

MAGYAR SZÉNHIDROGÉN KÉSZLETEZŐ SZÖVETSÉG

KÖLTSÉGVETÉS 2024

Készítette: MSZKSZ Igazgatósága

Elfogadta: MSZKSZ Igazgatótanácsa 2023. november 22.

MSZKSZ Közgyűlése 2023. december 13.

AZ MSZKSZ ÜZLETPOLITIKÁJA

A Magyar Szénhidrogén Készletező Szövetség (a továbbiakban: „**Szövetség**” vagy „**MSZKSZ**”) működésével a behozott kőolaj és kőolajtermékek biztonsági készletezéséről szóló 2013. évi XXIII. törvényben (a továbbiakban: **Kt.**), valamint a földgáz biztonsági készletezéséről szóló 2006. évi XXVI. törvényben (a továbbiakban: **Fbkt.**) (a Kt. és az Fbkt. a továbbiakban együtt: **készletezési törvények**) foglalt kötelezettségek maradéktalan végrehajtását szolgálja, a készletezési törvények által biztosított jogokat gyakorolva.

A Szövetség feladatai közé tartozik a fenti kötelezettségek teljesítésével összefüggésben:

- a 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 kiemelt célja a fenti feladatok költséghatékony ellátása, a tárolási, finanszírozási és működési költségek, valamint a tagi hozzájárulás bevételek optimalizálása.

A Szövetség tevékenységét a következő alapelvek vezérlik:

- nyilvánosság,
- versenysemlegesség,
- a piac zavarásának elkerülése,
- a szolgáltatók, a beszállítók 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 hajja 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 versenyzteteti 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 2024. 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 2024. évi feladatai az alábbiak:

- A jogszabályi előírásoknak megfelelően a készletezési kötelezettség meghatározása, annak teljesítése, a készletek készletezési kötelezettséghez történő igazítása.
- A kerozinkészletek mennyiségének növelése a kőolajkészletek mennyiségének terhére.
- A tárolt készletek minőségének és mennyiségének megőrzése.
- A készletek biztonságos tárolása a lehető legalacsonyabb költségszint mellett.
- A készletvásárlás finanszírozásához és a lejáró hitelállomány refinanszírozásához szükséges források bevonásához a finanszírozási terv összeállítása és teljesítése.
- Közreműködés a motorhajtóanyagok minőségi adatairól szóló jelentés és a tüzelőanyagok kéntartalmának megállapított alakulásáról szóló jelentés elkészítésében.
- A termékcsoportonkénti tagi hozzájárulás 2024. évre érvényes mértékének meghatározása úgy, hogy azzal a költségvetés egyensúlya és a Szövetség stabil működése biztosítható legyen.

1. Készletezési kötelezettség

1.1. Kőolaj szekció

A rendelkezésre álló, 2023. évi első nyolc havi hivatalos fogyasztási és import adatok (MOS adatsorok¹) azt mutatják, hogy az MSZKSZ tulajdonában álló biztonsági kőolaj és kőolajtermék mennyiség várhatóan ca. 92-93 napnyi nettó importnak fog megfelelni a 2024. július 1. – 2025. június 30. közötti időszakban, azaz a készletezési kötelezettség teljesítéséhez nem lesz szükség további készletek beszerzésére. A Szövetség – tekintettel arra, hogy ellátási problémák esetén a késztermékek rendelkezésre állása nagyobb biztonságot nyújt az üzemanyag fogyasztók gyors kiszolgálására – a jövő évben 12,5 ktonna kerozin készlet beszerzésével számol azonos egyenértékű kőolaj értékesítésével egyidejűleg.

A behozott kőolaj és kőolajtermékek biztonsági készletezéséről szóló 2013. évi XXIII. törvény a készletezési kötelezettség teljesítéseként – összhangban a vonatkozó európai uniós 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 kőolajegyenértékre való átszámításhoz kőolaj esetében 0,96-os, kőolajtermékek esetében 1,2-es szorzó alkalmazandó.

