



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 korrik – shtator të vitit 2023

Nëntor, 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 01.07 – 30.09.2023, 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 me datën 30.10.2023 si dhe Analizën krahasuese për të hyrat dhe shpenzimet e realizuara të “M-NAV” – SH.A. – Shkup për tremujorin e tretë 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 MUJAVE KORRIK – SHTATOR TË VITIT 2023**

**Numri referues :**  
MHB-810-103.06

**Numri i edicioniot:** 1.0  
**Data:** 27/11/2023

**Ekstrakti:**

“Siç mund të shihet nga Tabela nr. 2.2. e prezantuar më lartë, gjatë tremujorit të tretë të vitit 2023 „M-NAV” SH.A. – Shkup realizoi për 8,07 % më pak shpenzime krahas planifikimeve për periudhën raportuese”...

**Fjalët kyçe:**

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

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

**Lokaliteti:** Shkup

## PRANIMI I DOKUMENTIT

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

<b>Funksioni</b>	<b>Emri, mbiemri dhe nënshkrimi</b>	<b>Data</b>
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  Dr. Hasim Deari 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 tretë 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 tretë 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 tretë 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 tretë të vitit 2023.....	19

## 1. Rezyme e aktiviteve të "M-NAV" SH.A. – Shkup për tremujorin e tretë të vitit 2023

- Duke ndjekur trendin e tremujorit të mëparshëm, trafiku edhe në tremujorin e tretë të vitit 2023 manifeston një rritje që tejkalon skenarin optimistik dhe pozitiv të Eurocontrol.  
Duke pasur parasysh faktin se këta tre muaj përfaqësojnë sezonin veror në të cilin sigurisht që kemi rritje të trafikut, mund të thuhet se ky tremujor ka një rritje prej 15.1% krahasuar me vitin 2022, që e kalon mesataren evropiane. Në përgjithësi, për shkak të zhvillimit të ngjarjeve gjeopolitike në Evropë, si dhe për shkak të saturimit të pjesës evropiane perëndimore të rrjetit të rrugëve të trafikut ajror, vendet që i përkasin Evropës Juglindore kanë një rritje të konsiderueshme të trafikut në këta tre muaj, duke tejkaluar edhe skenarin optimistik të Eurocontrol.
- Realizimet dhe Kontratës për shërbime konsulente për asistencën e njësisë së projektit për zbatimin e Kontratës për huamarrje të lidhur më datën 29.07.2022 me BERZH, Nr.Op. 53184 (PIU Assistance Consultant), e cila është lidhur në datën 11.05.2023 me shoqërinë EGIS AVIA në vlerën 169,989.00 euro dhe financuar nga grantet e fondeve nga BERZH, u zhvilluan në përputhje me kornizat e përcaktuar të Kontratës.
- Gjatë periudhës raportuese është përfunduar procedura për prokurimin e shërbimeve konsulente për mbështetje teknike për trajnimin e kontrollorëve të trafikut ajror (SECSI FRA) në përputhje me politikat dhe rregullat e prokurimit të BERZH. Kontrata për "Mbështetje teknike për trajnimin e kontrollorëve të trafikut ajror me klasifikim ACS dhe APS për zbatimin e FRA ndërkuftare" është lidhur më datë 16.10.2023 me SENASA të pafavorshme në vlerë prej 162,000.00 euro dhe financohet me fonde granti nga BERZH.
- Gjatë periudhës raportuese, procedura e prokurimit dhe përgatitja e dokumentacionit të tenderit për prokurimin e shërbimeve konsulente për të mbështetur përgatitjen e një Rasti Sigurie, janë koordinuar me BERZH në një shumë që nuk tejkalon shumën prej 74,000.00 euro, e cila do të financohet nga granti prej fondeve nga BERZH.
- Ekipi menaxhues ka zhvilluar disa takime me sindikatat përfaqësuese në "M-NAV" SH.A. - Shkup në drejtim të gjetjes së zgjidhjes për tejkalimin e dallimeve në raport me kërkesat që i kishin vendosur sindikatat.
- Projekti për sendërtimin e sistemit ATM për navigacion aviacioni gjatë këtij tremujori ka vazhduar me aktivitetet e planifikuara dhe dinamikën e realizimit sipas planeve strategjike të "M-NAV" SH.A. - Shkup. Pas dorëzimit të pothuajse të gjithë pajisjes nga Leonardo, pason një fazë instalimi dhe integrimi i sistemit deri në fazën e kryerjes së SAT (site acceptance test). Edhe pse ekipi i "M-NAV" SH.A. – Shkup, gjatë muajve të verës ishte i zënë me shërbimin e volumit të shtuar të trafikut ajrorë, por një pjesë e madhe e detyrave u kryen në koordinim me ekipin e furnizuesit.
- Kontrata për prokurimin, instalimi dhe vënia në punë e radarit të ri MODE-S është lidhur më datën 02.12.2022 dhe realizimi i tij po zhvillohet në përputhje me afatet e parashikuara të kontratës. Tek prodhuesi i sistemit të radarit u krye trajnimi për punonjësit e Seksionit të sistemeve të mbikëqyrjes pranë "M-NAV" SH.A. - Shkup, ndërsa në periudhën raportuese ka vazhduar përgatitja,

harmonizimi dhe miratimi i dokumenteve nga Contract Data Requirement List, si dhe përgatitja për FAT (Factory Acceptance Test) i radarit të ri MODE-S.

