



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 prill – qershor të vitit 2023

Shtator, 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 01.04 – 30.06.2023, 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 07.08.2023 si dhe Analizën krahasuese për të hyrat dhe shpenzimet e realizuara të “M-NAV” – SH.A. – Shkup për tremujorin e dytë 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 PRILL – QERSHOR TË VITIT 2023**

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

**Numri i edicioniot:** 1.0  
**Data:** 05/09/2023

**Ekstrakti:**

“Siç mund të shihet nga Tabela nr. 2.2. e prezantuar më lartë, gjatë tremujorit të dytë të vitit 2023 „M-NAV” SH.A. – Shkup realizoi për 6,78% 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 dytë 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 dytë 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 dytë 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 dytë të vitit 2023.....	19

## 1. Rezyme e aktiviteteve të “M-NAV” SH.A. – Shkup për tremujorin e dytë të vitit 2023

- Duke ndjekur trendin e tremujorit të parë, trafiku edhe në tremujorin e dytë të vitit 2023 manifeston një rritje kumulative prej 13.8% për të gjithë tremujorin krahasuar me vitin 2022, përkatësisht shikuar sipas muajve rritja për muajin prill është 21%, maj 12.1% dhe qershor 8.3%. Rritja e trafikut ajror do të ketë një ndikim pozitiv në të ardhurat e Shoqërisë gjatë vitit 2023.
- Kontrata për shërbime konsulente për asistencë për njësinë e projektit për zbatimin e Marrëveshjes për huamarrje e lidhur më datën 29.07.2022 me BERZH, Nr. Op. 53184 (PIU Assistance Consultant) në vlerë që nuk kalon shumë prej 170.000.00 euro, gjatë së cilës procedura e prokurimit ka përfunduar në periudhën raportuese dhe më datën 11.05.2023 është nënshkruar Kontrata me firmën EGIS AVIA.
- Kontrata për shërbime konsulente për mbështetje teknike për trajnimin e kontrollorëve të trafikut ajror (SECSI FRA) në shumë jo më të madhe se 162.000.00 euro, pas hartimit të dokumentacionit të tenderit në koordinim me BERZH dhe pas marrjes së miratimit nga ana e tyre, më datën 16.06.2023 u shpall thirrja dorëzimit e ofertave përmes portalit elektronik të prokurimit të BERZH-it. Për shkak të faktit se deri në afatin e fundit për dorëzimin e ofertave, data 14.07.2023, nuk është dorëzuar asnjë ofertë, gjatë periudhës raportuese janë vazhduar konsultimet me BERZH për zgjidhjet e mëtejshme të mundshme për realizimin e prokurimit.
- Në lidhje me Kontratën për furnizimin, instalimin dhe vënien në funksion të sistemit të ri ATM, e cila është nënshkruar më datën 14.12.2018, gjatë periudhës raportuese kanë vazhduar aktivitetet për dorëzimin e sistemit të ri ATM, d.m.th. përgatitja e dokumentacionit të nevojshëm të eksportit-importit, në të njëjtën kohë u dorëzua sistemi i ri ATM, pranimit u realizua nga "M-NAV" SH.A. – Shkup dhe nga ana e furnizuesit u fillua me instalimin e tij në hapësirat e "M-NAV" SH.A. - Shkup.
- 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 është mbajtur trajnimi tek prodhuesi i sistemit të radarit për punonjësit e Seksionit të sistemeve të mbikëqyrjes të "M-NAV" SH.A. - Shkup në të njëjtën kohë u realizua përgatitja, harmonizimi dhe miratimi i dokumenteve nga Contract Data Requirement List.
- Zbatimi i Kontratës për blerjen, instalimin dhe vënien në punë të sistemit VCS të lidhur më datën 20.05.2022 po zhvillohet në përputhje me kornizat e parashikuara të kontratës, janë përfunduar fazat e trajnimit, FAT (Factory Acceptance Test), ndërsa në periudhën raportuese për shkak të vëllimit të shtuar të trafikut dhe pamundësisë së instalimit dhe testimit të plotë të pajisjeve të reja, 80% e instalimit të pajisjeve si dhe faza SAT (Site Acceptance Test) ka përfunduar dhe pjesa tjetër do të realizohet në tremujorin e tretë të vitit 2023 . Në këtë drejtim, më datën 13.07.2023 u nënshkrua amendamenti nr. 1 të Kontratës së furnizimit.
- 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 kur edhe pritet që të realizohet pagesa përfundimtare në pajtim me kushtet e kontratës.
- Tetë kandidatë të cilët u përzgjedhën për të marrë licencën e Kontrollit të trafikut ajror pas përfundimit të suksesshëm të trajnimit teorik dhe praktik në qendrën shkollore GATE Aviation Training APS në Danimarkë, vazhduan trajnimin në "M-NAV" SH.A. – Shkup, duke filluar me trajnimin para OJT, e më pas u caktuan me instruktorë për të vazhduar trajnimin OJT deri në marrjen e lejes së punës.
  - Projekti për sendërtimin e sistemit ATM për navigacion ajrorë gjatë këtij tremujori ka vazhduar me aktivitetet e planifikuara dhe dinamikën e realizimit sipas planeve strategjike të "M-NAV" SH.A. - Shkup. Përkatësisht, gjatë muajit qershor, pajisjet janë dorëzuar nga Leonardo dhe menjëherë kanë filluar me instalimin e tyre në përputhje me planin e instalimit. Pas instalimit të plotë të pajisjes është planifikuar integrimi i tyre me sistemet ekzistuese, aktivitet i cili do të përfundojë me zbatimin e SAT (site acceptance test).
  - Projekti për prokurimin e radarit të ri MODE-S është në vazhdim dhe është në përputhje me afatet e planifikuara. Me kompaninë e huaj Leonardo, e cila është furnizuese e sistemit të radarit, vazhdoi procesi i përgatitjes, harmonizimit dhe miratimit të dokumentacionit të sistemit. Gjatë kësaj periudhe, trajnimi profesional u organizua dhe u zbatua me sukses për të gjithë punonjësit e seksionit të sistemeve të monitorimit pranë prodhuesit të pajisjeve Leonardo.
  - Sa i përket sistemit të ri të radios VHF, nuk ka pasur aktivitet për shkak të kushteve të pafavorshme të motit në lokacionin Sollunska Glava, të cilat pritet të vazhdojnë gjatë tremujorit të tretë të vitit 2023.
  - Përsa i përket sistemit VCS, vazhdoni me instalimin e sistemit në përputhje me planin e instalimit. Në muajin prill, përfundoi me sukses SAT (site acceptance test) i pajisjeve të instaluara. Funksionalizimi i sistemit u shty për në tetor të vitit 2023, për shkak se ndodhi periudha e rritjes intensive të trafikut ajror.
  - Gjatë tremujorit të dytë të vitit 2023 kanë vazhduar aktivitetet e SHA "M-NAV". - Shkupi në aktivitete rajonale dhe multilaterale në kuadër të grupeve punuese të Eurocontrol, ICAO, NATO dhe CANSO. Në tremujorin e dytë, gjegjësisht në muajin prill, u publikua dokumenti LSSIP 2022 North Macedonia, i cili tregon progresin në përmbushjen e synimeve të përcaktuara nga Master Plani Evropian i ATM-ve për të gjitha palët e interesuara në aviacion në Republikën e Maqedonisë së Veriut, duke përfshirë edhe "M-NAV" SH.A. - Shkup. Aktivitete po realizohen edhe në punën e platformës Bluemed FAB, Gate One, si dhe bashkëpunim dypalësh me ofrues të 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, në bazë të së cilës do të lëshohet vazhdimi i Certifikatës për ofrimin e shërbimeve të navigimit ajror pranë Agjencisë së aviacionit civil, e njëjta vazhdohet 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 dytë të vitit 2023 ka shënuar rritje prej 10,9% krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2022, përkatësisht për 12.1% në raport me trafikun e planifikuar për tremujorin e dytë të vitit 2023.