¹ A MEKH által szolgáltatott, nemzetközi Monthly Oil Statistic adatai

1. számú táblázat

A biztonsági kőolaj- és kőolajtermékkészletek mennyiségének várható alakulása

	Várható készletszint			
	2023. december 31.		2024. július 1.	
		ktoe	ktonna	ktoe
Kőolaj	529,0	457,1	513,4	443,6
Gázolaj	516,3	557,6	516,3	557,6
Motorbenzin	269,3	290,8	269,3	290,8
Kerozin	2,0	2,2	14,5	15,7
Ticket	107,0	92,4	0,0	0,0
Összesen	1 423,6	1 400,1	1 313,5	1 307,7
Átlagos napi import (ktb)		15,6		14,1-14,2
Készletnapok száma		90		92-93

Ugyanakkor a jelenlegi, 2023. július 1 - 2024. június 30-ig tartó készletezési kötelezettség teljesítéséhez 2024 első félévében továbbra is szükség lesz arra a 92,4 ktoe készletmennyiségre, amelyet - az időszak „átmeneti” jellegére való tekintettel - a jogszabály lehetőséget biztosított „ticket”-ben tárolni.

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 2024. évi éves költségvetésében nem számol.

2. Finanszírozási terv

A Szövetség a 2024. évi finanszírozási tervben 1 000 millió EUR nyitó hitelállománnyal kalkulál, ami a Közgyűlés 1/2022. (XII.16.) számú határozatának b) pontjában meghatározott maximum 1 230 millió EUR összegű kereten belül van.

A Szövetség 2024-ben a kőolaj szekcióban 6 millió EUR hitel felvételét tervezi, amely összeg fedezi a kőolajkészletek egy részének kerozinkészletre való cseréjének értékkülönbözését.

A Szövetség az év során hitel-előtörlesztéssel nem tervez.

A 2024. június végén lejáró 402,5 millió EUR összegű hitelkeretek refinanszírozása érdekében a Szövetség pályázatot ír ki.²

A fentiek eredményeként a hitelállomány 2024. év végi záróösszege várhatóan 1 006 millió EUR lesz.

² 402,5 millió EUR a jelenlegi hitelállomány 2024. június végén lejáró része.

3. Készletezési és működési költségek és egyéb kiadások tervezése

Az MSZKSZ 2024. évre tervezett összes nettó kiadása 50 475,5 millió Ft-ot tesz ki, amelyből a kőolaj szekció kiadásainak várható összege 21 530,1 millió Ft, a földgáz szekcióé 28 945,4 millió Ft.

A kiadások tartalmazzák a nettó tárolási és készletkarbantartási költségeket (29 481,7 Ft), az FQMS-sel kapcsolatos kiadásokat (264,0 millió Ft), a nettó finanszírozási költségeket (19 729,8 millió Ft) és az MSZKSZ működésének ráfordításait (1 000 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 2024. év során továbbra is biztosított a készletek rendelkezésre állása. A készletkarbantartási költségek a Kt. által kötelezően előírt készletcserék költségeit foglalják magukba.

A kőolaj szekció tárolási és készletkarbantartási költségeinek a 2024. évre tervezett teljes összege – amely tartalmazza a tárolási díjak indexációját is – 17 476,9 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 2024. évre 12 172,8 millió Ft.

A földgáztárolóban lekötött be- és kitárolási megszakítható kapacitások másodlagos értékesítéséből 168,0 millió Ft³ bevétel várható.

A két szekció összesített nettó (bevételekkel csökkentett) tárolási és készletkarbantartási költsége 29 481,7 millió Ft-ot tesz ki.

3.2. A motorhajtóanyagok minőségellenőrzésével és a tüzelőanyagok kéntartalom vizsgálatával kapcsolatos költségek

A Szövetség feladatai a 2023. évben⁴ kibővültek a motorhajtóanyagok minőségi adatairól szóló jelentés és az egyes folyékony tüzelő- és fűtőanyagok kéntartalmáról szóló jelentés elkészítésében való közreműködéssel. A motorhajtóanyagok minőségellenőrzésével és a tüzelőanyagok kéntartalom vizsgálatával kapcsolatos 2024. évi tervezett kiadások összege 264,0 millió Ft.

