



Акционерско друштво во државна сопственост
за вршење на дејноста давање услуги во
воздухопловната навигација

Shoqëri aksionare në pronësi shtetërore për kryerjen e
veprimtarisë dhënie të shërbimeve të navigacionit ajror

„M-NAV“ SH.A. - SHKUP

Raport tremujor për punën e “M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën e muajve janar – mars të vitit 2023

Korrik, viti 2023



IDENTIFIKIMI I DOKUMENTIT

Përshkrimi i dokumentit: Raporti tremujorë për punën e “M – NAV” SH.A. – Shkup, në të cilin janë përmbledhur aktivitetet e “M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën e muajve 01.01 – 31.03.2023, në vete përfshin edhe Përmbledhjen e aktiviteteve të Shoqërisë për periudhën raportuese, Analizën e të hyrave dhe shpenzimeve të planifikuara dhe të realizuara të “M-NAV” – SH.A. – Shkup për tremujorin e parë të vitit 2023 me krahasimet përkatëse të periudhës së njëjtë të vitit 2022.

Titulli:

RAPORT TRE MUJOR PËR PUNËN E REALIZUAR NGA “M- NAV” SH.A. - SHKUP GJATË PERIUDHËS SË MUAJVE JANAR – MARS TË VITIT 2023

Numri referues :
MHB-810-103.06

Numri i edicionit: 1.0
Data: 12/07/2023

Ekstrakti:

“Gjatë tre mujorit të parë të vitit 2023 „M-NAV” SH.A. – Shkup realizoi për 14,79% më pak shpenzime krahas periudhës raportuese”...

Fjalët kyçe:

Të hyrat e planifikuara, shpenzimet e planifikuara, të hyrat e realizuara, shpenzimet e realizuara, të hyrat e përgjithshme, shpenzimet e përgjithshme.

Statusi i dokumentit:	Versioni i punës		Klasifikimi:	Dokument për përdorim të brendshëm		
	Versioni final	√			Dokument publik	√
	Edicion i publikuar				I besueshëm	

Lokaliteti: Shkup

PRANIMI I DOKUMENTIT

Në tabelën vijuese janë theksuar autorët dhe personat që kanë përpiluar/kontrolluar/lejuar këtë dokument

Funksioni	Emri, mbiemri dhe nënshkrimi	Data
Përpilues	Igor Andreevski Këshilltarë i pavarur për kontrollim të buxhetit	
Kontrollues Aspekti - cilësorë	Leonora Shala Shef i Seksionit për cilësi – siguri në suaza të Seksionit për siguri, sigurim të cilësisë	
Kontrollues Aspekti – i harmonizimit	Valentina Dimevska Drejtues i Seksionit për revizion të brendshëm	
Lejuan	Fahrudin Hamidi Kryetar i Këshillit Drejtues dhe Drejtor ekzekutiv i Sektorit për navigacion ajror Lube Stamenkovski Anëtarë i Këshillit drejtues dhe Drejtor ekzekutiv i Sektorit për teknikë të navigacionit ajror Migjen Salmani Anëtarë i Këshillit drejtues dhe Drejtor ekzekutiv i Sektorit për punë financiare, punë juridike, zhvillim dhe investime	

Përmbajtja

1. Rezyme e aktiviteteve të “M-NAV” SH.A. – Shkup për tre mujorin e parë të vitit 2023	5
2. Analiza e të hyrave dhe shpenzimeve të planifikuara dhe të realizuara nga ana e “M-NAV” SH.A. – Shkup për tre mujorin e parë të vitit 2023.....	8
3. Analiza e të hyrave dhe shpenzimeve të realizuara dhe të realizuara nga ana e “M-NAV” SH.A. – Shkup për tre mujorin e parë të vitit 2023 me krahasimet përkatëse të periudhës së njëjtë të vitit 2022.....	12
4. Informacion për punën financiare të “M-NAV” SH.A. – Shkup për tre mujorin e parë të vitit 2023.....	19

1 Rezime e aktiviteteve të “M-NAV” SH.A. – Shkup për tremujorin e parë të vitit 2023

- Trafiku në tremujorin e parë të vitit 2023 shënon rritje duke tejkaluar skenarin optimist pozitiv të Eurocontrol. Nëse ky trend i rritjes së trafikut ajror vazhdon edhe më tej, do të ketë një ndikim pozitiv mbi të ardhurat e Shoqërisë gjatë vitit 2023.
- Në përputhje me Kontratën e huamarrjes, Op. Nr. 53184 të lidhur me Bankën Evropiane për rindërtim dhe zhvillim (BERZH) më datën 29.07.2022, e cila mundësoi vazhdimësinë në realizimin e Projektit për përmirësimin e sistemit të navigacionit ajror maqedonas fillimisht i filluar në kuadër të Kontratës së huamarrjes të lidhur me BERZH më datën 23.09.2013, më datën 13 shkurt 2023, është lidhur Kontrata e grandit me BERZH për bashkëpunim teknik për përmirësimin e sistemit ATM në Republikën e Maqedonisë së Veriut në vlerë të përgjithshme prej 406.000.00 euro, e cila do të shfrytëzohet qëllimisht për implementim të kontratave vijuese për shërbimet e konsulencës që do të lidhen pas kryerjes së procedurave të prokurimit në përputhje me Politikat dhe rregullat e prokurimit të BERZH-it, me sa vijon:
 - Kontrata për shërbime konsulence për asistencë të njësisë së projektit për zbatimin e Kontratës së huamarrjes të lidhur më datën 29.07.2022 me BERZH, Nr. Op. 53184 (PIU Assistance Consultant) në shumën që nuk tejkalon shumën prej 170.000,00 euro, gjatë periudhës raportuese akoma zgjaste procedura e prokurimit.
 - Kontrata për shërbime konsulente për mbështetje teknike për trajnimin e kontrollorëve të trafikut ajror (SECSI FRA) në shumën që nuk tejkalon shumën prej 162.000.00 euro, gjatë kësaj, në periudhën raportuese u realizuan koordinime me BERZH për përpilimin e dokumentacionit të prokurimit.
 - Kontrata për shërbime konsulente për përkrahjen e përgatitjes së Rastit të sigurisë (Safety Case) në shumën që nuk e tejkalon shumën prej 74,000.00 euro, gjatë kësaj në periudhën raportuese është koordinuar përpilimi i dokumentacionit të prokurimit me BERZH.
 - Deri te Qeveria e Republikës së Maqedonisë së Veriut u përcoll Informacioni për lidhjen e Kontratës për pranim të grandit me BERZH.
- Tetë (tetë) kandidatët e përzgjedhur për marrjen e lejes për Kontrollin e trafikut ajror të aeroportit kanë filluar trajnimin teorik dhe praktik në qendrën shkollore GATE Aviation Training APS në Danimarkë, pritet ti përfundojnë me sukses trajnimet dhe të vazhdojnë me trajnime të mëtejshme në vendin e punës.
- Këshilli drejtues ka mbajtur disa takime me sindikatat përfaqësuese pranë "M-NAV" SH.A. - Shkup në drejtim të gjetjes së zgjidhjes për tejkalimin e dallimeve në lidhje me kërkesat e parashtruara nga sindikatat.
- Projekti për përmirësimin e sistemit të navigacionit ajror të Maqedonisë, i cili filloi në përputhje me Kontratën e huamarrjes së lidhur me BERZH më datën 24.09.2013, vazhdoi të zbatohet në kuadër të Kontratës së re të huamarrjes të lidhur me BERZH më datën 29.07.2022, gjatë kësaj:
 - Lidhur me Kontratën për prokurimin, instalimin dhe vënien në punë të sistemit të ATM-ve, përfshirë sallën tekniko-operative për të njëjtin, e cila është nënshkruar më 14.12.2018, në periudhën raportuese, janë bërë aktivitetet për dorëzimin e sistemit të ri ATM. vazhdoi, d.m.th. përgatitja e dokumentacionit të nevojshëm për eksport-import, dhe në të njëjtën kohë vazhduan aktivitetet