- Zbatimi i Kontratës për furnizimin, instalimin dhe vënien në funksion të sistemit VCS të lidhur më datën 20.05.2022 po zhvillohet në përputhje me kornizat e parashikuara nga kontrata, janë përfunduar fazat e trajnimit, FAT (Factory Acceptance Test), ndërsa në periudhën raportuese për shkak të volumit të shtuar të trafikut dhe pamundësisë së instalimit dhe testimit të plotë të pajisjeve të reja, ka përfunduar 80% e instalimit të pajisjeve si dhe faza SAT (Site Acceptance Test). Në tremujorin e tretë të vitit 2023, për shkak të volumit në rritje të vazhdueshme të trafikut ajrorë, instalimi ende nuk kishte përfunduar plotësisht dhe planifikohet të përfundojë deri në fund të tetorit, ndërsa përfundimi i plotë i projektit është planifikuar në nëntor të vitit 2023.
- Në lidhje me zbatimin e Projektit për prokurimin, instalimin dhe vënien në punë të sistemit VHF, gjatë muajit shtator 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 paarritshmërisë së "Sollunska llava" do të realizohen gjatë tremujorit të tretë të vitit 2023. Në muajin shtator u krye inspektimi në vend të ngjarjes dhe u përcaktuan arsyet e problemeve të hapura, u propozua zgjidhja teknike dhe nëse kushtet atmosferike lejojnë të njëjtit do të zbatohen deri në fund të vitit.
- Lidhur me trajnimin e kandidatëve KF të cilët janë përzgjedhur për të marrë licencën e Kontrollit të trafikut ajror në aeroporte, pas përfundimit të suksesshëm të trajnimit teorik dhe praktik në qendrën shkollore GATE Aviation Training APS në Danimarkë, ata me sukses kanë realizuar trajnimin në "M-NAV" SH.A. - Shkup, të cilët në vazhdimësi vazhdojnë trajnimin e tyre OJT deri në marrjen e lejes së punës.
- Edhe gjatë tremujorit të tretë të vitit 2023 "M-NAV" SH.A. - Shkup ka marrë pjesë rregullisht në të gjitha mbledhjet punuese të grupeve punuese rajonale dhe shumëpalëshe të Eurocontrol, ICAO, NATO dhe CANSO.
- "M-NAV" SH.A. - Shkup, brenda këtij tremujori, vazhdoi aktivitetet permanente për respektimin e rregullores 373, sipas së cilës do të lëshohet vazhdimi i Vërtetimit të aftësisë për ofrimin e shërbimeve të navigacionit ajror para Agjencisë së aviacionit civil dhe i njëjti do të vazhdojë me vlefshmëri deri në vitin 2024.
- 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 tretë të vitit 2023 ka shënuar rritje prej 13,6% krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2022, përkatësisht për 14.7% në raport me trafikun e planifikuar për tremujorin e tretë të vitit 2023.
- Gjatë tremujorit të tretë të vitit 2023 janë realizuar gjithsej 96.356 fluturime, nga të cilat 89.238 janë fluturime transitore dhe 7.118 ngritje dhe ulje në aeroportet e Shkupit dhe Ohrit.
- Numri i fluturimeve transitore në hapësirën ajrore të RMV në tremujorin e tretë të vitit 2023 është rritur për 11,6%, ndërsa numri i operimeve në aeroportet në Shkup dhe Ohër është rritur për 78,6% 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 30.09.2023:

Month		2023 Actual	2023 Unit Rate Basis	2022 Actual	2021 Actual	2019 Actual	% 2023 A / 2023 F	% 2023 A / 2022 A	% 2023 A / 2019 A
		(1)	(2)	(3)	(4)	(6)	(1)/(2)	(1)/(3)	(1)/(6)
1	January	<b>23,893</b>	<i>17,608</i>	17,786	8,338	17,708	35.7%	34.3%	34.9%
2	February	<b>23,681</b>	<i>15,222</i>	15,376	6,852	16,639	55.6%	54.0%	42.3%
3	March	<b>30,228</b>	<i>22,944</i>	23,176	9,087	19,233	31.7%	30.4%	57.2%
4	April	<b>38,103</b>	<i>31,997</i>	32,321	9,845	28,427	19.1%	17.9%	34.0%
5	May	<b>47,766</b>	<i>42,774</i>	43,206	12,454	40,456	11.7%	10.6%	18.1%
6	June	<b>52,333</b>	<i>48,559</i>	49,050	21,943	45,978	7.8%	6.7%	13.8%
7	July	<b>57,365</b>	<i>52,460</i>	52,991	38,450	50,551	9.3%	8.3%	13.5%
8	August	<b>57,317</b>	<i>50,048</i>	50,553	45,991	50,618	14.5%	13.4%	13.2%
9	September	<b>54,508</b>	<i>44,974</i>	45,428	40,390	45,339	21.2%	20.0%	20.2%
10	October		<i>42,363</i>	42,792	40,568	37,975			
11	November		<i>23,087</i>	23,320	21,639	20,607			
12	December		<i>22,865</i>	23,096	19,771	21,469			
<b>TOTAL</b>		<b>385,195</b>	<b><i>414,900</i></b>	419,094	275,328	395,000	<b>17.9%</b>	<b>16.8%</b>	<b>22.3%</b>

Me respekt,

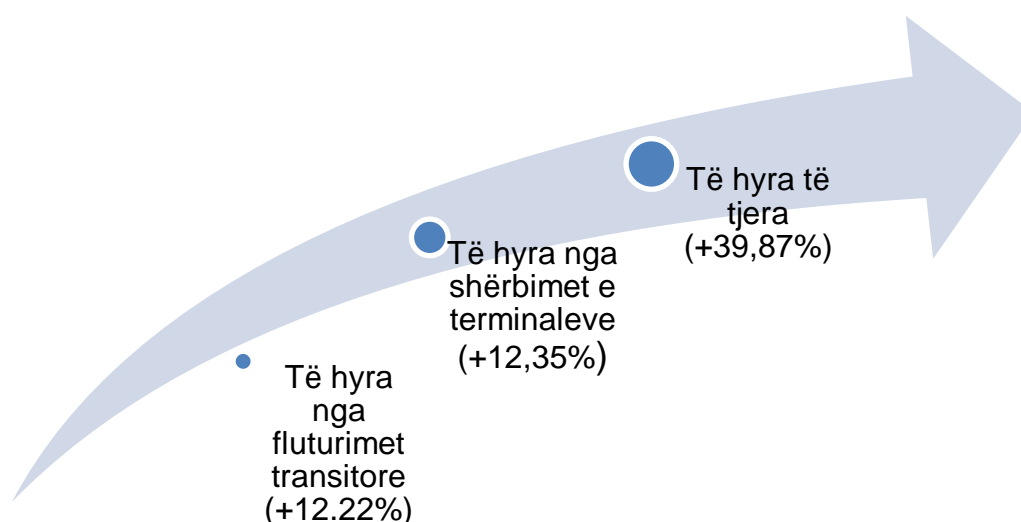
**Претседател на Управен одбор**  
**Kryetar i Këshillit Drejtues**  
**Fahrudin Hamidi**