3.3. Finanszírozási költségek

A **kőolaj szekció** 2024-re tervezett finanszírozási költsége 3 329,2 millió Ft. Az átmenetileg rendelkezésre álló, szabad likviditási többlet lekötéséből eredő kamatbevétel várható összege 40 millió Ft, így a kőolaj szekció nettó (bevételekkel csökkentett) finanszírozási költsége 3 289,2 millió Ft.

A **földgáz szekcióban** a kamatköltségek összege várhatóan 16 565,6 millió Ft lesz 2024-ben. Az átmenetileg rendelkezésre álló szabad pénzeszközök lekötéséből 125 millió Ft kamatbevétellel számolunk, így a földgáz szekció nettó (bevételekkel csökkentett) finanszírozási költsége 16 440,6 millió Ft.

³ A 2024. évre tervezett EUR/HUF éves átlagárfolyammal számolva.

⁴ A Kt. 2021. december 18-i módosításával az MSZKSZ közreműködik a motorhajtóanyagok minőségi adatairól szóló jelentés elkészítésében. A feladat teljeskörű átvételének alapfeltétele volt az eljárási szabályokat tartalmazó, motorhajtóanyagok minőségi követelményeiről szóló 17/2017. (V. 26.) NFM rendelet módosítása, amely 2023. május 17-én lépett hatályba. A Kt. 2023. július 7-től hatályos módosításával a Szövetség feladata tovább bővült a folyékony tüzelő- és fűtőanyagok kéntartalmának vizsgálatáról szóló jelentés elkészítésében való közreműködéssel.

A két szekcióban a nettó finanszírozási költség 2024-re tervezett teljes összege 19 729,8 millió Ft.

3.4. A Szövetség működési költségei

A Szövetség 2024-re tervezett működési költségkerete összesen 1 000 millió Ft, szemben a 2023. évi éves költségvetésben elfogadott 930 millió Ft-os összeggel.

Az anyag- és anyagjellegű költségek 6 millió Ft-tal csökkennek a rezsiköltségek csökkenése miatt.

A személyi jellegű kiadások 20 millió Ft-tal növekednek. A növekedés tartalmazza a bérfeljesztési keret, valamint a tiszteletdíjak 15%-os emelését továbbá egy új pozíció (vezető pénzügyi és kontrolling szakértő) létrehozását. Ugyanakkor a kiadások emelkedését mérsékli az önálló jogtanácsai munkakör megszűnése, mivel ezen feladatok ellátását 2023. augusztus 1-től a HEXUM Holding Zrt-be központosított jogi szolgáltató egység biztosítja. A 2023. évi tervhez mért emelkedést ellensúlyozza az is, hogy 2024-ben a rendezvényekre jelentősen alacsonyabb összeget terveztünk.

Az igénybevett szolgáltatások tervezett összege 57 millió Ft-tal emelkedik. Az emelkedést egyrészt a jogi tevékenység kiszervezése, másrészt a szolgáltatási díjak tervezett inflációs emelése indokolja.

Az egyéb költségek tekintetében, melyek alapvetően a banki és biztosítási díjakat tartalmazzák, 2 millió Ft-os emelkedéssel kalkulál a Szövetség.

Az egyéb ráfordítások 2024. évi tervezett kerete megegyezik a 2023. évi költségvetésben jóváhagyott összeggel.

A tárgyi eszköz beszerzések-értékesítések soron tervezett 22 millió Ft, egyrészt a Tagnyilvántartó Informatikai Rendszer további fejlesztésére, másrészt az elavult hardver eszközök cseréjére szükséges.