- për zbatimin e masave të harmonizuara që duhet të ndërmerren për të finalizuar vërejtjet e vogla nga Testi i Pranimit Fabrikues (Factory Acceptance Test - FAT). Për sa i përket pjesës së kontratës që i referohet ndërtimit të ndërtesës tekniko-operative, pavarësisht negociatave intensive dhe shteruese me furnizuesin, konsulentin Egis Avia dhe BERZH gjatë gjithë vitit të kaluar me qëllim harmonizimin e shpenzimeve shtesë të parashikuara nga furnizuesi për realizimin e objektit të cilat janë për shkak të dallimeve të konstatuara dhe kërkesave shtesë në disa aspekte të projektit bazë në lidhje me projektin konceptual për ndërtimin e objektit teknikisht funksional, negociatat përfundimtare janë mbajtur në Shkup më datën 24.01.2023.
- Në këto negociata, furnizuesi kërkoi përjashtimin e aktiviteteve të ndërtimit për ndërtimin e ndërtesës së ATM-ve si dhe konzollave CWP nga kontrata si rezultat i pamundësisë së nën kontraktorit të tyre të ndërtimit për të ndërtuar ndërtesën edhe pas shpenzimeve shtesë të dakorduara në shumën prej 748,000.00 euro për shkak të rritjes drastike të çmimeve dhe mungesës së materialeve të shkaktuara nga pandemia dhe lufta në Ukrainë
 - Kështu, pas konsultimeve intensive me konsulentin dhe BERZH-in dhe pas marrjes së miratimit nga BERZH, më datën 31.03.2023, Amendamenti nr. 2 i Kontratës për prokurimin, instalimin dhe vënien në punë të sistemit ATM, duke përfshirë ndërtesën tekniko-operative për të njëjtin, i cili përjashton nga marrëveshja pjesën e aktiviteteve të ndërtimit për ndërtimin e ndërtesës së ATM-ve si dhe konzolat CWP, në vlerë të përgjithshme prej 1,998,872,50 euro. Sistemi i ri ATM do të vendoset dhe instalohet në një dhomë teknike të përshtatur në objektin ekzistues të "M-NAV" SH.A. - Shkup, paraprakisht e planifikuar nga Këshilli Drejtues i "M-NAV" SH.A. - Shkup si zgjidhje rezervë - back-up. Në lidhje me situatën e lartpërmendur për realizimin e ndërtesës së ATM, u përcoll Informata deri te Qeveria e Republikës së Maqedonisë së Veriut.
 - Kontrata për prokurimin, instalimin dhe vënien në funksion të radarit të ri MODE-S është lidhur në datën 02.12.2022 dhe zbatimi i tij po bëhet në përputhje me kushtet e parashikuara të kontratës. Gjatë periudhës raportuese janë zhvilluar disa takime koordinuese me furnizuesin e sistemit të radarit për harmonizimin e dokumentacionit të nevojshëm dhe fillimin e zbatimit të kontratës dhe përfaqësuesit e tyre kanë vizituar lokacionet dhe dhomat ku do të instalohet sistemi.
 - Zbatimi i Kontratës për blerjen, instalimin dhe vënien në punë të sistemit VCS të lidhur më 20.05.2022 po zhvillohet në përputhje me kornizat e parashikuara të kontratës, janë përfunduar fazat e trajnimit, FAT (Factory Acceptance Test), instalimi i pajisje në sallën teknike në "M-NAV" SH.A. - Shkup, ndërsa faza SAT (Site Acceptance Test) u zhvillua gjatë periudhës raportuese.
 - Në lidhje me zbatimin e Projektit për prokurimin, instalimin dhe vënien në funksion të sistemit VHF, gjatë shtatorit të vitit 2022 janë kryer fazat SAT dhe OAT - testet sipas të cilave janë lëshuar certifikatat me shënimin se aktivitetet e vogla për shkak të paaksesueshmërisë së "Sollunska gllava" do të realizohen gjatë tremujorit të dytë të vitit 2023 dhe pritet që pagesa përfundimtare sipas kontratës të realizohet në tremujorin e tretë.
 - Gjatë tremujorit të parë të vitit 2023 kanë vazhduar aktivitetet e "M-NAV" SH.A. - Shkup në drejtim të aktiviteteve rajonale dhe multilaterale në kuadër të grupeve punuese të Eurocontrol, ICAO, NATO dhe CANSO. Në këtë tremujor, janë finalizuar aktivitetet në lidhje me publikimin e dokumentit të ri LSSIP 2022, i cili tregon progresin në përmbushjen e qëllimeve të

përcaktuara me Master Planin Evropian të ATM-ve të të gjitha palëve të interesuara në aviacion në Republikën e Maqedonisë së Veriut, duke përfshirë "M-NAV" SH.A. - Shkup. Gjithashtu po realizohen edhe aktivitetet në fushën e FAB Bluemed, platformës Gate One, si dhe bashkëpunim dypalësh me ofruesit e shërbimeve të kontrollit të trafikut ajror nga të gjitha vendet fqinje.

