetében 4 Ft/liter₁₅-re, a kerozin és a fűtőolaj esetében 3 Ft/liter₁₅-re módosul. Ezekkel a tagi hozzájárulás mértékekkel a 2023. évre tervezett bruttó bevétel összege 26 900,4 millió Ft, amely – csökkentve a tagvállalatok által visszaigényelhető tagi hozzájárulás tervezett összegével (44,5 millió Ft) – 26 855,9 millió Ft nettó bevételt jelent.

A **földgáz szekcióban** a tagi hozzájárulás egységnyi mértéke a jelenleg hatályos 179,95 Ft/MWh-ról (1,91 Ft/m³-ről) 471,7 Ft/MWh-ra (5,00 Ft/m³-re) emelkedik, és ezzel a mértékekkel számolt bruttó bevétel tervezett összege 39 095,2 millió Ft, amely – csökkentve a lakossági fogyasztás után visszaigényelhető tagi hozzájárulás 14 875,1 millió Ft-tal tervezett összegével – 24 220,1 millió Ft nettó bevételt jelent.

A két szekció bevételeit összesítve a Szövetség tagi hozzájárulásból eredő 2023. évre tervezett nettó tagi hozzájárulás bevétele összesen 51 076,0 millió Ft-ot tesz ki.

3. táblázat

2023. január 1-től hatályos tagi hozzájárulás egységnyi mértéke

Megnevezés	KN kód	Tagi hozzájárulás mértéke		
		2022. december 31-ig	2023. január 1-től	
Benzin típusú üzemanyagok	2710 12 31	1 990	4 000	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	3 000	Ft / 1000 liter ₁₅
Gázolaj	2710 19 43	1 864	4 000	Ft / 1000 liter ₁₅
	2710 19 46			
	2710 19 47			
	2710 19 48			
	2710 20 11			
	2710 20 16			
Fűtőolajok	2710 20 19	2 303	3 000	Ft / tonna
	2710 19 62			
	2710 19 66			
	2710 19 67			
	2710 20 32			
Földgáz	2710 20 38	179,95	471,70	Ft / MWh
	2711			

A fentiek alapján a 2023. évi éves költségvetésben, a kőolaj szekcióban 5 144,0 millió Ft, a földgáz szekcióban pedig a 1 303,3 millió Ft, azaz összesen 6 447,3 millió Ft tartalékkal tervezünk.

5. A költségvetés teljesítésére ható tényezők, kockázatok

Az éves költségvetési terv a készítésekor (2022. 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 2022. és 2023. évi éves költségvetés költségszerkezetét.

4. táblázat

Az MSZKSZ költségszerkezete

	2022	2023
Tárolási díjak, készletkarbantartási költség	94%	64%
Finanszírozási költség	3%	34%
Működési költségek, eszközbeszerzések	3%	2%
Összesen	100%	100%

A költségvetés egyensúlyát veszélyeztető legfőbb kockázat a 3 havi EURIBOR, az EURHUF árfolyam, valamint az üzemanyag, illetve a földgázfogyasztás tervezettől eltérő alakulása. Ezen tényezők változásának a költségvetés alakulására gyakorolt hatását az alábbi táblázat mutatja.

5. táblázat

Szenzitivitás elemzés

Input paraméter változása	Költségvetési eredmény változása (MFt)
EURIBOR 3 havi +/-10 bp	-/+ 485,9
EUR/HUF árfolyam +/-10	-/+ 366,2
Üzemanyag fogyasztás +/-1 millió liter	+/- 400,0
Földgáz fogyasztás +/- 100 Mm ³	+/- 500,0

A Szövetség 2023. évi tervezett költségvetési tartaléka megfelelő fedezet biztosít a fenti tényezők kedvezőtlen alakulásának esetére is.

Budapest, 2022. november 15.

MELLÉKLETEK

1. Készletmérleg terv 2023.
2. A készletfinanszírozó hitelállomány 2023. évi tervezett alakulása
3. MSZKSZ befektetések alakulása
4. Tervezési premisszák
5. A 2023. évi éves költségvetési összesítő

Készletmérleg terv

2023.