2. táblázat

A fontosabb működési költségtényezők alakulása (millió Ft)

	2023 terv	2024 terv
Anyag – és anyagjellegű költségek	13,0	7,0
Személyi jellegű ráfordítások	580,0	600,0
Igénybevett szolgáltatások	302,0	359,0
Egyéb költségek	9,0	11,0
Egyéb ráfordítások	1,0	1,0
Tárgyi eszköz beszerzések-értékesítések	25,0	22,0
Összesen	930,0	1000,0

4. Bevételek, tagi hozzájárulás mértékének tervezése

Az éves költségvetés tervezése során a forrásigényt úgy határoztuk meg, hogy a 2024. évi éves költségvetés egyensúlya és a Szövetség stabil működése biztosítható legyen. Tekintettel a jelenlegi gazdasági folyamatokra (orosz-ukrán háború, kedvezőtlen kamatkörnyezet, volatilis árfolyamok, recessziós félelmek) a Szövetség 2024. 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 2024. évre várható alakulása határozza meg.

4.1 Kőolaj szekció

A 2024. évi éves költségvetésben a tagi hozzájárulás bevételek alapjául szolgáló üzemanyag-fogyasztást a költségvetési munkabizottság által elfogadott, összességében 5 320 ktonna-val (6,569 Mrd liter₁₅-rel) tervezzük, amelyből a gázolajfogyasztás 3 850 ktonna (4,583 Mrd liter₁₅), a benzinfogyasztás 1 470 ktonna (1,986 Mrd liter₁₅) mennyiséget tesz ki. A JET-A1 vonatkozásában 260 ktonna (329 millió liter₁₅), míg a fűtőolajpiacon összesen 1 ktonna fogyasztást prognosztizálunk 2024-re.

4.2 Földgáz szekció

A földgáz szekció tagi hozzájárulás bevételeinek tervezésénél figyelembe kell venni egyrészt, hogy a lakossági fogyasztás után visszaigényelhető⁵ 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 2024. évre összességében 84,80 millió MWh (8,0 milliárd m³⁶) földgázfogyasztás várható. A költségvetési munkabizottság által prognosztizált 31,80 millió MWh (3,0 milliárd m³) lakossági fogyasztással csökkentett, a nettó tagi hozzájárulás bevételek alapjául szolgáló földgázfogyasztást 53,00 millió MWh-val (5,0 milliárd m³-rel) tervezzük.

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

⁶ 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 2024-re tervezett fogyasztással lehetőség nyílik mindkét szekcióban a tagi hozzájárulás egységnyi mértékének csökkentésére 2024. január 1-től.

A **kőolaj szekcióban** tagi hozzájárulás mértéke a benzin és gázolaj esetében 3,3 Ft/liter₁₅-re, a kerozin és a fűtőolaj esetében 2,475 Ft/liter₁₅-re módosul. Ezekkel a tagi hozzájárulás mértékekkel a 2024. évre tervezett bruttó bevétel összege 22 493,1 millió Ft, amely – csökkentve a tagvállalatok által visszaigényelhető tagi hozzájárulás tervezett összegével (33,0 millió Ft) – 22 460,1 millió Ft nettó bevételt jelent.

A **földgáz szekcióban** a tagi hozzájárulás egységnyi mértéke a jelenleg hatályos 688,68 Ft/MWh-ról (7,30 Ft/m³-ről) 566,04 Ft/MWh-ra (6,00 Ft/m³-re) csökken, és ezzel a mértékkel számolt bruttó bevétel tervezett összege 49 206,6 millió Ft, amely – csökkentve a lakossági fogyasztás után visszaigényelhető tagi hozzájárulás 18 466,5 millió Ft-tal tervezett összegével – 30 740,1 millió Ft nettó bevételt jelent.

A két szekció bevételeit összesítve a Szövetség tagi hozzájárulásból eredő 2024. évre tervezett nettó tagi hozzájárulás bevétele összesen 53 200,2 millió Ft-ot tesz ki.