- Gjatë tremujorit të dytë të vitit 2023 janë realizuar gjithsej 76.441 fluturime, nga të cilat 70.421 janë fluturime transitore dhe 5.956 ngritje dhe ulje në aeroportet e Shkupit dhe Ohrit.
- Numri i fluturimeve transitore në hapësirën ajrore të RMV në tremujorin e dytë të vitit 2023 është rritur për 8,9%, ndërsa numri i operimeve në aeroportet në Shkup dhe Ohër është rritur për 87,7% krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2022.
- Tabela nga Byroja Qendrore e Eurocontroll-it për njësitë e realizuara të faturimit nga fluturimet transitore mbi Republikën e Maqedonisë së Veriut në periudhën prej 01.01 deri më 30.06.2023:

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	<b>23,893</b>	17,608	17,786	8,338	22,672	17,708	35.7%	34.3%	34.9%
2 February	<b>23,681</b>	15,222	15,376	6,852	20,493	16,639	55.6%	54.0%	42.3%
3 March	<b>30,228</b>	22,944	23,176	9,087	14,355	19,233	31.7%	30.4%	57.2%
4 April	<b>38,103</b>	31,997	32,321	9,845	3,678	28,427	19.1%	17.9%	34.0%
5 May	<b>47,766</b>	42,774	43,206	12,454	4,181	40,456	11.7%	10.6%	18.1%
6 June	<b>52,333</b>	48,559	49,050	21,943	5,417	45,978	7.8%	6.7%	13.8%
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			
<b>TOTAL</b>	<b>216,004</b>	<b>414,900</b>	419,094	275,328	174,181	395,000	<b>20.6%</b>	<b>19.4%</b>	<b>28.2%</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 dytë të vitit 2023

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

Siç mund të vërehet nga tabela 2.1. e prezantuar më poshtë, gjatë tremujorit të dytë të vitit 2023 “M-NAV” SH.A. – Shkup ka realizuar për 11,32 % më shumë të hyra krahas të hyrave të planifikuara për periudhën raportuese, me sa vijon:

- 9,97% zmadhime të të hyrave nga fluturimet transitore;
- 18,18% zmadhime të të hyrave nga shërbimet terminale të navigacionit ajror, dhe
- 55,59% më shumë realizime të të hyrave të tjera.