Kőolaj szekció

	Bruttó nyitó készlet (2023.01.01)(kt)	Évközi változás (kt)	Záró készlet (2023.12.31)		
			Bruttó (kt)	Nettó (kt)	Nettó (ktoe)
Kőolaj	447,0	45,0	492,0	442,8	425,1
Kőolaj termék	670,1	148,6	818,7	736,8	884,2
Benzin	268,6	0,0	268,6	241,7	290,0
Gázolaj	399,5	148,6	548,1	493,3	592,0
Kerozin	2,0	0,0	2,0	1,8	2,2
Összesen	1 117,1	193,6	1 310,7	1 179,6	1 309,3

Földgáz szekció

	Nyitó készlet (2023.01.01)	Évközi változás (értékesítés)	Évközi változás (beszerzés)	Záró készlet (2023.12.31)
Földgáz (kWh)	12 723 644 000	0	0	12 723 644 000

A KÉSZLETFINANSZÍROZÓ HITELÁLLOMÁNY 2023. ÉVI TERVEZETT ALAKULÁSA

Megnevezés	Hitelállomány millió EUR	Hitelállomány millió Ft
Nyitó állomány 2023.01.01.	1 000,0	420 000
Új hitel felvétele készletvásárlásokhoz	230,0	96 600
Előtörlesztés ÁFA-visszatérítésekből	-102,0	-42 840
2023.06.30-án lejáró hitelállomány	-323,5	-135 870
Lejáró hitelek refinanszírozása	323,5	135 870
Záró állomány 2023.12.31.	1 128,0	473 760

MSZKSZ befektetések alakulása

2023. január 01. 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 2023. évi költségvetéshez

	Időszak	Egység	Érték
Gázolajfogyasztás ¹	2023.	millió liter ₁₅	4 575
		ktonna	3 843
Benzinfogyasztás ¹	2023.	millió liter ₁₅	1 892
		ktonna	1 400
Fűtőolaj-fogyasztás ¹	2023.	millió liter ₁₅	-
		ktonna	2
JET-A1 - fogyasztás ¹	2023.	millió liter ₁₅	342
		ktonna	270
Földgázfogyasztás ¹	2023.	Mrd m ³	5,20
		e MWh	55120
EUR/HUF árfolyam	2023. éves átlag	HUF	420
EUR/HUF árfolyam	2023. záró	HUF	420
USD/HUF árfolyam	2023. éves átlag	HUF	420
EURIBOR 1 havi	2023. éves átlag	%	2,3
EURIBOR 3 havi	2023. éves átlag	%	2,5
BUBOR 1 havi	2023. éves átlag	%	12,5
Fogyasztói árindex ²	2022.	%	114
Termelői árindex ²	2022.	%	135
Benzin jegyzésár (FOB Rott Prem Unl)	2023.	USD/t	950
Gázolaj jegyzésár (FOB Rott Diesel 10ppm)	2023. I.n.é.	USD/t	980
	2023. II.n.é.	USD/t	910
	2023.	USD/t	900
Brent dtd kőolaj jegyzésár	2023. I.n.é.	USD/bbl	90
	2023. II.n.é.	USD/bbl	86
	2023.	USD/bbl	84

¹ Kt. szerinti tagi hozzájárulás kötelees fogyasztás

² Letéti díjak indexálásához szükséges mutatók

A 2023. 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	1 893,1	1 929,0	2 175,8	2 152,3	2 302,0	2 318,1	2 500,5	2 435,2	2 385,5	2 520,6	2 261,6	2 026,7	26 900,4
Tagi hozzájárulás visszaigénylés	MHUF	-3,1	-3,2	-3,6	-3,6	-3,8	-3,8	-4,2	-4,0	-4,0	-4,2	-3,7	-3,3	-44,5
NETTÓ TAGI HOZZÁJÁRULÁS BEVÉTEL	MHUF	1 890,0	1 925,8	2 172,2	2 148,7	2 298,2	2 314,3	2 496,3	2 431,2	2 381,5	2 516,4	2 257,9	2 023,4	26 855,9
Tárolási és készletkarbantartási költség	MHUF	-1 483,0	-1 340,2	-1 483,0	-1 435,4	-1 483,0	-1 435,4	-1 483,0	-1 483,0	-1 435,4	-1 483,0	-1 435,4	-1 483,0	-17 462,8
Fizetendő kamat, egyéb költség	MHUF	0,0	0,0	-813,6	0,0	0,0	-1 140,1	0,0	0,0	-1 050,9	0,0	0,0	-991,2	-3 995,9
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	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2	19,9	27,5	26,4	34,7	41,2	37,1	211,8
NETTÓ KÉSZLETEZÉSI KÖLTSÉGEK	MHUF	-1 478,8	-1 336,0	-2 292,5	-1 431,2	-1 478,8	-2 571,4	-1 463,1	-1 455,5	-2 460,0	-1 448,3	-1 394,2	-2 437,1	-21 246,9
MSZKSZ MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGE	MHUF	-38,8	-38,8	-38,8	-38,8	-38,8	-38,8	-38,8	-38,8	-38,8	-38,8	-38,8	-38,8	-465,0
NETTÓ KIADÁSOK ÖSSZESEN	MHUF	-1 517,6	-1 374,8	-2 331,2	-1 470,0	-1 517,6	-2 610,1	-1 501,8	-1 494,2	-2 498,7	-1 487,1	-1 432,9	-2 475,8	-21 711,9
KÖLTSÉGVETÉSI EREDMÉNY	MHUF	372,4	551,0	-159,0	678,7	780,6	-295,8	994,5	937,0	-117,2	1 029,3	825,0	-452,4	5 144,0