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

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

Siç mund të vërehet nga tabela 2.1. e prezantuar më poshtë, gjatë tremujorit të tretë të vitit 2023 “M-NAV” SH.A. – Shkup ka realizuar për 12,52 % më shumë të hyra krahas të hyrave të planifikuara për periudhën raportuese, me sa vijon:

- 12,35% zmadhime të të hyrave nga fluturimet transitore;
- 12,22% zmadhime të të hyrave nga shërbimet terminale të navigacionit ajror, dhe
- 39,87% më shumë 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 tretë të vitit 2023 <sup>1</sup>**

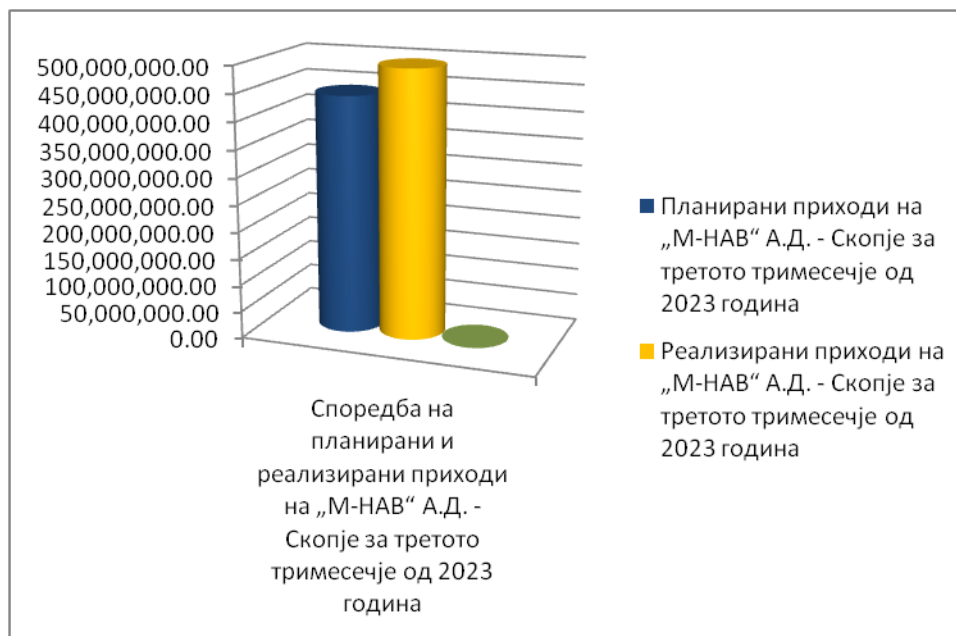
<i>Lloji i të hyrave</i>	<i>Të hyrat e planifikuara 01.07 - 30.09.2023</i>	<i>Të hyrat e realizuara 01.07 - 30.09.2023</i>	<i>Indeksi</i>
<i>Fluturimet transitore të aeroplanëve</i>	381.871.008,09	429.030.563,28	112,35
<i>Shërbimet terminale</i>	56.206.505,09	63.073.354,50	112,22
<i>Të hyrat tjera</i>	3.000.000,00	4.196.152,03	139,87
<b><i>Gjithsej të hyra (MKD):</i></b>	<b>441.077.513,18</b>	<b>496.300.069,81</b>	<b>112,52</b>

<sup>1</sup> Burimi: Plani financiar i “M-NAV” SH.A. – Shkup për vitin 2023; Bruto – bilancet e “M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën 01.07-30.09.2023 (përfundimisht me datën 30.10.2023).



Në tremujorin e tretë të vitit 2023, vërehet një normalizim i mëtejshëm i situatës në trafikun ajror dhe rritje e 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 i Ukrainës, kohëzgjatja dhe intensiteti i së cilës ende nuk dihet, manifestohet një luhatie të trafikut ajror në jug drejt vendeve të rajonit, gjë që nga ana tjetër çoi në një rritje të ndjeshme të trafikut ajror për këtë periudhë të vitit.

### 2.1.1 **Prezantimi grafik i shpenzimeve të planifikuara dhe të realizuara të “M-NAV” SH.A. – Shkup për tremujorin e tretë të vitit 2023**



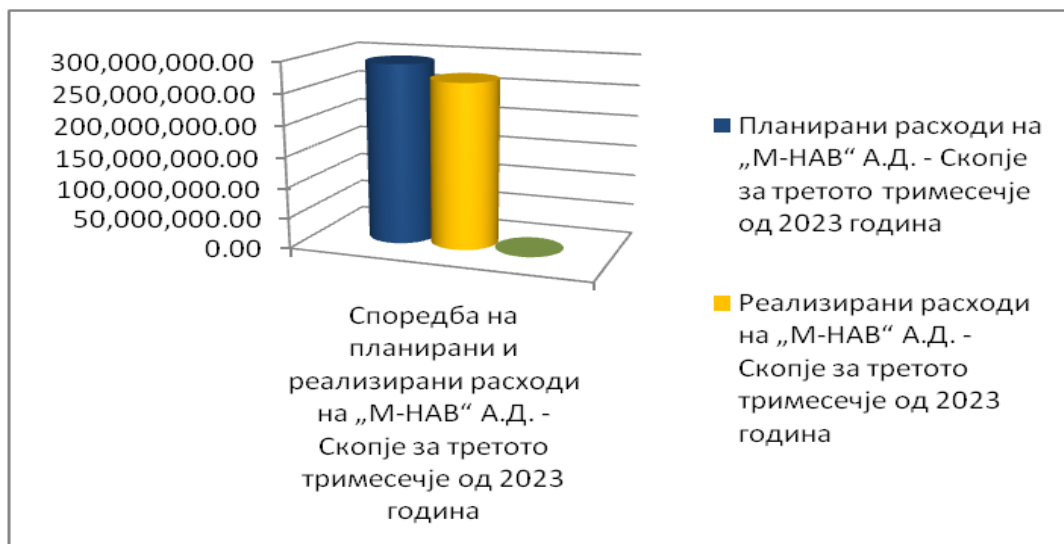
## 2.2 Analiza e shpenzimeve të planifikuara dhe të realizuara të “M-NAV” SH.A. – Shkup për tremujorin e tretë të vitit 2023