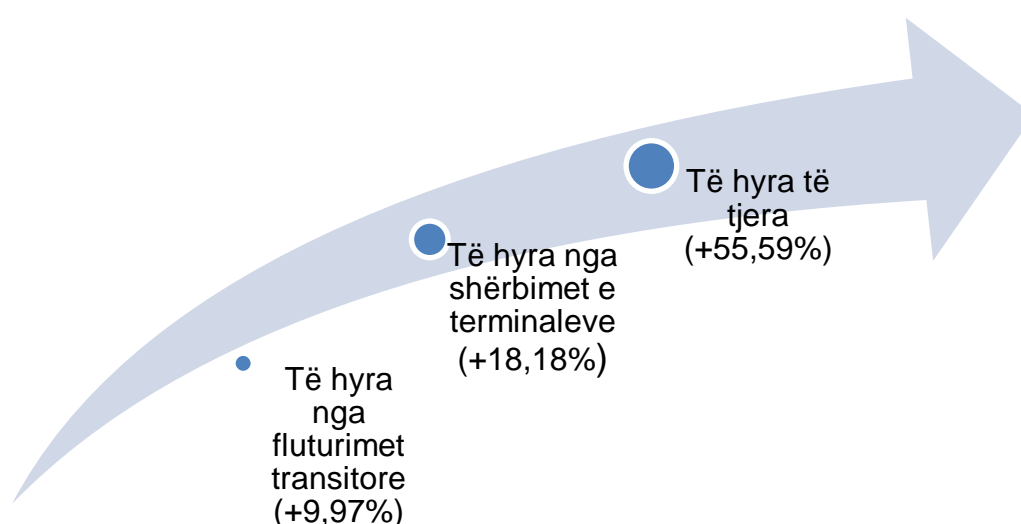


Tabela 2.1: Të hyrat e planifikuara dhe të realizuara nga ana e “M-NAV” SH.A. – Shkup për tremujorin e dytë të vitit 2023 <sup>1</sup>

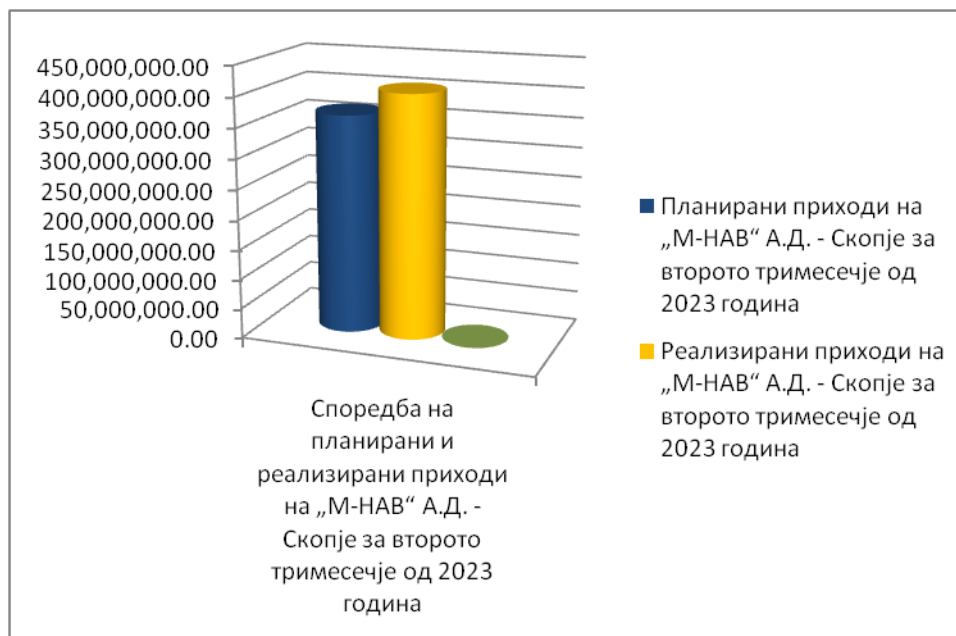
Lloji i të hyrave	Të hyrat e planifikuara 01.04 - 30.06.2023	Të hyrat e realizuara 01.04 - 30.06.2023	Indeksi
Fluturimet transitore të aeroplanëve	318.822.830,67	350.608.526,00	109,97
Shërbimet terminale	43.685.070,65	51.625.249,00	118,18
Të hyrat tjera	3.000.000,00	4.667.617,00	155,59
<b>Gjithsej të hyra (MKD):</b>	<b>365.507.901,32</b>	<b>406.901.392,00</b>	<b>111,32</b>

<sup>1</sup> Burimi: Plan i financiar i “M-NAV” SH.A. – Shkup për vitin 2023; Bruto – bilancet e “M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën 01.04-30.06.2023 (përfundimisht me datën 07.08.2023).



Në tremujorin e dytë 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 luhatje 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 dytë të vitit 2023**