- "M-NAV" SH.A. - Shkup, në suaza të këtij tremujori, në vazhdimësi po punon drejtë harmonizimit të rregullores 373/2017, e cila do të hyjë në fuqi nga marsi i vitit 2024. Pas skadimit të vlefshmërisë së Certifikatës së kompetencës për ofrimin e shërbimeve të navigacionit ajror pranë Agjencisë së aviacionit civil, vlefshmëria e certifikatës do të vazhdohet në vitin 2024 në përputhje me kërkesat e rregullores 373/2017.
- Sipas statistikave të Byrosë qendrore të tarifimit (Central Route Charging Office - CRCO) të Eurocontrol për njësitë e realizuara të pagesës nga fluturimet transitore në vitin 2023, Republika e Maqedonisë së Veriut në tremujorin e parë të vitit 2023 ka shënuar rritje prej 38,1% krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2022, përkatësisht për 39.5% në raport me trafikun e planifikuar për tremujorin e parë të vitit 2023.
- Gjatë tremujorit të parë të vitit 2023 janë realizuar gjithsej 39.428 fluturime, nga të cilat 35.355 janë fluturime transitore dhe 4.073 ngritje dhe ulje në aeroportet e Shkupit dhe Ohrit.
- Numri i fluturimeve transitore në hapësirën ajrore të RMV në tremujorin e parë të vitit 2023 është rritur për 34,9%, ndërsa numri i operimeve në aeroportet në Shkup dhe Ohër është rritur për 36,7% krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2022.
- Tabela nga Byroja Qendrore e Eurocontrol-it për njësitë e realizuara të faturimit nga fluturimet transitore mbi Republikën e Maqedonisë së Veriut në periudhën prej 01.01 deri më 31.03.2023:

Month	2023 Actual	2023 Unit Rate Basis	2022 Actual	2021 Actual	2020 Actual	2019 Actual	% 2023 A / 2023 F	% 2023 A / 2022 A	% 2023 A / 2019 A
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(1)/(2)	(1)/(3)	(1)/(6)
1 January	23,893	17,608	17,786	8,338	22,672	17,708	35.7%	34.3%	34.9%
2 February	23,681	15,222	15,376	6,852	20,493	16,639	55.6%	54.0%	42.3%
3 March	30,228	22,944	23,176	9,087	14,355	19,233	31.7%	30.4%	57.2%
4 April		31,997	32,321	9,845	3,678	28,427			
5 May		42,774	43,206	12,454	4,181	40,456			
6 June		48,559	49,050	21,943	5,417	45,978			
7 July		52,460	52,991	38,450	17,682	50,551			
8 August		50,048	50,553	45,991	25,368	50,618			
9 September		44,974	45,428	40,390	21,879	45,339			
10 October		42,363	42,792	40,568	19,010	37,975			
11 November		23,087	23,320	21,639	9,596	20,607			
12 December		22,865	23,096	19,771	9,849	21,469			
TOTAL	77,802	414,900	419,094	275,328	174,181	395,000	39.5%	38.1%	45.2%

Претседател на Управен одбор
Kryetar i Këshillit Drejtues
Fahrudin Hamidi

2. Analiza e të hyrave dhe shpenzimeve të planifikuara dhe të realizuara të “M-NAV” SH.A. – Shkup për tremujorin e parë të vitit 2023

2.1 Analiza e të hyrave të planifikuara dhe të realizuara të “M-NAV” SH.A. – Shkup për tremujorin e parë të vitit 2023

Është mund të vërehet nga tabela 2.1. e prezantuar më poshtë, gjatë tremujorit të parë të vitit 2023 “M-NAV” SH.A. – Shkup ka realizuar për 33,62 % më shumë të hyra krahas të hyrave të planifikuara për periudhën raportuese, me sa vijon:

- 37,18% zmadhime të të hyrave nga fluturimet transitore;
- 22,40% zmadhime të të hyrave nga shërbimet terminale të navigacionit ajror, dhe
- 39,96% më pak realizime të të hyrave të tjera.

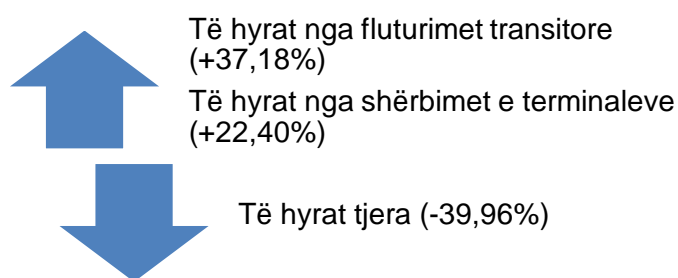


Tabela 2.1: Të hyrat e planifikuara dhe të realizuara nga ana e “M-NAV” SH.A. – Shkup për tremujorin e parë të vitit 2023 ¹

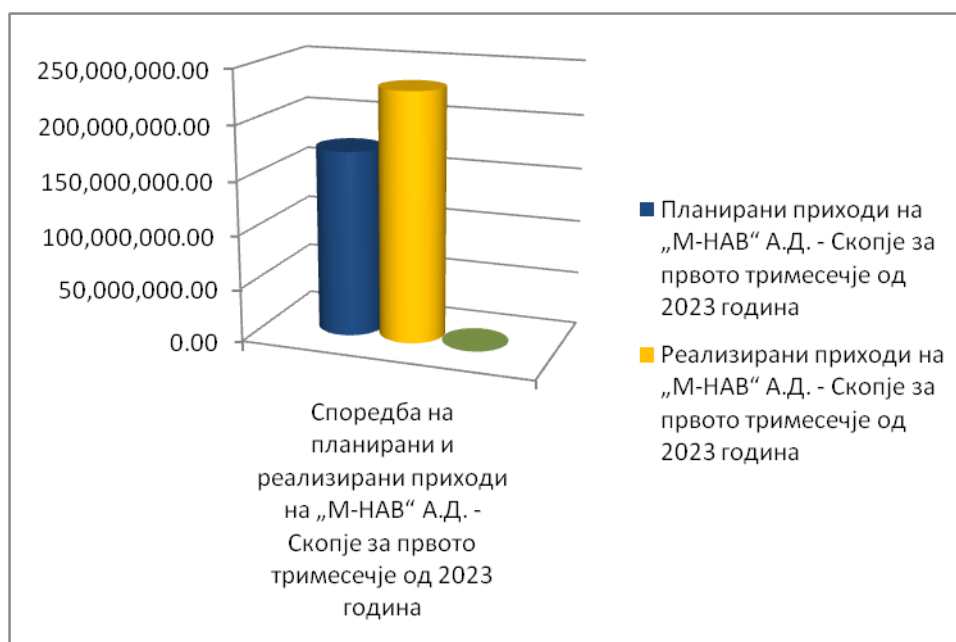
Lloji i të hyrave	Të hyrat e planifikuara 01.01 - 31.03.2023	Të hyrat e realizuara 01.01 - 31.03.2023	Indeksi
Fluturimet transitore të aeroplanëve	144.116.891,33	197.693.704,09	137,18
Shërbimet terminale	25.959.296,86	31.772.914,85	122,40
Të hyrat tjera	3.000.000,00	1.801.334,60	60,04
Gjithsej të hyra (MKD):	173.076.188,19	231.267.953,53	133,62

Në tremujorin e parë të vitit 2023 vërehet normalizimi i gjendjes në trafikun ajror dhe rritje të numrit të përgjithshëm të fluturimeve në hapësirën ajrore të Republikës së Maqedonisë së Veriut. Nivelet e trafikut tashmë kanë tejkaluar nivelet para pandemisë të vitit 2019. Si pasojë e krizës së shkaktuar nga pushtimi rus në Ukrainë, kohëzgjatja dhe intensiteti i së cilës ende nuk dihet, manifestohet një

¹ Burimi: Plani vjetor financiar i „M-NAV“ SH.A. – Shkup për vitin 2023; Bruto – bilanci i „M-NAV“ SH.A. – Shkup për periudhën e muajve 01.01-31.03.2023 (me datën 26.05.2023).

fluktuim në trafikun në jug drejt vendeve të rajonit, gjë që ka sjellë një rritje të konsiderueshme të trafikut ajror për këtë periudhë të vitit.