Tabela 2.2: Shpenzime të planifikuara dhe të realizuara të “M-NAV” SH.A. – Shkup për tremujorin e tretë të vitit 2023 <sup>2</sup>

<i>Lloji i shpenzimeve</i>	<i>Shpenzime të planifikuara për 01.07-30.09.2023</i>	<i>Shpenzime të realizuara për 01.07-30.09.2023</i>	<i>Indeksi</i>
<b><i>Gjithsej shpenzime për të punësuarit</i></b>	<b>215.781.000,00</b>	<b>235.013.283,00</b>	<b>108,91</b>
Pagat bruto	214.281.000,00	226.979.750,00	105,93
Shpenzime të tjera për të punësuarit	1,500.000,00	8.033.533,00	535,57
<b><i>Gjithsej shpenzime materiale</i></b>	<b>44.000.000,00</b>	<b>10.026.349,61</b>	<b>22,79</b>
Shpenzime për lëndët e para dhe për materialet	1.000.000,00	137.189,00	13,72
Shpenzimet për pjesët rezerve	5.000.000,00	14.080,00	0,28
Energjia e shpenzuar	22.500.000,00	2.139.817,00	9,51
Shërbimet transportuese	1.000.000,00	183.975,45	18,40
Shërbimet postare, shërbime të telefonisë dhe internetit	5.000.000,00	4.550.296,91	91,01
Shpenzimet për mirëmbajtje	9.000.000,00	3.000.991,25	33,34
Shpenzimet e përcaktuara në mënyrë plotësuese nga vitet e kaluara	500.000,00	0,00	0,00
<b><i>Gjithsej shpenzime jo materiale</i></b>	<b>12.749.380,00</b>	<b>7.335.470,69</b>	<b>57,54</b>
Qiraja për hapësirat e zyrave	750.000,00	0,00	0,00
Shërbime të tjera	212.500,00	1.028.751,00	484,12
Mëditjet për udhëzime zyrtare dhe shpenzimet rrugore	5.000.000,00	1.084.476,36	21,69
Shpenzimet për prezantime	750.000,00	265.710,15	35,43
Premitë për sigurime	500.000,00	1.126.695,50	225,34
Anëtarësitë në organizatat ndërkombëtare dhe të tjera	406.250,00	400.491,04	98,58
Shpenzimet tjera jo materiale	5.130.630,00	3.429.346,64	66,84
<b><i>Amortizimi</i></b>	<b>11.250.000,00</b>	<b>11.250.000,00</b>	<b>100,00</b>
<b><i>Shpenzimet tjera nga funksionimi</i></b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b><i>Gjithsej shpenzime financiare</i></b>	<b>7.000.000,00</b>	<b>5.080.519,48</b>	<b>72,58</b>
Shpenzimet bankare	1.000.000,00	1.425.132,67	142,51
Normat e interesit sipas kredive bankare	6.000.000,00	3.655.386,81	60,92
<b><i>Gjithsej shpenzime (MKD):</i></b>	<b>292.280.380,00</b>	<b>268.705.622,78</b>	<b>91,93</b>

<sup>2</sup> Burimi: Plani financiar për ndryshim të Planit vjetor financiar të “M-NAV” SH.A. – Shkup për vitin 2023; Bruto – bilancet e “M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën 01.07-30.09.2023 (përfundimisht me datën 30.10.2023).

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



Siç mund të vërehet nga tabela 2.2. e prezantuar më lartë, gjatë tremujorit të tretë të vitit 2023 "M-NAV" SH.A. - Shkup shënon për 8.07 % realizim më të ulët të shpenzimeve krahas planifikimeve për periudhën raportuese, me sa vijon:

- Zëri - paga bruto për të punësuar, janë realizuar mjete më shumë se mjetet e planifikuara për shkaqet vijuese:
  - me vendim të KD të "M-NAV" SH.A. - Shkup me numër 02-500/4 të datës 15.04.2022, i cili përcakton dinamikën e kthimit të mjeteve të mbajtura nga pagat e punëtorëve për vitet 2020, 2021 dhe 2022 në përputhje me marrëveshjen e arritur me SSKL. Vendimi është miratuar si rezultat i rritjes së trafikut në hapësirën ajrore të RMV-së i cili ka tejkaluar parashikimet e planifikuara, parashikimet e fluksit të mjeteve monetare të Shoqërisë dhe raportet dhe informacionet e Eurocontrol-it për përmirësimin e trafikut, si funksionimi i brendshëm dhe minimizimi i të gjitha shpenzimeve të Shoqërisë me një politikë të kursimeve maksimale dhe efikasitetit në zbatimin e synimeve të vendosura deri në stabilizimin e plotë financiar<sup>3</sup>, dhe
  - Lidhja e Marrëveshjes së re kolektive me numër 0101-1714/1 të datës 13.10.2023 me sindikatat përfaqësuese pranë “M-NAV” SH.A.-Shkup, si dhe Aneksi 1 i Marrëveshjes së njëjtë;
- Zëri – shpenzime të tjera për të punësuarit, janë realizuar më shumë mjete se sa ishte planifikuar për shkak të pagesës së shpenzimeve në bazë të dispozitave të Marrëveshjes kolektive: ndihmë për punonjësit, pagesa e K-15, ekzaminime të detyrueshme mjekësore, shpenzime për provime, si dhe shpenzimet për transportin e punëtorëve jashtë Shkupit;

<sup>3</sup> Përfundimisht me datën 30.09.2023 tërësisht janë kthyer mjetet e ndaluara nga pagat e të punësuarve për vitin 2020, si dhe për periudhën e muajve janar – tetor të vitit 2021.