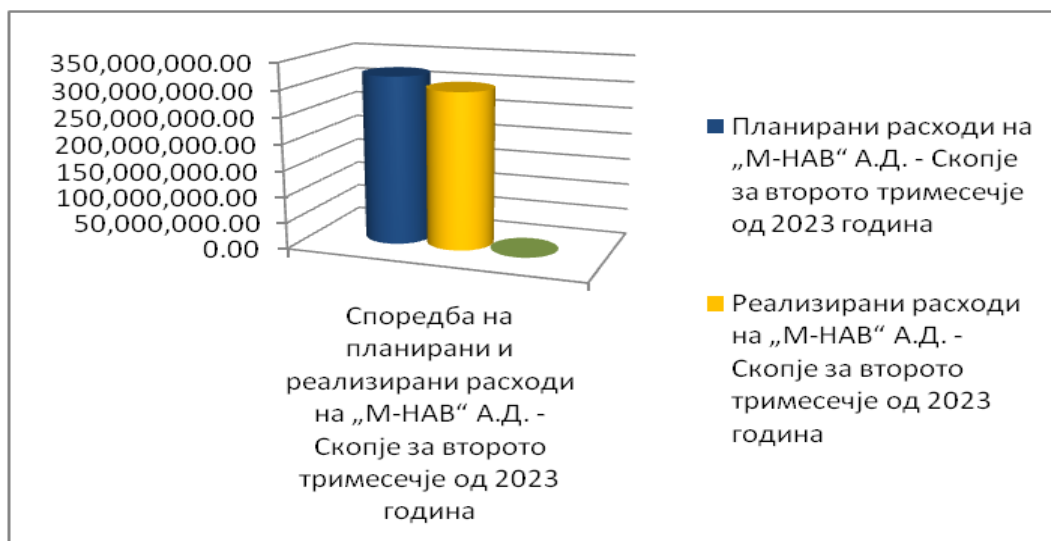
## 2.2 Analiza e shpenzimeve të planifikuara dhe të realizuara të “M-NAV” SH.A. – Shkup për tremujorin e dytë të vitit 2023

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

<i>Lloji i shpenzimeve</i>	<i>Shpenzime të planifikuara për 01.04-30.06.2023</i>	<i>Shpenzime të realizuara për 01.04-30.06.2023</i>	<i>Indeksi</i>
<b><i>Gjithsej shpenzime për të punësuarit</i></b>	<b>215.781.000,00</b>	<b>239.146.481,00</b>	<b>110,83</b>
Pagat bruto	214.281.000,00	237.075.236,00	110,64
Shpenzime të tjera për të punësuarit	1,500.000,00	2.071.245,00	138,08
<b><i>Gjithsej shpenzime materiale</i></b>	<b>44.000.000,00</b>	<b>11.686.500,48</b>	<b>26,56</b>
Shpenzime për lëndët e para dhe për materialet	1.000.000,00	75.424,00	7,54
Shpenzimet për pjesët rezerve	5.000.000,00	47.124,00	0,94
Energjia e shpenzuar	22.500.000,00	4.507.549,00	20,03
Shërbimet transportuese	1.000.000,00	351.899,00	35,19
Shërbimet postare, shërbime të telefonisë dhe internetit	5.000.000,00	3.665.248,50	73,30
Shpenzimet për mirëmbajtje	9.000.000,00	3.035.853,18	33,73
Shpenzimet e përcaktuara në mënyrë plotësuese nga vitet e kaluara	500.000,00	3.402,80	0,68
<b><i>Gjithsej shpenzime jo materiale</i></b>	<b>40.749.390,00</b>	<b>33.153.931,77</b>	<b>81,36</b>
Qiraja për hapësirat e zyrave	750.000,00	0,00	0,00
Shërbime të tjera	212.500,00	973.071,00	457,92
Mëditjet për udhëzime zyrtare dhe shpenzimet rrugore	5.000.000,00	2.330.233,09	46,60
Shpenzimet për prezantime	750.000,00	222.645,02	29,69
Premitë për sigurime	10.500.000,00	7.315.227,34	69,67
Anëtarësitë në organizatat ndërkombëtare dhe të tjera	406.250,00	425.539,04	104,75
Shpenzimet tjera jo materiale	23.130.640,00	21.887.216,28	94,62
<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>3.332.415,87</b>	<b>47,61</b>
Shpenzimet bankare	1.000.000,00	409.407,07	40,94
Normat e interesit sipas kredive bankare	6.000.000,00	2.923.008,80	48,72
<b><i>Gjithsej shpenzime (MKD):</i></b>	<b>320.280.390,00</b>	<b>298.569.329,12</b>	<b>93,22</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 01.04-30.06.2023 (përfundimisht me datën 07.08.2023).

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



**S**iç mund të vërehet nga tabela 2.2. e prezantuar më lartë, gjatë tremujorit të dytë të vitit 2023 "M-NAV" SH.A. - Shkup shënon për 6.78 % 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 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>;
- 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 vdekjen e anëtarit të familjes, ndihmë për punonjësit, ekzaminime të detyrueshme mjekësore, shpenzime ekzaminimi, si dhe shpenzimet për transportin e punëtorëve jashtë Shkupit;

<sup>3</sup> Përfundimisht me datën 30.06.2023 tërësisht janë kthyer mjetet e ndaluara nga pagat e të punësuarve për vitin 2024, si dhe për periudhën e muajve janar – shtator 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 – anëtarësitë<sup>6</sup> në organizatat ndërkombëtare tregojnë rritje në pikë përqindje në raport me shpenzimet e planifikuara për këtë zë në Planin financiar të Shoqërisë, por rritja në vlerë është e vogël;
- Zhvlerësimi është llogaritur sipas politikës së kontabilitetit të "M-NAV" – SH.A. - Shkup në përputhje me Standardet ndërkombëtare të raportimit Financiar (SNRF).