2.1.1 Prezantimi grafik i të hyrave të planifikuara dhe të realizuara nga ana e „M-NAV“ SH.A. – Shkup për tremujorin e parë të vitit 2023.



2.2 Analiza e shpenzimeve të planifikuara dhe të realizuara të “M-NAV” SH.A. – Shkup për tremujorin e parë të vitit 2023

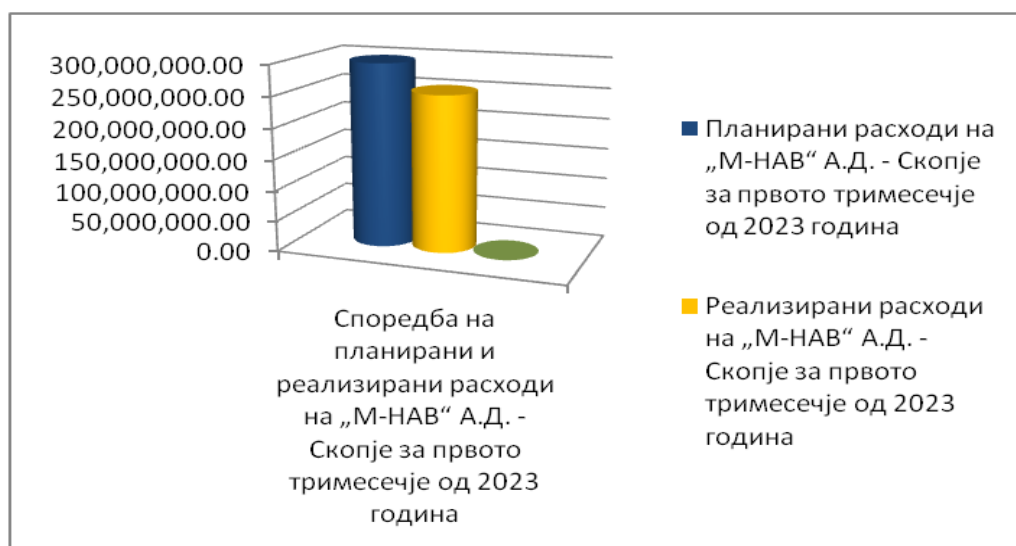
Tabela 2.2: Shpenzime të planifikuara dhe të realizuara të “M-NAV” SH.A. – Shkup për tremujorin e parë të vitit 2023²

Lloji i shpenzimeve	Shpenzime të planifikuara për 01.01-31.03.2023	Shpenzime të realizuara për 01.01-31.03.2023	Indeksi
Gjithsej shpenzime për të punësuarit	215.781.000,00	201.362.248,00	93,32
Pagat bruto	214.281.000,00	200.406.024,00	93,52
Shpenzime të tjera për të punësuarit	1,500.000,00	956.224,00	63,75
Gjithsej shpenzime materiale	44.000.000,00	14.350.117,82	32,61
Shpenzime për lëndët e para dhe për materialet	1.000.000,00	220.341,00	22,03
Shpenzimet për pjesët rezerve	5.000.000,00	49.929,00	1,00
Energjia e shpenzuar	22.500.000,00	3.980.755,00	17,69
Shërbimet transportuese	1.000.000,00	298.989,88	29,90
Shërbimet postare, shërbime të telefonisë dhe internetit	5.000.000,00	3.884.897,70	77,70
Shpenzimet për mirëmbajtje	9.000.000,00	3.578.141,61	39,76

² Burimi: Plani financiar për ndryshim të Planit vjetor financiar të “M-NAV” SH.A. – Shkup për vitin 2023; Bruto – binancet e “M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën 01.01-31.12.2023 (përfundimisht me datën 26.05.2023).

Shpenzimet e përcaktuara në mënyrë plotësuese nga vitet e kaluara	500.000,00	2.337.063,63	467,41
Gjithsej shpenzime jo materiale	18.749.390,00	23.394.360,46	124,77
Qiraja për hapësirat e zyrave	750.000,00	0,00	0,00
Shërbime të tjera	212.500,00	948.635,00	446,42
Mëditjet për udhëzime zyrtare dhe shpenzimet rrugore	5.000.000,00	2.871.995,83	57,44
Shpenzimet për prezantime	750.000,00	533.115,39	71,08
Premitë për sigurime	500.000,00	2.915.611,01	583,12
Anëtarësitë në organizatat ndërkombëtare dhe të tjera	406.250,00	565.101,04	139,10
Shpenzimet tjera jo materiale	11.130.640,00	15.559.902,19	139,79
Amortizimi	11.250.000,00	11.250.000,00	100,00
Shpenzimet tjera nga funksionimi	1.500.000,00	1.320.570,16	88,04
Gjithsej shpenzime financiare	7.000.000,00	2.474.857,84	35,36
Shpenzimet bankare	1.000.000,00	524.610,78	52,46
Normat e interesit sipas kredive bankare	6.000.000,00	1.950.247,06	32,50
Gjithsej shpenzime (MKD):	298.280.390,00	254.152.154,28	85,21

2.2.1 Prezantimi grafik i shpenzimeve të planifikuara dhe të realizuara të “M-NAV” SH.A. – Shkup për tremujorin e parë të vitit 2023



Siç mund të vërehet nga tabela 2.2. e prezantuar më lartë, gjatë tremujorit të parë të vitit 2023 "M-NAV" SH.A. - Shkup shënon realizim më të ulët të shpenzimeve të përgjithshme në raport me shpenzimet e përgjithshme të planifikuara për periudhën raportuese për 14,79%, gjatë kësaj:

- Zëri – shpenzime të përcaktuara në mënyrë plotësuese nga vitet e kaluara, janë realizuar më shumë mjete se sa janë planifikuar për shkak të korigjimit të vlerës së zërit për kërkesa të dyshimta dhe kontestuese në shumën prej 2.323.729,63 denarë, që i referohet shërbimeve terminale për vitin 2022³;
- Zëri – shërbime të tjera⁴, janë realizuar më shumë mjete nga planifikimet në pjesën më të madhe për shkak të nën zërit të sigurimit fizik⁵ në shumën prej 882.051,00 denarë;
- Zëri – premitë e sigurimit, janë realizuar më shumë mjete se sa ishte planifikuar për shkak të nën zërit për sigurim të veprimtarisë në vlerë prej 2.750.000,00 denarë në baza tremujore, shpenzim i planifikuar më parë për realizim në tremujorin e dytë;
- Zëri – anëtarësitë⁶ në organizatat ndërkombëtare, tregon një rritje në pikë përqindjeje në raport me shpenzimet e planifikuara për këtë zë në Planin Financiar të Shoqërisë, por rritja në vlerë është e vogël;
- Zëri - shpenzime të tjera jo materiale, këtu janë realizuar më shumë mjete krahas atyre të planifikuara, në pjesën më të madhe për shkak të shumës së paguar plotësisht në emër të tarifës vjetore ndaj ACV për certifikim për vitin 2023 në shumën prej 10.179.642,00 denarë, shpenzim i planifikuar më parë për realizim në tremujorin e dytë;
- Amortizimi është llogaritur sipas politikës së kontabilitetit të "M-NAV" SH.A. - Shkup në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Njoftimit Financiar (SNNJF).