- Zëri – shërbime të tjera<sup>4</sup>, janë realizuar mjete më shumë se sa ishte planifikuar, në pjesën më të madhe për nën zërin sigurim fizik<sup>5</sup> në shumën prej 882.051,00 denarë;
- Zëri – prime sigurimi janë realizuar më shumë mjete se sa ishte planifikuar, në pjesën më të madhe për nënzërin për shpenzimet për sigurim të pronës në vlerë prej 749.475,00 denarë, i cili vlen për periudhën korrik-dhjetor të vitit 2023;
- Zëri – shërbime bankare dhe provizione janë realizuar më shumë mjete se sa ishte planifikuar, në pjesën më të madhe për shkak të nënzërit për shpenzime për shërbime bankare në vend në shumën prej 1.420.668,00 denarë, prej të cilave shuma 922.425,00 denarë i referohet pagesës së një kompensim të njëfishtë në lartësi prej 1.25% të shumës së kredisë me BERZH (Nr. OPR. 53184) ose 122 125,00 euro;
- Zhvlerësimi është llogaritur sipas politikës së kontabilitetit të "M-NAV" – SH.A. - Shkup në përputhje me Standardet ndërkombëtare të raportimit Financiar (SNRF).

Siç shihet nga tabela e mësipërme, shpenzimet e tjera të realizuara të "M-NAV" SH.A. - Shkup në tremujorin e tretë të vitit 2023 sillen brenda totalit të planifikuar, megjithëse në disa ka një devijim të konsiderueshëm nga planifikimet.

Sipas analizës së mësipërme, në tremujorin e tretë të vitit 2023 janë realizuar të hyra më të mëdha se shpenzimet (fitimi i kontabilitetit) në shumën prej 227.594.447,03 denarë.

---

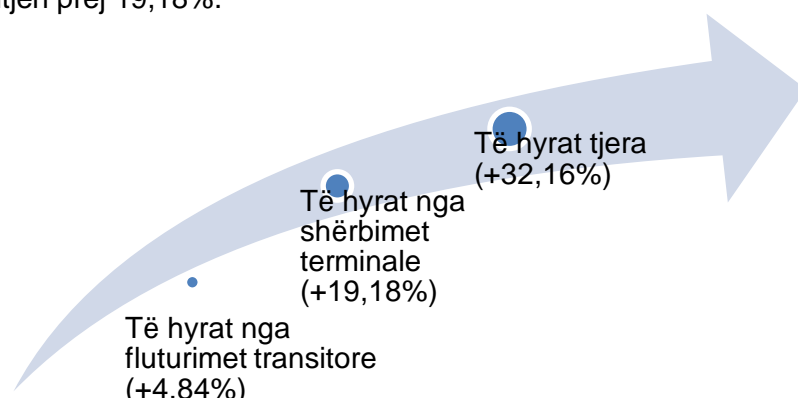
<sup>4</sup> Këtu përfshihen shpenzimet e regjistrimit të automjeteve zyrtare, shpalljet në gazeta për publikimin e prokurimeve publike, shërbimet e deratizimit të ambienteve të Shoqërisë, si dhe shërbimet e sigurisë fizike.

<sup>5</sup> Pas procedurës së realizuar në pajtim me Planin vjetor për furnizime publike për vitin 2023, është lidhur Kontrata me Agjencinë për sigurim të pronës dhe të 2 personave SS SHPKTHP Kërçovë.

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

**S**iç 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 tretë të vitit 2023 krahas periudhës së njëjtë të vitit 2022 manifestojnë zmadhime për 7,79% me sa vijon: të hyrat nga fluturimet transitore janë të zmadhuara për 4.84 %, të hyrat nga shërbimet e terminaleve manifestojnë zmadhime për 32.16% kurse të hyrat tjera manifestojnë rritjen prej 19,18%.



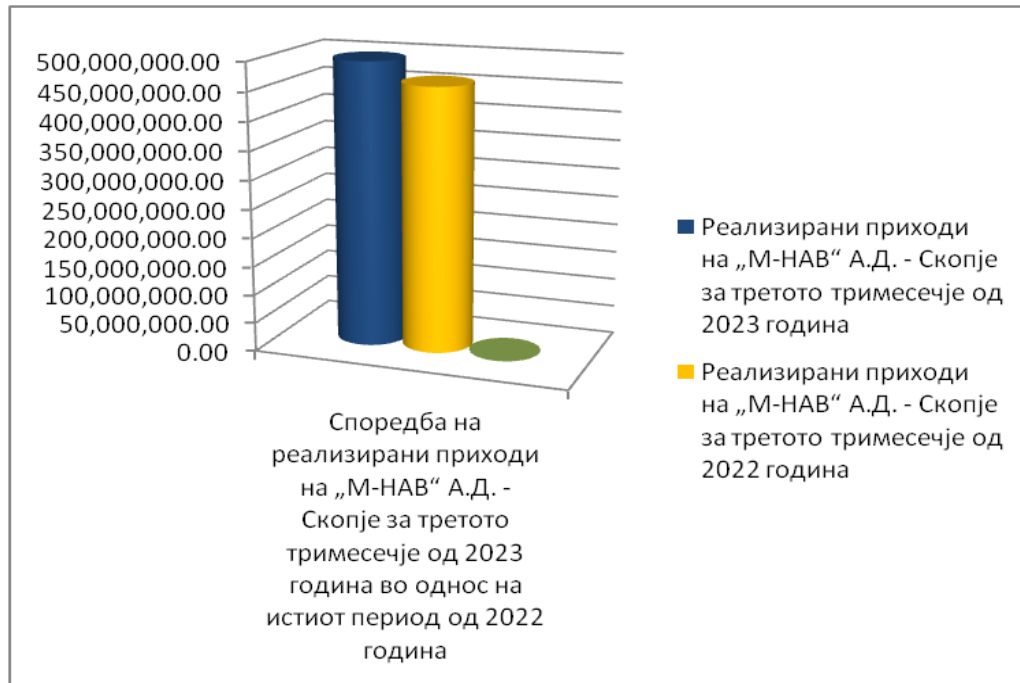
Natyrisht këtu do të përmendim edhe se të hyrat e realizuara në tremujorin e tretë të vitit 2023 krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2022 janë rritur ndjeshëm me disa pikë përqindjeje si rezultat i rritjes së volumit të trafikut ajror. Kjo për shkak të normalizimit të trafikut ajror pas ndikimit katastrofik të krizës me Covid-19, si dhe konfliktit ushtarak dhe mbylljes së hapësirës ajrore mbi Ukrainë, që shkaktoi luhatje në trafikun ukrainas në juglindje të Ukrainës dhe çoi 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 tretë të vitit 2023 krahas periudhës së njëjtë të vitit 2022 <sup>6</sup>**