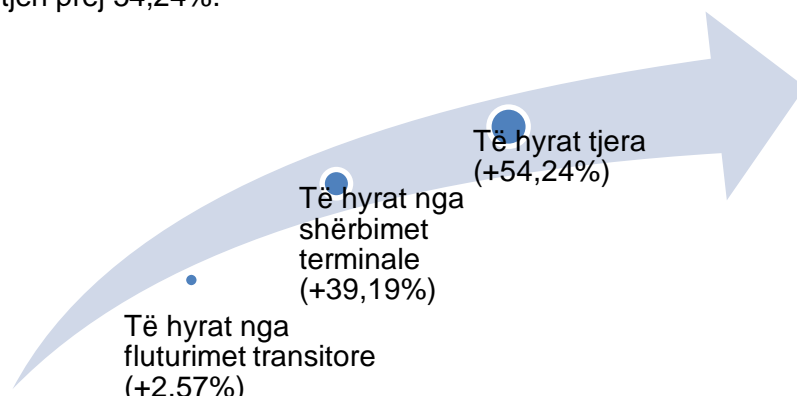
Siç shihet nga tabela e mësipërme, shpenzimet e tjera të realizuara të "M-NAV" SH.A. - Shkup në tremujorin e dytë të vitit 2023 sillen brenda totalit të planifikuar, megjithëse në disa ka një devijim të konsiderueshëm nga ai i planifikuar.

Sipas analizës së mësipërme, në tremujorin e dytë të vitit 2023 janë realizuar të hyra më të mëdha se shpenzimet (fitimi i kontabilitetit) në shumën prej 108.332.062,88 denarë.

### 3 Analiza e të hyrave dhe shpenzimeve të realizuara nga "M-NAV" SH.A. – Shkup për tremujorin e dytë 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 dytë 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 dytë të vitit 2023 krahas periudhës së njëjtë të vitit 2022 manifestojnë zmadhime për 6,54% me sa vijon: të hyrat nga fluturimet transitore janë të zmadhuara për 2.57 %, të hyrat nga shërbimet e terminaleve manifestojnë zmadhime për 39.19% kurse të hyrat tjera manifestojnë rritjen prej 54,24%.



Natyrisht këtu do të përmendim edhe se të hyrat e realizuara në tremujorin e dytë të vitit 2023 krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2022 janë rritur ndjeshëm

<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 personave SS SHPKTHP Kërçovë.

<sup>6</sup> Ky zë më së shumti i referohet shpenzimeve të anëtarësitit të "M-NAV" SH.A. – Shkupi në CANSO (Civil Air Navigation Services Organization) në nivel evropian dhe botëror. Kjo kosto shpërndahet në baza mujore.

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 luhajtje në trafikun ukrainas në juglindje të Ukrainës dhe çoi për një rritje të papritur të ndjeshme të trafikut ajror në vendet e këtij rajoni.

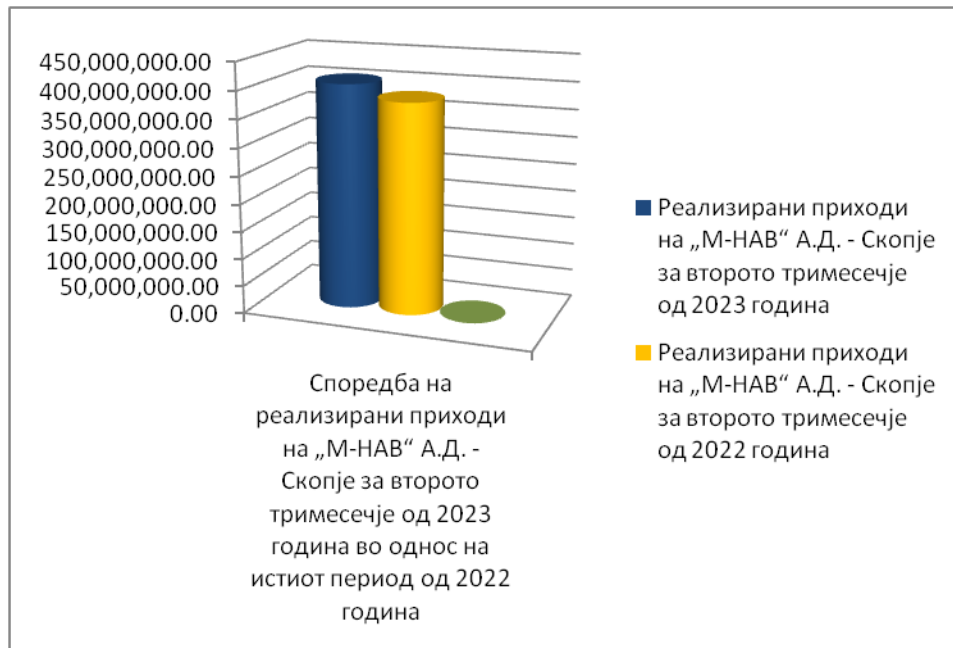
**Tabela 3.1: Të hyrat e realizuara nga “M-NAV” SH.A. – Shkup për tremujorin e dytë të vitit 2023 krahas periudhës së njëjtë të vitit 2022 <sup>7</sup>**

<i>Lloji i të hyrave</i>	<i>Të hyra të realizuara 01.04 - 30.06.2023</i>	<i>Të hyra të realizuara 01.04 - 30.06.2022</i>	<i>Indeksi</i>
<i>Fluturime transitore nga aeroplanët</i>	350.608.526,00	341.807.220,27	102,57
<i>Shërbime terminale</i>	51.625.249,00	37.091.097,72	139,19
<i>Të hyra të tjera</i>	4.667.617,00	3.026.130,47	154,24
<b><i>Gjithsej të hyra (MKD):</i></b>	<b>406.941.044,12</b>	<b>381.924.448,46</b>	<b>106,54</b>

<sup>7</sup> Burimi: Bruto – bilancet e “M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën 01.04-30.06.2023 (përfundimisht me datën 07.08.2023); Raporti tremujor për punën e „M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën prill – qershor të vitit 2022.