3. táblázat

2024. január 1-től hatályos tagi hozzájárulás egységnyi mértéke

Megnevezés	Kombinált Nomenklatúra szám	Tagi hozzájárulás mértéke		
		2023. december 31-ig	2024. január 1-től	
Benzin típusú üzemanyagok	2710 12 31	4 000	3 300	Ft / 1000 liter ₁₅
	2710 12 41			
	2710 12 45			
	2710 12 49			
	2710 12 51			
	2710 12 59			
	2710 12 70			
Kerozin	2710 19 21	3 000	2 475	Ft / 1000 liter ₁₅
Gázolaj	2710 19 43	4 000	3 300	Ft / 1000 liter ₁₅
	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	3 000	2 475	Ft / tonna
	2710 19 64			
	2710 19 68			
	2710 20 31			
	2710 20 35			
	2710 20 39			
Földgáz	2711	688,68	566,04	Ft / MWh

A fentiek alapján a 2024. évi éves költségvetésben, a kőolaj szekcióban 930,0 millió Ft, a földgáz szekcióban pedig a 1 794,7 millió Ft, azaz összesen 2 724,7 millió Ft tartalékkal tervezünk.

5. A költségvetés teljesítésére ható tényezők, kockázatok

Az éves költségvetési terv a készítésekor (2023. 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 2023. és 2024. évi éves költségvetés költségszerkezetét.

4. táblázat

Az MSZKSZ költségszerkezete

	2023	2024
Tárolási díjak, készletkarbantartási költség, FQMS	64%	59%
Finanszírozási költség	34%	39%
Működési költségek, eszközbeszerzések	2%	2%
Összesen	100%	100%

A költségvetés egyensúlyát veszélyeztető legfőbb kockázat a 3 havi EURIBOR, az EUR/HUF 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	-/+ 397,6
EUR/HUF árfolyam +/-10	-/+ 510,1
Üzemanyag fogyasztás +/-100 millió liter	+/- 330,0
Földgáz fogyasztás +/- 100 Mm ³	+/- 600,0

A Szövetség 2024. évi tervezett költségvetési tartaléka megfelelő fedezet biztosít a fenti tényezők kedvezőtlen alakulásának esetére is.

Budapest, 2023. november 15.

MELLÉKLETEK

1. Készletmérleg terv 2024.
2. A készletfinanszírozó hitelállomány 2024. évi tervezett alakulása
3. MSZKSZ befektetések alakulása
4. Tervezési premisszák
5. A 2024. évi éves költségvetési összesítő

Készletmérleg terv
2024.

Kőolaj szekció

	Bruttó nyitó készlet (2024.01.01)(kt)	Évközi változás (kt)	Záró készlet (2024.12.31)		
			Bruttó (kt)	Nettó (kt)	Nettó (ktoe)
Kőolaj	529,0	-15,6	513,4	462,1	443,6
Kőolaj ticket	107,0	-107,0	0,0	0,0	0,0
Kőolaj termék	787,6	12,5	800,1	720,2	864,1
<i>Benzin</i>	269,3	0,0	269,3	242,4	290,8
<i>Gázolaj</i>	516,3	0,0	516,3	464,7	557,6
<i>Kerozin</i>	2,0	12,5	14,5	13,1	15,7
Összesen	1 423,6	-110,1	1 313,5	1 182,3	1 307,7

Földgáz szekció

	Nyitó készlet (2024.01.01)	Évközi változás (értékesítés)		Záró készlet (2024.12.31)
		Évközi változás (értékesítés)	Évközi változás (beszerzés)	
Földgáz (kWh)	12 723 644 000	0	0	12 723 644 000

A KÉSZLETFINANSZÍROZÓ HITELÁLLOMÁNY 2024. ÉVI TERVEZETT ALAKULÁSA

Megnevezés	Hitelállomány millió EUR	Hitelállomány millió Ft
Nyitó állomány 2024.01.01.	1 000,0	390 000
Új hitel felvétele készletvásárlásokhoz	6,0	2 340
2024.06.30-án lejáró hitelállomány	-402,5	-156 975
Lejáró hitelek refinanszírozása	402,5	156 975
Záró állomány 2024.12.31.	1 006,0	392 340

MSZKSZ befektetések alakulása

2024. 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 2024. évi költségvetéshez