<i>Lloji i të hyrave</i>	<i>Të hyra të realizuara 01.07 - 30.09.2023</i>	<i>Të hyra të realizuara 01.07 - 30.09.2022</i>	<i>Indeksi</i>
<i>Fluturime transitore nga aeroplanët</i>	429.030.563,28	409.206.824,90	104,84
<i>Shërbime terminale</i>	63.073.354,50	47.724.961,90	132,16
<i>Të hyra të tjera</i>	4.196.152,03	3.520.976,86	119,18
<b><i>Gjithsej të hyra (MKD):</i></b>	<b>496.300.069,81</b>	<b>460.452.763,66</b>	<b>107,79</b>

<sup>6</sup> Burimi: Bruto – bilancet e “M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën 01.07-30.09.2023 (përfundimisht me datën 30.10.2023); Raporti tremujor për punën e „M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën korrik – shtator të vitit 2022.

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



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

**Tabela 3.2: Shpenzime të realizuara nga “M-NAV” SH.A.- Shkup për tremujorin e tretë të vitit 2023 krahas tremujorit të tretë të vitit 2022 <sup>7</sup>**

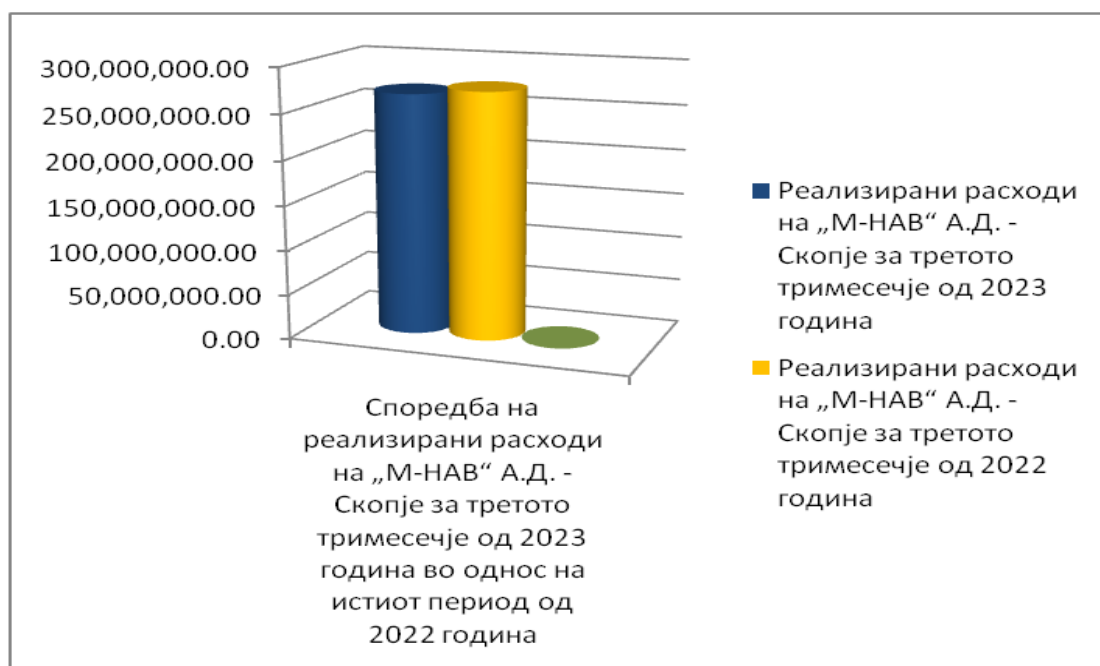
<i>Lloji i shpenzimeve</i>	<i>Shpenzime të realizuara për 01.07-30.09.2023</i>	<i>Shpenzime të realizuara për 01.07-30.09.2022</i>	<i>Indeksi</i>
<b><i>Gjithsej shpenzime për të punësuarit</i></b>	<b>235.013.283,00</b>	<b>223.588.263,00</b>	<b>105,11</b>
Pagat bruto	226.979.750,00	221.099.332,00	102,66
Shpenzime të tjera për të punësuarit	8.033.533,00	2.488.931,00	322,77
<b><i>Gjithsej shpenzime materiale</i></b>	<b>10.026.349,61</b>	<b>18.684.428,56</b>	<b>53,66</b>
Shpenzime për lëndët e para dhe për materialet	137.189,00	77.182,00	177,75
Shpenzimet për pjesët rezerve	14.080,00	29.372,00	47,94
Energjia e shpenzuar	2.139.817,00	9.259.417,84	23,11
Shërbimet transportuese	183.975,45	247.161,49	74,44
Shërbimet postare, shërbime të telefonisë	4.550.296,91	4.147.302,87	109,72

<sup>7</sup> Burimi: Bruto – bilancet e “M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën 01.07-30.09.2023 (përfundimisht me datën 30.10.2023); Raporti tremujor për punën e „M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën korrik – shtator të vitit 2022.

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

dhe internetit			
Shpenzimet për mirëmbajtje	3.000.991,25	4.921.022,36	60,98
Shpenzimet e përcaktuara në mënyrë plotësuese nga vitet e kaluara	0,00	2.970,00	0,00
<b>Gjithsej shpenzime jo materiale</b>	<b>7.335.470,69</b>	<b>7.077.542,33</b>	<b>103,64</b>
Qiraja për hapësirat e zyrave	0,00	0,00	0,00
Shërbime të tjera	1.028.751,00	277.377,00	370,89
Mëditjet për udhëzime zyrtare dhe shpenzimet rrugore	1.084.476,36	3.005.066,27	36,09
Shpenzimet për prezantime	265.710,15	537.830,63	49,40
Premitë për sigurime	1.126.695,50	1.218.978,00	92,43
Anëtarësitë në organizatat ndërkombëtare dhe të tjera	400.491,04	3.838,00	10.434,89
Shpenzimet tjera jo materiale	3.429.346,64	2.034.452,43	168,56
<b>Amortizimi</b>	<b>11.250.000,00</b>	<b>11.250.000,00</b>	<b>100,00</b>
<b>Shpenzimet tjera nga funksionimi</b>	<b>0,00</b>	<b>2.901.469,95</b>	<b>0,00</b>
<b>Gjithsej shpenzime financiare</b>	<b>5.080.519,48</b>	<b>11.706.636,56</b>	<b>43,40</b>
Shpenzimet bankare	1.425.132,67	9.188.765,42	15,51
Normat e interesit sipas kredive bankare	3.655.386,81	2.517.871,14	145,18
<b>Gjithsej shpenzime (MKD):</b>	<b>268.705.622,78</b>	<b>275.208.340,40</b>	<b>97,64</b>