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

**3.1.2 Prezantimi grafik i të hyrave të realizuara nga “M-NAV” SH.A. – Shkup për tremujorin e dytë 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 dytë të vitit 2023 krahas tremujorit të dytë të vitit 2022**

**Tabela 3.2: Shpenzime të realizuara nga “M-NAV” SH.A.- Shkup për tremujorin e dytë të vitit 2023 krahas tremujorit të dytë të vitit 2022<sup>8</sup>**

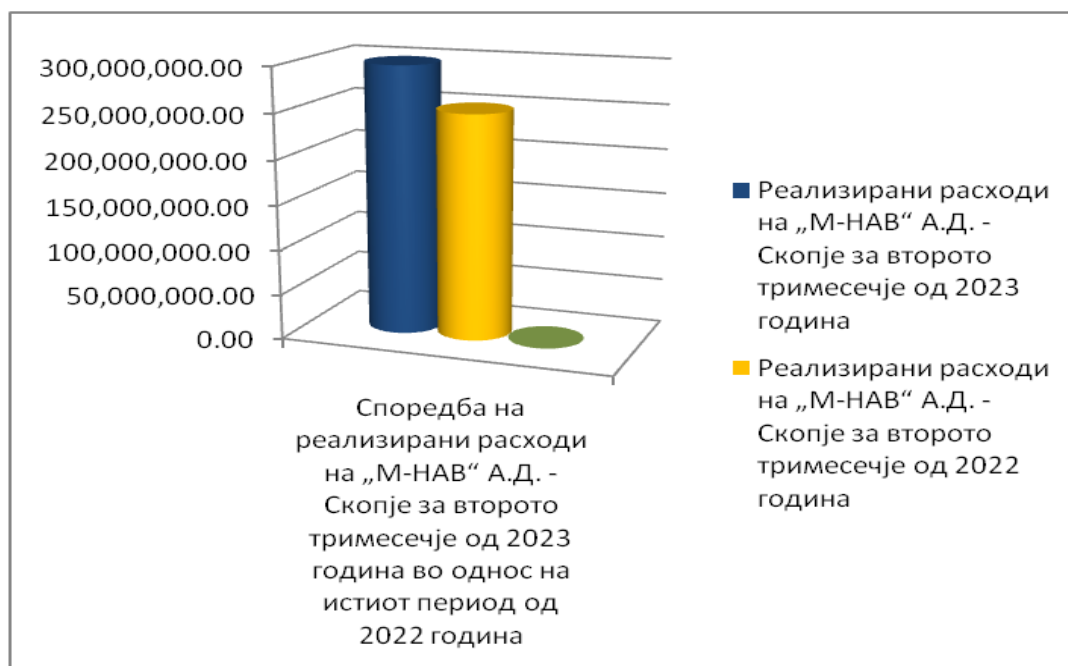
<i>Lloji i shpenzimeve</i>	<i>Shpenzime të realizuara për 01.04-30.06.2023</i>	<i>Shpenzime të realizuara për 01.04-30.06.2022</i>	<i>Indeksi</i>
<b><i>Gjithsej shpenzime për të punësuarit</i></b>	<b>239.146.481,00</b>	<b>210.136.683,00</b>	<b>113,81</b>
Pagat bruto	237.075.236,00	209.337.934,00	113,25
Shpenzime të tjera për të punësuarit	2.071.245,00	798.749,00	259,31
<b><i>Gjithsej shpenzime materiale</i></b>	<b>11.686.500,48</b>	<b>13.209.475,40</b>	<b>88,47</b>
Shpenzime për lëndët e para dhe për materialet	75.424,00	250.086,00	30,16
Shpenzimet për pjesët rezerve	47.124,00	66.467,50	70,90
Energjia e shpenzuar	4.507.549,00	6.472.164,24	69,65
Shërbimet transportuese	351.899,00	275.215,83	127,86
Shërbimet postare, shërbime të telefonisë dhe internetit	3.665.248,50	3.815.433,97	96,06
Shpenzimet për mirëmbajtje	3.035.853,18	2.277.007,86	133,33
Shpenzimet e përcaktuara në mënyrë	3.402,80	53.100,00	6,41

<sup>8</sup> Burimi: Bruto – bilancet e “M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën 01.04-30.06.2023 (përfundimisht me datën 07.08.2023); Raporti tremujor për punën e „M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën prill – qershor të vitit 2022.