Siç shihet nga tabela e mësipërme, shpenzimet e tjera të realizuara të "M-NAV" SH.A. – Shkup në tremujorin e parë të vitit 2023 sillen brenda totalit të planifikuar, edhe pse në disa prej tyre vërehet një devijim i konsiderueshëm nga planifikimet.

Sipas analizës së mësipërme, në tremujorin e parë të vitit 2023 janë realizuar shpenzime më të mëdha se të hyrat (humbje kontabilistike) në shumën prej 22.884.200,75 denarë.

³ Kjo shumë i referohet kërkesave të çregjistruara nga Eurocontrol për shërbime terminale për vitin 2022 në vlerë prej 2.323.729,63 denarë, të cilat janë pranuar me vonesë, gjegjësisht pas dorëzimit të faturës përfundimtare në "M-NAV" SH.A. - Shkup për vitin 2022 dhe për këtë arsye evidentohen në zërin e kërkesave të dyshimta dhe kontestuese.

⁴ Këtu përfshihen shpenzimet për regjistrimin e automjeteve zyrtare, shpalljet në gazeta për publikimin e prokurimeve publike, si dhe shpenzimet për deratizim të ambienteve të Shoqërisë.

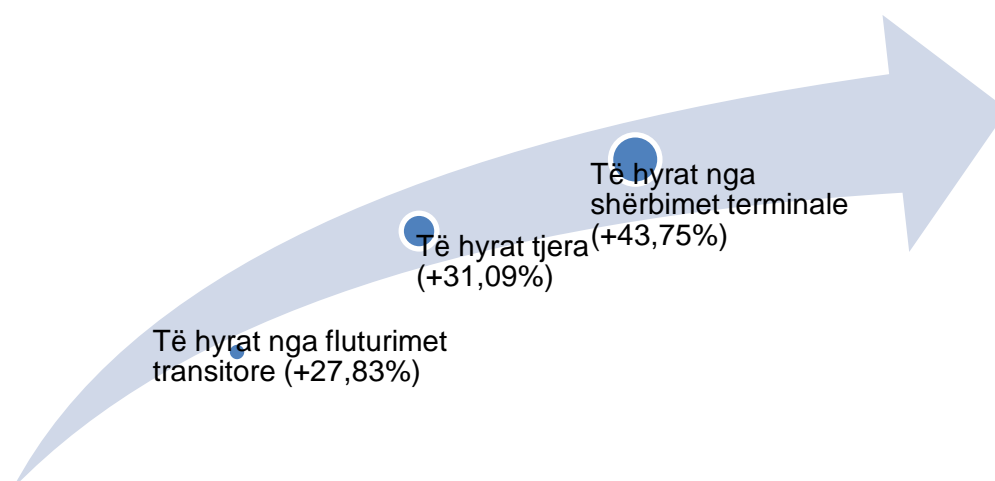
⁵ Pas procedurës së zhvilluar në pajtim me Planin vjetor për prokurime publike për vitin 2023, është lidhur Kontrata me Agjencinë për sigurim të pronës dhe personave 2 SS SHPKTHP Kërçovë.

⁶ Ky zë në pjesën më të madhe i referohet shpenzimeve për anëtarësim të "M-NAV" SH.A. – Shkup në CANSO (Civil Air Navigation Services Organization) në nivel evropian dhe botëror. Ky shpenzim shpërndahet në baza mujore.

3 Analiza e të hyrave dhe shpenzimeve të realizuara nga “M-NAV” SH.A. – Shkup për tremujorin e parë të vitit 2023 krahas periudhës së njëjtë të vitit 2022

3.1 Analiza e të hyrave të realizuara nga “M-NAV” SH.A. – Shkup për tremujorin e parë të vitit 2023 krahas periudhës së njëjtë të vitit 2022

Siç mund të vërehet nga Tabela 3.1 e prezantuar më poshtë, të hyrat e përgjithshme të realizuara në “M-NAV” SH.A. – Shkup për tremujorin e parë të vitit 2023 krahas periudhës së njëjtë të vitit 2022 manifestojnë zmadhime për 29,83% me sa vijon: të hyrat nga fluturimet transitore janë të zmadhuara për 27.83 %, të hyrat nga shërbimet e terminaleve manifestojnë zmadhime për 43.75% kurse të hyrat tjera manifestojnë rritjen prej 31,09%.

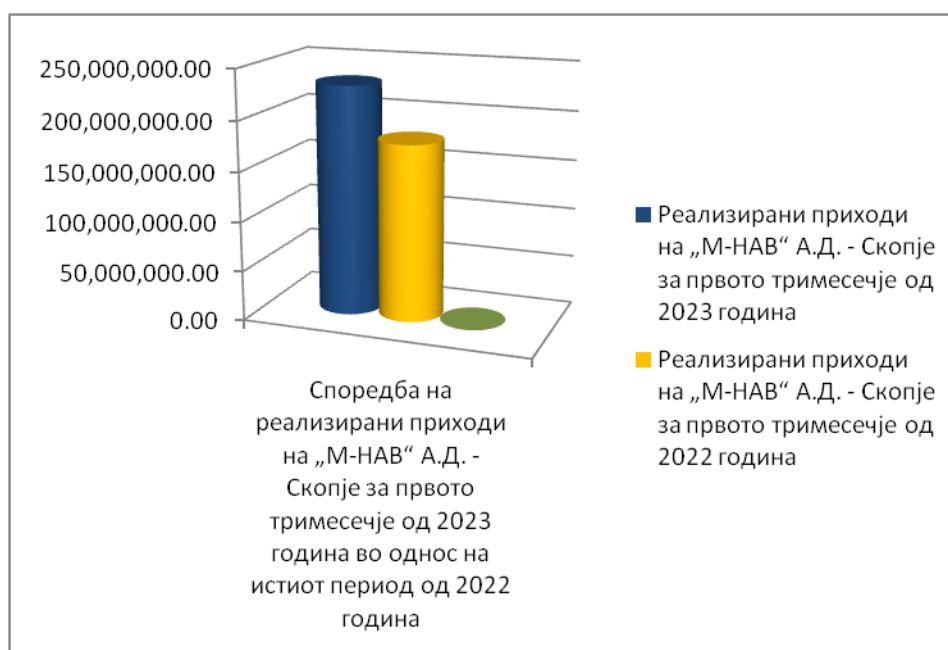


Të ardhurat e realizuara në tremujorin e parë të vitit 2023 krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2022 janë rritur ndjeshëm me disa pikë përqindjeje si rezultat i rritjes së volumit të trafikut ajror. Kjo për shkak të normalizimit të trafikut ajror pas ndikimit katastrofik të krizës së shkaktuar nga Covid-19, si dhe konfliktit ushtarak dhe mbylljes së hapësirës ajrore mbi Ukrainë, që shkaktoi luhatje në trafikun ukrainas në juglindje të Ukrainës dhe rezultoi për një rritje të papritur të ndjeshme të trafikut ajror në vendet e këtij rajoni.