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



**S**iç mund të vërehet nga tabela 3.2. e prezantuar më lartë, shpenzimet e përgjithshme të realizuara nga ana e Shoqërisë për tremujorin e tretë të vitit 2023 manifestojnë zvogëluara për 2.36 % krahas periudhës së njëjtë të vitit 2022, si rezultat i:

- Zëri - paga bruto për punëtorët është rritur në krahasim me vitin 2022 për shkaqet vijuese:
  - me vendim të KD të "M-NAV" SH.A.- Shkup, me numër 02-500/4 të datës 15.04.2022, i cili përcakton dinamikën e kthimit të mjeteve të mbajtura nga pagat e punëtorëve për vitet 2020, 2021 dhe 2022 në përputhje me marrëveshjen e arritur me SSKL. Vendimi u miratua si rezultat i rritjes së trafikut në hapësirën ajrore RMV që tejkaloi parashikimet e planifikuara, parashikimet e fluksit të parave të Shoqërisë dhe raportet dhe informacionet e Eurocontrol për përmirësimin e trafikut, si dhe operacionet e brendshme dhe minimizimin e të gjitha shpenzimeve të Shoqërisë me një politikë e kursimeve maksimale dhe efikasitetit në zbatimin e synimeve të përcaktuara deri në stabilizimin e plotë financiar<sup>8</sup>, dhe
  - Lidhja e Marrëveshjes së re kolektive me numër 0101-1714/1 të datës 13.10.2023 me sindikatat përfaqësuese pranë "M-NAV" SH.A.-Shkup si dhe Aneksi 1 i të njëjtës Marrëveshje;
- Zëri – shpenzime të tjera për punonjësit, të cilat paguhen sipas Marrëveshjes kolektive të "M-NAV" SH.A. - Shkupi, që janë zmadhuar 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" SH.A. – Shkup për tremujorin e tretë të vitit 2023 krahas periudhës së njëjtë të vitit 2022<sup>9</sup>**

<b>Shpenzimet tjera për të punësuarit</b>	<b>01.07-30.09.2023</b>	<b>01.07-30.09.2022</b>
Shpërblime jubilarë	0,00	2.192.679,00
Ndihma për të punësuarit	539.479,00	121.858,00
Pagesa e K-15 <sup>10</sup>	7.365.971,00	0,00
Kontrollime të detyrueshme mjekësore për kontrollorët	25.000,00	12.007,00
Shpenzime për provimet	20.471,00	162.387,00
Shpenzimet për transportin e të punësuarve jashta Shkupit	82.612,00	0,00
<b>Gjithsej (MKD):</b>	<b>8.033.533,00</b>	<b>2.488.931,00</b>

<sup>8</sup> Përfundimisht me datën 30.09.2023 tërësisht janë kthyer mjetet nga pagat e të punësuarve për vitin 2020 si dhe për periudhën e muajve janar – tetor të vitit 2021.

<sup>9</sup> Burimi: Bruto – bilancet e "M-NAV" SH.A. – Shkup për periudhën 01.07-30.09.2023 (përfundimisht me datën 30.10.2023); Raporti tremujor për punën e „M-NAV“ SH.A. – Shkup për periudhën korrik – shtator të vitit 2022.

<sup>10</sup> Në vitin 2022 është realizuar pagesa e K-15 gjatë tremujorit të katër të vitit, përkatësisht në muajin tetor të vitit 2022.



- Zëri – shpenzimi i lëndëve të para dhe e materialeve manifeston rritje në pikë përqindjeje krahasuar 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 shërbime postare, telefonike dhe internet shënon rritje në pikë përqindjeje krahasuar me vitin 2022, por rritja në vlerë është e vogël, ndërkohë që janë në përputhje me shpenzimet e planifikuara për vitin 2023;
- 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 tretë të vitit 2023 krahasuar me periudhën e njëjtë të vitit 2022 <sup>11</sup>**

Shërbime të tjera	01.07-30.09.2023	01.07-30.09.2022
Regjistrimi i automjeteve	90.384,00	80.766,00
Shpallje në gazetata zyrtare	56.316,00	196.611,00
Shërbime për sigurime fizike	882.051,00	0,00
<b>Gjithsej (MKD):</b>	<b>1.028.751,00</b>	<b>277.377,00</b>

- Zëri – kuotat e anëtarësimit në organizatat ndërkombëtare janë rritur në krahasim me vitin 2022, kryesisht për shkak të kostos së anëtarësimit të "M-NAV" SH.A. – Shkup në CANSO (Civil Air Navigation Services Organization) në nivel evropian dhe botërorë. Ky shpenzim është përcaktuar në nivel vjetor.
- Zëri - shpenzimet e tjera jomateriale në vitin 2023 janë rritur krahasuar me vitin 2022, ndërkohë që janë në përputhje me shpenzimet e planifikuara për vitin 2023 dhe të paraqitura në detaje më poshtë:

**Tabela 3.4: Shpenzime të tjera jo materiale të realizuara nga “M-NAV” SH.A. – Shkup për tremujorin e tretë të vitit 2023 krahas periudhës së njëjtë të vitit 2022<sup>12</sup>**

Shpenzimet tjera jo materiale	01.07-30.09.2023	01.07-30.09.2022
<b>Qiraja për patundshmëritë</b>	<b>553.524,00</b>	<b>664.393,00</b>
- Qiraja për antenën në Majën e zezë	15.987,00	16.005,00
- Qiraja për hapësirën afariste <sup>13</sup>	537.537,00	648.388,00
Kompensimi për këshillin mbikëqyrës	106.665,00	106.665,00
Donacione në vend <sup>14</sup>	430.000,00	0,00

<sup>11</sup> Burimi: Bruto – bilancet e “M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën 01.07-30.09.2023 (përfundimisht me datën 30.10.2023); Raporti tremujor për punën e „M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën korrik – shtator të vitit 2022.