	Időszak	Egység	Érték
Gázolajfogyasztás ¹	2024.	millió liter ₁₅	4 583
		ktonna	3 850
Benzinfogyasztás ¹	2024.	millió liter ₁₅	1 986
		ktonna	1 470
Fűtőolaj-fogyasztás ¹	2024.	millió liter ₁₅	-
		ktonna	1
JET-A1 - fogyasztás ¹	2024.	millió liter ₁₅	329
		ktonna	260
Földgázfogyasztás ¹	2024.	Mrd m ³	5,00
		e MWh	53 000,000
EUR/HUF árfolyam	2024. éves átlag	HUF	390
EUR/HUF árfolyam	2024. záró	HUF	390
USD/HUF árfolyam ³	2024. éves átlag	HUF	350
EURIBOR 3 havi	2024. éves átlag	%	3,8
BUBOR 1 havi	2024. éves átlag	%	8,0
Fogyasztói árindex ²	2023.	%	18
Termelői árindex ²	2023.	%	10
Kerozin jegyzésár (Jet FOB FARAG Barge)	2024.	USD/t	772
Benzin jegyzésár ³ (FOB Rott Prem Unl)	2024.	USD/t	793
Gázolaj jegyzésár ³ (FOB Rott Diesel 10ppm)	2024.	USD/t	730
Brent dtd kőolaj jegyzésár	2024.	USD/bbl	80

¹ Kt., Fbkt. szerinti tagi hozzájárulás kötelees fogyasztás

² Letéti díjak indexálásához szükséges mutatók

³ Számviteli eredmény kalkulálásához szükséges mutatók

A 2024. 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	1 615,4	1 634,4	1 853,2	1 795,9	1 934,9	1 925,1	2 085,3	2 043,7	1 972,1	2 071,2	1 863,9	1 698,0	22 493,1
Tagi hozzájárulás visszaigénylés	MHUF	-2,4	-2,4	-2,8	-2,6	-2,8	-2,8	-3,1	-3,0	-2,9	-3,1	-2,7	-2,4	-33,0
NETTÓ TAGI HOZZÁJÁRULÁS BEVÉTEL	MHUF	1 613,0	1 632,0	1 850,4	1 793,3	1 932,1	1 922,3	2 082,2	2 040,7	1 969,2	2 068,1	1 861,2	1 695,6	22 460,1
Tárolási és készletkarbantartási költség	MHUF	-1 623,0	-1 503,4	-1 521,3	-1 471,7	-1 513,9	-1 480,8	-1 340,9	-1 340,9	-1 304,2	-1 430,8	-1 451,1	-1 494,9	-17 476,9
FQMS	MHUF	-22,0	-22,0	-22,0	-22,0	-22,0	-22,0	-22,0	-22,0	-22,0	-22,0	-22,0	-22,0	-264,0
Fizetendő kamat, egyéb költség	MHUF	0,0	0,0	-857,1	0,0	0,0	-862,4	0,0	0,0	-821,6	0,0	0,0	-788,1	-3 329,2
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	3,3	3,3	3,3	3,3	3,3	3,3	3,3	3,3	3,3	3,3	3,3	3,3	40,0
NETTÓ KÉSZLETEZÉSI KÖLTSÉGEK	MHUF	-1 641,7	-1 522,1	-2 397,1	-1 490,4	-1 532,6	-2 361,8	-1 359,6	-1 359,6	-2 144,5	-1 449,5	-1 469,8	-2 301,7	-21 030,1
MSZKSZ MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGE	MHUF	-41,7	-41,7	-41,7	-41,7	-41,7	-41,7	-41,7	-41,7	-41,7	-41,7	-41,7	-41,7	-500,0
NETTÓ KIADÁSOK ÖSSZESEN	MHUF	-1 683,3	-1 563,7	-2 438,8	-1 532,0	-1 574,2	-2 403,5	-1 401,2	-1 401,2	-2 186,1	-1 491,1	-1 511,4	-2 343,3	-21 530,1
KÖLTSÉGVETÉSI EREDMÉNY	MHUF	-70,3	68,3	-588,4	261,3	357,9	-481,2	681,0	639,5	-216,9	577,0	349,8	-647,7	930,0