Tabela 3.1: Të hyrat e realizuara nga “M-NAV” SH.A. – Shkup për tremujorin e parë të vitit 2023 krahas periudhës së njëjtë të vitit 2022 ⁷

<i>Lloji i të hyrave</i>	<i>Të hyra të realizuara 01.01 - 31.03.2023</i>	<i>Të hyra të realizuara 01.01 - 31.03.2022</i>	<i>Indeksi</i>
<i>Fluturime transitore nga aeroplanët</i>	197.693.704,09	154.649.285,59	127,83
<i>Shërbime terminale</i>	31.772.914,85	22.102.162,74	143,75
<i>Të hyra të tjera</i>	1.801.334,40	1.374.170,59	131,09
<i>Gjithsej të hyra (MKD):</i>	231.267.953,53	178.125.618,92	129,83

3.1.1 Prezantimi grafik i të hyrave të realizuara nga “M-NAV” SH.A. – Shkup për tremujorin e parë të vitit 2023 krahas periudhës së njëjtë të vitit 2022



⁷ Burimi: Bruto – bilancet e “M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën 01.01-31.03.2023 (përfundimisht me datën 26.05.2023); Raporti tremujor për punën e „M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën janar – mars të vitit 2022.

3.2 Analiza e shpenzimeve të realizuara nga “M-NAV” SH.A. – Shkup për tremujorin e parë të vitit 2023 krahas tremujorit të parë të vitit 2022

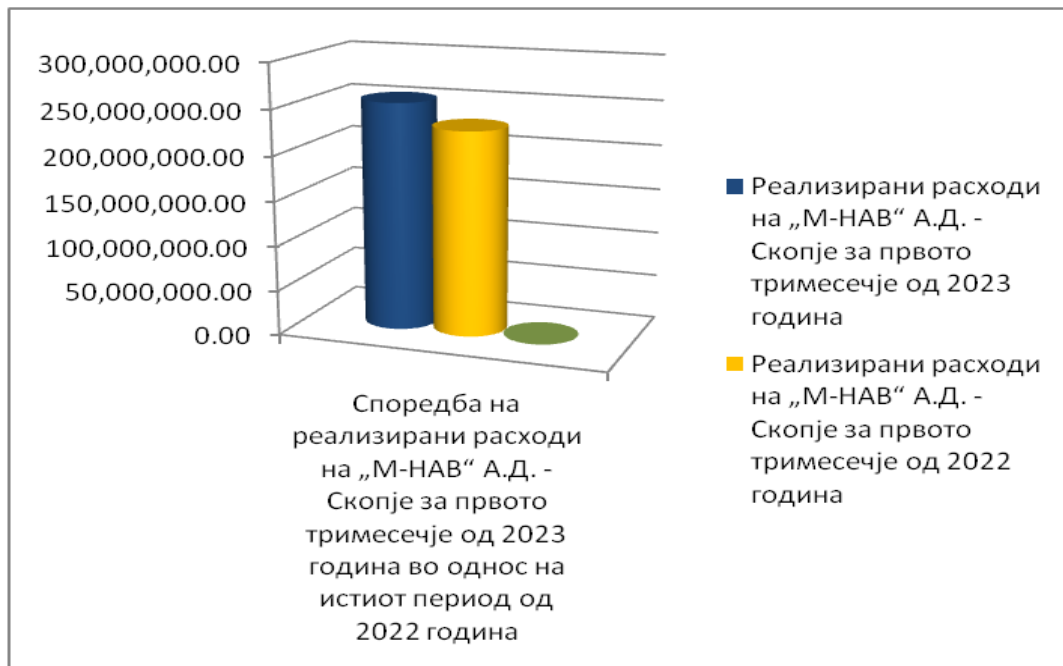
Tabela 3.2: Shpenzime të realizuara nga “M-NAV” SH.A.- Shkup për tremujorin e parë të vitit 2023 krahas tremujorit të parë të vitit 2022⁸

<i>Lloji i shpenzimeve</i>	<i>Shpenzime të realizuara për 01.01-31.03.2023</i>	<i>Shpenzime të realizuara për 01.01-31.03.2022</i>	<i>Indeksi</i>
<i>Gjithsej shpenzime për të punësuarit</i>	201.362.248,00	182.079.135,00	110,59
Pagat bruto	200.406.024,00	180.919.483,00	110,77
Shpenzime të tjera për të punësuarit	956.224,00	1.159.652,00	82,46
<i>Gjithsej shpenzime materiale</i>	14.350.117,82	12.729.697,08	112,73
Shpenzime për lëndët e para dhe për materialet	220.341,00	78.750,00	279,80
Shpenzimet për pjesët rezerve	49.929,00	16.851,00	296,30
Energjia e shpenzuar	3.980.755,00	4.743.763,00	83,92
Shërbimet transportuese	298.989,88	264.432,40	113,07
Shërbimet postare, shërbime të telefonisë dhe internetit	3.884.897,70	3.789.327,68	102,52
Shpenzimet për mirëmbajtje	3.578.141,61	1.424.107,00	251,26
Shpenzimet e përcaktuara në mënyrë plotësuese nga vitet e kaluara	2.337.063,63	2.412.466,00	96,87
<i>Gjithsej shpenzime jo materiale</i>	23.394.360,46	16.856.386,56	138,79
Qiraja për hapësirat e zyrave	0,00	0,00	0,00
Shërbime të tjera	948.635,00	60.197,00	1.575,88
Mëditjet për udhëzime zyrtare dhe shpenzimet rrugore	2.871.995,83	1.522.347,11	188,66
Shpenzimet për prezantime	533.115,39	528.875,27	100,80
Premitë për sigurime	2.915.611,01	388.121,00	751,21
Anëtarësitë në organizatat ndërkombëtare dhe të tjera	565.101,04	963.790,04	58,63
Shpenzimet tjera jo materiale	15.559.902,19	13.393.056,14	116,18
<i>Amortizimi</i>	11.250.000,00	11.250.000,00	100,00
<i>Shpenzimet tjera nga funksionimi</i>	1.320.570,16	0,00	0,00
<i>Gjithsej shpenzime financiare</i>	2.474.857,84	5.405.088,45	45,79
Shpenzimet bankare	524.610,78	203.732,87	257,50
Normat e interesit sipas kredive bankare	1.950.247,06	5.201.355,58	37,49
<i>Gjithsej shpenzime (MKD):</i>	254.152.154,28	228.320.307,09	111,31

⁸ Burimi: Bruto – bilancet e “M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën 01.01-31.03.2023 (përfundimisht me datën 26.05.2023); Raporti tremujor për punën e „M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën janar – mars të vitit 2022.