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

plotësuese nga vitet e kaluara			
<b>Gjithsej shpenzime jo materiale</b>	<b>33.153.931,77</b>	<b>14.345.538,82</b>	<b>231,11</b>
Qiraja për hapësirat e zyrave	0,00	0,00	0,00
Shërbime të tjera	973.071,00	234.297,00	415,32
Mëditjet për udhëzime zyrtare dhe shpenzimet rrugore	2.330.233,09	2.457.609,44	94,82
Shpenzimet për prezantime	222.645,02	754.988,13	29,49
Premitë për sigurime	7.315.227,34	8.726.541,00	83,83
Anëtarësitë në organizatat ndërkombëtare dhe të tjera	425.539,04	18.774,00	2.266,64
Shpenzimet tjera jo materiale	21.887.216,28	2.153.329,25	1.016,44
<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>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Gjithsej shpenzime financiare</b>	<b>3.332.415,87</b>	<b>1.916.329,13</b>	<b>173,90</b>
Shpenzimet bankare	409.407,07	256.193,78	159,80
Normat e interesit sipas kredive bankare	2.923.008,80	1.660.135,35	176,07
<b>Gjithsej shpenzime (MKD):</b>	<b>298.569.329,12</b>	<b>250.858.026,35</b>	<b>119,02</b>

### 3.2.1 Prezantimi grafik i shpenzimeve të realizuara nga „M-NAV” SH.A. – Shkup për tremujorin e dytë 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 dytë të vitit 2023 manifestojnë zmadhime për 19.02 % krahas periudhës së njëjtë të vitit 2022, si rezultat i:

- Zëri - paga bruto për punëtorët është rritur në krahasim me vitin 2022 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 Eurocontroll 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>9</sup>;
- 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, ekzaminimet mjekësore të detyrueshme të kontrollorëve, si dhe kompensime të tjera për punonjësit, të cilat paguhen sipas Marrëveshjes kolektive të "M-NAV" SH.A. - Shkupi, 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” SHA.A. – Shkup për tremujorin e dytë të vitit 2023 krahas periudhës së njëjtë të vitit 2022 <sup>10</sup>**

<b>Shpenzimet tjera për të punësuarit</b>	<b>01.04-30.06.2023</b>	<b>01.04-30.06.2022</b>
Ndihma për raste të vdekjes së anëtarit të familjes	584.342,00	111.544,00
Ndihma për të punësuarit	835.518,00	174.606,00
Kontrollime të detyrueshme mjekësore për kontrollorët	431.354,00	373.094,00
Shpenzimet për provimet	103.842,00	59.115,00
Kompensimet tjera për të punësuarit	0,00	80.390,00
Shpenzimet për transportin e të punësuarve jashta Shkupit	116.189,00	0,00
<b>Gjithsej (MKD):</b>	<b>2.071.245,00</b>	<b>798.749,00</b>

<sup>9</sup> Përfundimisht me datën 30.06.2023 tërësisht janë kthyer mjetet nga pagat e të punësuarve për vitin 2020 si dhe për periudhën e muajve janar – shtator të vitit 2021.

<sup>10</sup> Burimi: Bruto – bilancet e “M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën 01.04-30.06.2023 (përfundimisht me datën 07.08.2023); Raporti tremujor për punën e „M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën prill – qershor të vitit 2022.



- Zëri – shërbime të transportit tregon 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 e mirëmbajtjes janë rritur në krahasim me vitin 2022 si rezultat i shpenzimeve më të mëdha për mirëmbajtje të vazhdueshme të pajisjes në vlerë më të madhe prej 1.485.000,00 denarë, gjegjësisht për kalibrimin e tyre, shpenzime tjera me shuma më të vogla, si dhe shpenzime për mirëmbajtjen e higjienës, por janë në përputhje me kostot 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 dytë të vitit 2023 krahasuar me periudhën e njëjtë të vitit 2022 <sup>11</sup>**

Shërbime të tjera	01.04-30.06.2023	01.04-30.06.2022
Regjistrimi i automjeteve	22.983,00	15.690,00
Shpallje në gazetata zyrtare	68.037,00	182.369,00
Shërbime për sigurime fizike	882.051,00	0,00
Shërbime të tjera – deratizim	0,00	36.238,00
<b>Gjithsej (MKD):</b>	<b>973.071,00</b>	<b>234.297,00</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 (O Civil Air Navigation Services Organization), e cila në vitin 2022 është paguar në tremujorin e tretë të vitit.
- 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 dytë të vitit 2023 krahas periudhës së njëjtë të vitit 2022<sup>12</sup>**

Shpenzimet tjera jo materiale	01.04-30.06.2023	01.04-30.06.2022
<b>Qiraja për patundshmëritë</b>	<b>438.189,00</b>	<b>223.637,00</b>
- Qiraja për antenën në Majën e zezë	10.679,00	16.028,00
- Qiraja për hapësirën afariste <sup>13</sup>	427.510,00	207.609,00
Kompensimi për këshillin mbikëqyrës	106.665,00	104.780,00

<sup>11</sup> Burimi: Bruto – bilancet e “M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën 01.04-30.06.2023 (përfundimisht me datën 07.08.2023); Raporti tremujor për punën e „M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën prill – qershor të vitit 2022.

<sup>12</sup> Burimi: Bruto – bilancet e “M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën 01.04-30.06.2023 (përfundimisht me datën 07.08.2023); Raporti tremujor për punën e „M-NAV” SH.A. – Shkup për periudhën prill – qershor 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.