A 2024. 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	6 047,7	5 628,8	5 774,5	4 744,2	4 221,0	3 251,4	2 848,8	2 742,0	2 877,6	2 952,0	3 609,0	4 509,6	49 206,6
Tagi hozzájárulás visszaigénylés	MHUF	-2 328,9	-2 182,9	-2 287,1	-1 816,2	-1 737,0	-1 112,4	-1 018,8	-1 017,0	-966,6	-963,0	-1 332,0	-1 704,6	-18 466,5
NETTÓ TAGI HOZZÁJÁRULÁS BEVÉTEL	MHUF	3 718,8	3 445,9	3 487,4	2 928,0	2 484,0	2 139,0	1 830,0	1 725,0	1 911,0	1 989,0	2 277,0	2 805,0	30 740,1
Tárolási és készletkarbantartási költség	MHUF	-1 014,4	-1 014,4	-1 014,4	-1 014,4	-1 014,4	-1 014,4	-1 014,4	-1 014,4	-1 014,4	-1 014,4	-1 014,4	-1 014,4	-12 172,8
Fizetendő kamat, egyéb költség	MHUF	0,0	0,0	-4 284,3	0,0	0,0	-4 284,3	0,0	0,0	-4 081,7	0,0	0,0	-3 915,3	-16 565,6
Bevétel kapacitás értékesítéséből	MHUF	22,1	22,1	22,1	11,3	11,3	11,3	11,3	11,3	11,3	11,3	11,3	11,3	168,0
Kapott kamat	MHUF	16,7	16,7	16,7	16,7	16,7	16,7	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2	125,0
NETTÓ KÉSZLETEZÉSI KÖLTSÉGEK	MHUF	-975,6	-975,6	-5 259,9	-986,4	-986,4	-5 270,7	-998,9	-998,9	-5 080,7	-998,9	-998,9	-4 914,2	-28 445,4
MSZKSZ MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGE	MHUF	-41,7	-41,7	-41,7	-41,7	-41,7	-41,7	-41,7	-41,7	-41,7	-41,7	-41,7	-41,7	-500,0
NETTÓ KIADÁSOK ÖSSZESEN	MHUF	-1 017,3	-1 017,3	-5 301,6	-1 028,1	-1 028,1	-5 312,4	-1 040,6	-1 040,6	-5 122,3	-1 040,6	-1 040,6	-4 955,9	-28 945,4
KÖLTSÉGVETÉSI EREDMÉNY	MHUF	2 701,5	2 428,6	-1 814,2	1 899,9	1 455,9	-3 173,4	789,4	684,4	-3 211,3	948,4	1 236,4	-2 150,9	1 794,7

A 2024. ÉVI ÉVES KÖLTSÉGVETÉSI ÖSSZESÍTŐ

adatok: millió Ft

	KŐOLAJ	FÖLDGÁZ	ÖSSZESEN
Bruttó tagi hozzájárulás bevétel	22 493,1	49 206,6	71 699,7
Tagi hozzájárulás visszaigénylés	-33,0	-18 466,5	-18 499,5
NETTÓ TAGI HOZZÁJÁRULÁS BEVÉTEL	22 460,1	30 740,1	53 200,2
Tárolási és készletkarbantartási költség	-17 476,9	-12 172,8	-29 649,7
FQMS	-264,0	0,0	-264,0
Fizetendő kamat, egyéb költség	-3 329,2	-16 565,6	-19 894,8
Bevétel kapacitás értékesítéséből	0,0	168,0	168,0
Kapott kamat	40,0	125,0	165,0
NETTÓ KÉSZLETEZÉSI KÖLTSÉGEK	-21 030,1	-28 445,4	-49 475,5
MSZKSZ MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGE	-500,0	-500,0	-1 000,0
NETTÓ KIADÁSOK ÖSSZESEN	-21 530,1	-28 945,4	-50 475,5
KÖLTSÉGVETÉSI EREDMÉNY	930,0	1 794,7	2 724,7