Raport tre mujor për punën e „M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën e muajve janar – mars të vitit 2023

3.2.1 Prezantimi grafik i shpenzimeve të realizuara nga “M-NAV” SH.A. – Shkup për tremujorin e parë të vitit 2023 krahas periudhës së njëjtë të vitit 2022



Siç mund të vërehet nga tabela 3.2. e prezantuar më lartë, shpenzimet e përgjithshme të realizuara nga ana e Shoqërisë për tremujorin e parë të vitit 2023 manifestojnë zmadhime për 11.31 % krahas periudhës së njëjtë të vitit 2022, si rezultat i:

- Zëri - paga bruto për punonjësit është rritur në krahasim me vitin 2022, kryesisht për faktin se në muajin janar dhe shkurt të vitit 2022, masat antikrizë ishin ende në fuqi për tejkalimin e situatës së keqe financiare të Shoqërisë, të shkaktuar nga pandemia e Covid-19, përkatësisht pagat bruto të punonjësve ishin ulur për 10%. Gjithashtu, zëri për pagat bruto për punonjësit është në përputhje me shpenzimet e planifikuara për vitin 2023.
- Zëri – shpenzime të tjera për punonjësit, ku përfshihen shpenzimet për shpërblime jubilarë për punonjësit, pagesa e ndihmës për vdekjen e anëtarit të familjes, ndihma për punonjësit, kompensimi për jetën e ndarë, ekzaminimet mjekësore të detyrueshme të kontrollorëve, shpenzimet për provimet, si dhe kompensime të tjera për punonjësit, të cilat paguhen sipas Marrëveshjes Kolektive të "M-NAV" SH.A. - Shkupi, janë reduktuar në krahasim me vitin 2022 dhe janë paraqitur në detaje më poshtë:

Tabela 3.3: Shpenzime të tjera të realizuara për të punësuarit në “M-NAV” SHA.A. – Shkup për tremujorin e parë të vitit 2023 krahas periudhës së njëjtë të vitit 2022⁹

Shpenzimet tjera për të punësuarit	01.01-31.03.2023	01.01-31.03.2022
Ndihma për raste të vdekjes së anëtarit të familjes	0,00	446.335,00
Ndihma për të punësuarit	368.538,00	198.775,00
Kontrollime të detyrueshme mjekësore për kontrollorët	452.572,00	311.824,00
Shpenzimet për provimet	58.952,00	201.492,00
Kompensimet tjera për të punësuarit	2.607,00	1.226,00
Shpenzimet për transportin e të punësuarve jashta Shkupit	73.555,00	0,00
Gjithsej (MKD):	956.224,00	1.159.652,00

- Zërat vijues:
 - Shpenzime për lëndë të para dhe për materiale,
 - Pjesë të shpenzuara rezerve,
 - Shpenzime për shërbime të transportit dhe
 - Shpenzime për shërbime postare, të telefonisë dhe për internet

manifestojnë rritje në pikë përqindje në krahasim me vitin 2022, por rritja në vlerë është e vogël, ndërkohë që janë në përputhje me shpenzimet e planifikuara për vitin 2023;

- Zëri - shpenzimet për mirëmbajtje janë rritur në krahasim me vitin 2022 si rezultat i shpenzimeve më të mëdha për mirëmbajtjen e vazhdueshme të pajisjeve në shumën më të madhe prej 1.476.000,00 denarë për dorëzim, demontim të baterive të vjetra dhe për instalim të baterive të reja, shpenzime tjera me shuma më të vogla, dhe gjithashtu mirëmbajtjen e higjienës dhe mjeteve të motorizuara;
- Zëri – shërbime të tjera gjatë vitit 2023 manifeston rritje krahas vitit 2022 dhe në mënyrë të detajuar është prezantuar më poshtë:

Tabela 3.4: Shërbime të tjera të realizuara nga “M-NAV” SH.A. – Shkup për tremujorin e parë të vitit 2023 krahasuar me periudhën e njëjtë të vitit 2022¹⁰

Shërbime të tjera	01.01-31.03.2023	01.01-31.03.2022
Regjistrimi i automjeteve	0,00	0,00
Shpallje në gazetata zyrtare	66.584,00	60.197,00
Shërbimet për deratizim	882.051,00	0,00
Gjithsej (MKD):	948.635,00	60.197,00

⁹ Burimi: Bruto – bilancet e “M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën 01.01-31.03.2023 (përfundimisht me datën 26.05.2023); Raporti tremujor për punën e „M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën janar – mars të vitit 2022.

¹⁰ Burimi: Bruto – bilancet e “M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën 01.01-31.03.2023 (përfundimisht me datën 26.05.2023); Raporti tremujor për punën e „M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën janar – mars të vitit 2022.

- Zëri – mëditjet për udhëtime pune dhe shpenzimet e udhëtimit, manifeston rritje krahasuar me vitin 2022, në pjesën më të madhe për shpenzimet për bujtje dhe për mëditjet për udhëtime zyrtare jashtë vendit, si rezultat i intensifikimit të aktiviteteve investuese, por të njëjtit sillen brenda shpenzimeve të planifikuara për vitin 2022. Si rezultat i të gjitha kufizimeve lidhur me udhëtimet që u miratuan në vitin 2021, për shkak të pandemisë Covid-19, udhëtimet zyrtare jashtë vendit u sollën në minimum
- Zëri – premitë për sigurime janë rritur në krahasim me ato të vitit 2022, në pjesën më të madhe për shkak të nën zërit për sigurimin e veprimtarisë në shumën prej 2.750.000,00 denarë në nivel kuartal;
- Zëri – shpenzimet tjera jo materiale gjatë vitit 2022 manifestojnë zmadhime krahas shpenzimeve të vitit 2021, me sa vijon:
- Zëri – shpenzimet tjera jo materiale gjatë vitit 2023 manifestojnë zmadhime krahas shpenzimeve të vitit 2022, me sa vijon:

Tabela 3.5: Shpenzime të tjera jo materiale të realizuara nga “M-NAV” SH.A. – Shkup për tremujorin e parë të vitit 2023 krahas periudhës së njëjtë të vitit 2022¹¹