Donacione në shtetet e huaja <sup>14</sup>	1.801.588,97	0,00
Honorarë autorial <sup>15</sup>	287.247,00	167.004,00
<b>Seminare dhe këshillime</b>	<b>17.775.383,80</b>	<b>143.100,00</b>
- refresh kursi për KL		
- Kurse të tjera dhe trajtime për të punësuarit	17.669.118,81	0,00
	106.264,99	143.100,00
Revizioni i raporteve financiare <sup>16</sup>	970.000,00	600.000,00
Shërbime për ekspertiza <sup>17</sup>	29.500,00	0,00
Shërbime të avokatëve <sup>18</sup>	118.301,00	237.011,00
Mirëmbajtja e softuerit	26.040,00	22.506,00
<b>Shërbime të tjera intelektuale</b>	<b>94.055,68</b>	<b>490.047,25</b>
- Përkthime të dokumenteve		
- Baza elektronike e të dhënave	59.627,00	300,00
- Përtëritja e certifikatit digjital	27.330,00	27.330,00
- Regjistrimi dhe përtëritja e domenit	6.860,00	0,00
- Shpenzime për provizione të Eurocontroll <sup>19</sup>	238,68	0,00
	0,00	231.356,25
- Kompensimi vjetor nga CDHV <sup>20</sup>	0,00	146.358,00
- Përpilimi i dokumentacionit projektues <sup>21</sup>	0,00	55.000,00
	0,00	29.703,00
- Provizione të agjencive <sup>22</sup>		
Revista dhe gazeta profesionale <sup>23</sup>	21.589,00	38.702,00
Shpenzime për certifikime dhe licenca nga ACV	100.993,25	66.284,00
<b>Shpenzime të tjera jo materiale</b>	<b>117.663,58</b>	<b>60.258,00</b>
- Shpenzime të tjera jo materiale <sup>24</sup>	75.465,38	16.835,00
- Shpenzime për visa për punonjësit	26.237,96	0,00
- Përgatitja e kartelave të identifikimit <sup>25</sup>	12.528,00	16.731,00
- Përtëritja e tokenit	3.432,24	0,00
- Arkivimi i dokumenteve <sup>26</sup>	0,00	26.692,00
<b>Githsej (MKD):</b>	<b>21.887.216,28</b>	<b>2.153.329,25</b>

<sup>14</sup> Në bazë të Vendimit për dhënien e pëlqimit për caktimin e një detyre të re Eurocontroll-it për krijimin e fondeve vullnetare të solidaritetit për të mbështetur një ose më shumë vende anëtare në situata krize në trafikun ajror, si dhe krijimin e fondit evropian të solidaritetit vullnetar ATM dhe fondin e përkohshëm vullnetar të solidaritetit të Eurocontrol dhe për pjesëmarrjen e RMV-së në këto fonde (Gazeta Zyrtare e RMV nr. 253, të datës 24 nëntor 2022).

<sup>15</sup> Sipas kontratave për punë të 3 punonjësve në vitin 2023 për të gjithë 3 muajt, dhe 3 punonjësve në 2022 për vetëm një muaj.

<sup>16</sup> Pas kryerjes së procedurës së tenderit, në vitin 2023 është lidhur Kontrata e re për prokurimin e shërbimeve - auditimi i pasqyrave financiare me Grand Thornton Shkup, me vlefshmëri 2 vjeçare.

<sup>17</sup> Për Entin për ekspertiza gjyqësore.

<sup>18</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>19</sup> Sipas Kontratës për kryerjen e shërbimeve për grumbullimin e shërbimeve ATC nga kompanitë ajrore.

<sup>20</sup> Kompensimi vjetor për udhëheqjen e aksioneve.

<sup>21</sup> Në bazë të Kontratës me GEING SHPK Shkup për përgatitjen e dokumentacionit teknik - lidhje kablore të objektit të stacionit radar Banjski Rid në rrjetin e shpërndarjes së EVN Maqedoni, ndërsa në vitin 2021 në bazë të Kontratës me VADEM 1.83 SHPKTHP Shkup për modifikimin e projekti bazë për përshtatjen e hapësirës së garazhit.

<sup>22</sup> Pagesa në Agjencinë e pasurive të paluajtshme NEW WAY Ltd. për shërbimin e kryer - ndërmjetësim në dhënien me qira të hapësirës afariste në komunën e Qendrës për nevojat e Shoqërisë.

<sup>23</sup> "Reprezent", "Pravnik", "Akademik", "Koha", "Slloboden pečat".

<sup>24</sup> Fotokopjimi i dokumenteve, prodhimi i kartvizitave etj.

<sup>25</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>26</sup> Në pajtim me Kontratën me firmën INBOX Shkup.

- Zëri – shpenzimet bankare paraqet 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 – 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.

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

„M-NAV” SH.A. – Shkup në periudhën e muajve 01.04-30.06.2023, aktivitetet e punës së saj u realizoi me 303 të punësuar.

Për periudhën e kontabilitetit, shpenzimet për amortizim janë prezantuar në mënyrë kontabilistike, në lartësinë prej ¼ nga amortizimi i përgjithshëm i planifikuar për vitin 2023.

Më datën 30.06.2023 në gjiro llogaritë e „M-NAV“ SH.A. – Shkup e kemi këtë saldo me sa vijon:

Gjiro llogaria në Bankën komerciale	5.595.130,00 denarë
Llogaria e devizave në Bankën komerciale	3.766.411,89 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 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 30.06.2023, kërkesat nga Eurocontrol (për fluturimet transitore dhe shërbimet e terminaleve) janë në shumën prej 174.095.072,12 denarë.