<sup>12</sup> Burimi: Bruto – bilancet e “M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën 01.07-30.09.2023 (përfundimisht me datën 30.10.2023); Raporti tremujor për punën e „M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën korrik – shtator të vitit 2022.

<sup>13</sup> 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 gjatë vitit 2023me firmën Kontego për qira të hapësirave për ruajtjen e dokumenteve.

<sup>14</sup> Në bazë të Kontratës për donacion me numër 0202-345/2 të datës 01.03.2023 të lidhur me Federatën e Aviacionit të Maqedonisë. Meqenëse mendimi pozitiv për interes publik nga Ministria e Drejtësisë së RMV-së është pranuar me vonesë, gjegjësisht në muajin gusht, atëherë janë paguar mjetet nga kontrata për donacion në shumë prej 430.000,00 denarë).

Honorarë autorial <sup>15</sup>	286.863,00	358.502,00
<b>Seminare dhe këshillime</b>	<b>1.160.085,34</b>	<b>40.600,00</b>
- OJTI refresh kursi për KL <sup>16</sup>	1.137.585,34	0,00
- Kurse të tjera dhe trajtime për të punësuarit	22.500,00	40.600,00
Shërbime të avokatëve <sup>17</sup>	92.426,00	290.922,00
Mirëmbajtja e softuerit	26.040,00	22.506,00
<b>Shërbime të tjera intelektuale</b>	<b>696.939,78</b>	<b>322.336,25</b>
- Përpilimi i gjeo hartave <sup>18</sup>	478.185,12	
- Kompensimi vjetor nga CDHV <sup>19</sup>	146.358,00	0,00
- Baza elektronike e të dhënave	36.440,00	0,00
- Përkthime të dokumenteve	26.221,00	27.330,00
- Përtëritja e certifikatit digjital	9.735,66	64.400,00
- Shpenzime për provizione të Eurocontroll <sup>20</sup>	0,00	0,00
		230.606,25
Revista dhe gazeta profesionale <sup>21</sup>	10.912,00	62.755,00
Shpenzime për certifikime dhe licenca nga ACV	21.540,00	81.830,00
<b>Shpenzime të tjera jo materiale</b>	<b>44.351,52</b>	<b>83.943,18</b>
- Përpilimi i kartelave të identifikimit <sup>22</sup>	37.525,00	4.169,00
- Shpenzime të tjera jo materiale <sup>23</sup>	4.250,00	0,00
- Përtëritja e tokenit	2.576,52	
- Arkivimi i dokumenteve <sup>24</sup>		5.720,00
- Shpenzime për visa për punonjësit	0,00	53.384,00
- Shpenzime për dhënien e vërtetimeve për mos gjykim të punësuarve	0,00	17.537,18
	0,00	3.133,00
<b>Githsej (MKD):</b>	<b>3.429.346,64</b>	<b>2.034.452,43</b>

- Zëri – interesi për kreditë bankare është rritur krahasuar me vitin 2022 për faktin se në vitin 2023 krahas përdorimit të fondeve dhe shlyerjes së anuiteteve tremujore në bazë të kredisë afatgjatë të miratuar nga BERZH, janë përdorur edhe fonde dhe njëkohësisht realizohet shlyerja e anuiteteve në bazë të kredisë afatgjatë të aprovuar nga Komercijalna banka SH.A. Shkup, por këto shpenzime janë në përputhje me shpenzimet e planifikuara për vitin 2023.

<sup>15</sup> Sipas kontratave për punë të 3 punonjësve në vitin 2022 dhe 2023.

<sup>16</sup> Kurse të detyruara për kontrolluesit e fluturimeve në çdo dy vite.

<sup>17</sup> Në bazë të kontratave me avokatin Mefail Arslani dhe avokatin Vasill Dimishkov, ndërsa në vitin 2022 ishte lidhur kontrata me avokatin Mefail Arslani, me avokatin Zekir Zekiri dhe me avokatin Albin Bexheti.

<sup>18</sup> Parapagesa vjetore për Hartografi Bentli .

<sup>19</sup> Kompensimi vjetor për udhëheqjen e aksioneve.

<sup>20</sup> Sipas Kontratës për kryerjen e shërbimeve për grumbullimin e shërbimeve ATC nga kompanitë ajrore.

<sup>21</sup> "Reprezent", "Pravnik", "Akademik", "Koha", "Slloboden pečat".

<sup>22</sup> Kartat e identifikimit për akses të punonjësve të "M-NAV" SH.A. - Shkupi në pistën e aeroportit dhe ambientet e aeroportit, pronë e TAV Maqedoni.

<sup>23</sup> Fotokopjimi i dokumenteve, prodhimi i kartvizitave etj.

<sup>24</sup> Në pajtim me Kontratën me firmën INBOX Shkup.

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

„M-NAV” SH.A. – Shkup në periudhën e muajve 01.07-30.09.2023, aktivitetet e punës së saj u realizoi me 304 të punësuar.

Për periudhën e kontabilitetit, shpenzimet për amortizim janë prezantuar në mënyrë kontabilistike, në lartësinë prej  $\frac{3}{4}$  nga amortizimi i përgjithshëm i planifikuar për vitin 2023.

Më datën 30.09.2023 në gjiro llogaritë e „M-NAV“ SH.A. – Shkup e kemi këtë saldo me sa vijon:

Gjiro llogaria në Bankën komerciale	1.778.336,00 denarë
Llogaria e devizave në Bankën komerciale	8.361.514,97 euro

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

Përfundimisht me gjendjen e datës 30.09.2023, kërkesat nga Eurocontroll (për fluturimet transitore dhe shërbimet e terminaleve) janë në shumën prej 201.164.942,20 denarë.