Shpenzimet tjera jo materiale	01.01-31.03.2023	01.01-31.03.2022
Qiraja për patundshmëritë	735.003,00	16.037,00
- Qiraja për antenën në Majën e zezë	16.022,00	16.037,00
- Qiraja për hapësirën afariste ¹²	718.981,00	0,00
Kompensimi për këshillin mbikëqyrës	71.110,00	89.999,00
Honorarë autorial ¹³	287.247,00	83.502,00
Shërbime konsultuese ¹⁴	0,00	1.860.782,89
Shërbime për ekspertiza ¹⁵	10.000,00	0,00
Seminare dhe këshillime	979.003,02	18.500,00
- refresh kursi për KL		
- Kurse të tjera dhe trajtime për të punësuarit	913.103,02	0,00
	65.900,00	18.500,00
Shërbime të avokatëve ¹⁶	159.328,00	131.663,00
Mirëmbajtja e softuerit	26.040,00	22.506,00
Shërbime të tjera intelektuale	2.571.808,93	896.305,25
- Matje gjeodezike ¹⁷		
- Shpenzime për provizione të Eurocontrol ¹⁸	2.250.000,00	55.000,00
	231.356,25	231.356,25
- Agjencia për kadastër ¹⁹	35.100,00	0,00
- Përkthime të dokumenteve	28.100,00	10.665,00

¹¹ Burimi: Bruto – bilancet e “M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën 01.01-31.03.2023 (përfundimisht me datën 26.05.2023); Raporti tremujor për punën e „M-NAV“ SH.A. – Shkup për periudhën janar – mars të vitit 2022.

¹² Në pajtim me Kontratën me “TAV Makedonija” për huazim të hapësirës afariste në suaza të Aeroportit ndërkombëtarë Shkup, si dhe në pajtim me kontratën për huazim të hapësirës afariste – objekti “Mallaga” në Qendër, Shkup, si dhe në pajtim me Kontratën me firmën për qira të hapësirave për ruajtjen e dokumenteve.

¹³ Në pajtim me Kontratën për vepër për 3 të punësuarit në vitin 2023 për tre muaj, dhe për 3 të punësuar gjatë vitit 2022 vetëm për një muaj.

¹⁴ Në pajtim me Kontratën për shërbime konsultuese me EGIS AVIA.

¹⁵ Ndaj Byros për ekspertiza gjyqësore.

¹⁶ Në pajtim me Kontratën me Avokatin Mefail Arslani, Avokatin Zekir Zekiri dhe Avokatin Albin Bexheti, kurse gjatë vitit 2021 u lidhën kontrata me Avokatin Mefail Arslani dhe Avokatin Zekir Zekiri dhe avokatin Albin Bexheti.

¹⁷ Në pajtim me Kontratën me GEOFOTO – ZENIT Shkup për matjet gjeodezike të pengesave dhe mjeteve të navigacionit.

¹⁸ Në pajtim me Kontratën për realizim të shërbimeve për pagesën e shërbimeve ATS nga avio kompanitë.

¹⁹ Përpilimi I hartës në trajtë vektoriale.

-Parapagesa vjetore për revistat financiare	11.000,00	0,00
- Baza elektronike e të dhënave		
- Kompensimi nga Bursa Maqedonase ²⁰	11.884,00	20.994,00
- Regjistrimi dhe përtëritja e domeinit	4.130,00	4.130,00
- Shërbime të brokerëve ²¹	238,68	0,00
- Përpilimi i elaboratit të gjeodezisë	0,00	500.000,00
- Përpilimi i dokumentacionit ndërtimor – teknik	0,00	60.000,00
	0,00	14.160,00
Revista dhe gazeta profesionale ²²	16.985,00	7.946,00
Shpenzime për certifikime dhe licenca nga ACV ²³	10.285.109,00	10.212.290,00
Shpenzime të tjera jo materiale	418.268,24	53.525,00
- Arkivimi i dokumenteve ²⁴	405.045,00	40.038,00
- Shpenzime të tjera jo materiale ²⁵	6.407,00	4.770,00
- Përtëritja e tokenit	3.432,24	0,00
- Kompensimi nga Regjistri qendrorë	2.443,00	2.443,00
- Përgatitja e kartelave për identifikim ²⁶	941,00	6.274,00
Gjithsej (MKD):	15.559.902,19	13.393.056,14

- Zëri – shpenzimet Zëri - shpenzime të tjera nga funksionimi është rritur krahasuar me vitin 2022 si rezultat i nën zërit për korrigjimin e vlerës së kërkesave të Shoqërisë;
- Zëri – shërbime bankare dhe provizione për funksionimin në vend dhe jashtë vendit është rritur në krahasim me vitin 2022 si rezultat i nën zërit për provizione për shërbime bankare në vend në shumën prej 377.798,00 denarë, si dhe nën zërit për diferenca negative të kurseve në shumën prej 132.299 ,78 denarë

²⁰ Për shpalljen e raporteve financiare në tregun e lirë.

²¹ Në pajtim me Kontratën me SN Brokëri i sigurisë.

²² Reprezent, Juristi, Akademik, Koha, Shtypi i lirë.

²³ Kjo shumë, në pjesën më të madhe i përfshin shpenzimet për certifikim për vitin 2023 ndaj ACV në shumën prej 10.179.642,00 denarë, kurse pjesa e mbetur janë shpenzime për licencat.

²⁴ Në pajtim me Kontratën me firmën Kontego Shkup, kurse në vitin 2022 në pajtim me Kontratën me firmën INBOX Shkup.

²⁵ Fotokopjime të dokumenteve, përgatitja e kartelave vizitore dhe të ngjashme.

²⁶ Kartelat e identifikimit për qasjen e të punësuarve në "M-NAV" SH.A. – Shkup në pistën e aeroportit dhe në hapësirat e aeroportit, në pronësi të TAV Maqedonia.

4 Informacioni për punën financiare të “M-NAV” SH.A. – Shkup për tremujorin e parë të vitit 2023

„M-NAV” SH.A. – Shkup në periudhën e muajve 01.01-31.03.2023, aktivitetet e punës së saj u realizoi me 305 të punësuar.

Për periudhën e kontabilitetit, shpenzimet për amortizim janë prezentuar në mënyrë kontabilistike, në lartësinë prej $\frac{1}{4}$ nga amortizimi i përgjithshëm i planifikuar për vitin 2023.

Më datën 31.03.2023 në gjiro llogaritë e „M-NAV“ SH.A. – Shkup e kemi këtë saldo me sa vijon:

Gjiro llogaria në Bankën komerciale	23.596.863,00 denarë
Llogaria e devizave në Bankën komerciale	4.123.888,73 euro

Sipas parimeve të Eurocontrol-it, faturimi i realizimit për muajin aktual bëhet në muajin vijues, kurse arkëtimi në muajin që pason (p.sh. trafiku i realizuar për muajin prill faturohet në maj, dhe arkëtimi i kërkesave nga muaji prill arrin në llogarinë e "M-NAV" SH.A. - Shkup në qershor). Sipas këtij parimi, këto kërkesa kanë afat të maturimit prej 30-60 ditë.

Përfundimisht me gjendjen e datës 31.03.2023, kërkesat nga Eurocontrol (për fluturimet transitore dhe shërbimet e terminaleve) janë në shumën prej 112.494.013,43 denarë.