A 2023. 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	2 834,1	3 287,2	4 761,1	4 201,8	3 867,2	2 806,8	2 509,0	2 461,2	2 223,6	2 450,2	3 389,2	4 303,8	39 095,2
Tagi hozzájárulás visszaigénylés	MHUF	-1 048,5	-1 355,9	-1 896,3	-1 630,4	-1 558,4	-992,0	-894,4	-916,8	-835,2	-830,4	-1 283,2	-1 633,6	-14 875,1
NETTÓ TAGI HOZZÁJÁRULÁS BEVÉTEL	MHUF	1 785,6	1 931,3	2 864,8	2 571,4	2 308,8	1 814,8	1 614,6	1 544,4	1 388,4	1 619,8	2 106,0	2 670,2	24 220,1
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	-2 892,1	0,0	0,0	-2 809,8	0,0	0,0	-2 840,7	0,0	0,0	-2 840,7	-11 383,4
Bevétel kapacitás értékesítéséből	MHUF	19,6	19,6	19,6	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2	87,6
Kapott kamat	MHUF	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1	3,1	4,1	5,1	6,1	7,1	40,0
NETTÓ KÉSZLETEZÉSI KÖLTSÉGEK	MHUF	-911,3	-911,3	-3 803,4	-927,7	-927,7	-3 737,6	-927,7	-926,7	-3 766,4	-924,7	-923,7	-3 763,4	-22 451,8
MSZKSZ MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGE	MHUF	-38,8	-38,8	-38,8	-38,8	-38,8	-38,8	-38,8	-38,8	-38,8	-38,8	-38,8	-38,8	-465,0
NETTÓ KIADÁSOK ÖSSZESEN	MHUF	-950,1	-950,1	-3 842,1	-966,5	-966,5	-3 776,3	-966,5	-965,5	-3 805,2	-963,5	-962,5	-3 802,2	-22 916,8
KÖLTSÉGVETÉSI EREDMÉNY	MHUF	835,5	981,2	-977,3	1 604,9	1 342,3	-1 961,5	648,1	578,9	-2 416,8	656,3	1 143,5	-1 132,0	1 303,3

A 2023. ÉVI ÉVES KÖLTSÉGVETÉSI ÖSSZESÍTŐ

adatok: millió Ft

	KŐOLAJ	FÖLDGÁZ	ÖSSZESEN
Bruttó tagi hozzájárulás bevétel	26 900,4	39 095,2	65 995,6
Tagi hozzájárulás visszaigénylés	-44,5	-14 875,1	-14 919,6
NETTÓ TAGI HOZZÁJÁRULÁS BEVÉTEL	26 855,9	24 220,1	51 076,0
Tárolási és készletkarbantartási költség	-17 462,8	-11 196,0	-28 658,8
Fizetendő kamat, egyéb költség	-3 995,9	-11 383,4	-15 379,3
Bevétel kapacitás értékesítéséből	0,0	87,6	87,6
Kapott kamat	211,8	40,0	251,8
NETTÓ KÉSZLETEZÉSI KÖLTSÉGEK	-21 246,9	-22 451,8	-43 698,7
MSZKSZ MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGE	-465,0	-465,0	-930,0
NETTÓ KIADÁSOK ÖSSZESEN	-21 711,9	-22 916,8	-44 628,7
KÖLTSÉGVETÉSI EREDMÉNY	5 144,0	1 303,3	6 447,3