



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“-SHKUP

Raport tremujor për punën e “ Sh.A M-NAV” – Shkup për periudhën prill– qershor 2024

Gusht, 2024



IDENTIFIKIMI I DOKUMENTIT

Përshkrimi i dokumentit: Raporti tremujor për punën e ShA. "M-NAV" - Shkup, në të cilin janë përmbledhur aktivitetet e ShA. "M-NAV" - Shkup në periudhën prej 01.04 – 30.06.2024 dhe përfshin një përmbledhje të aktiviteteve të Shoqërisë në periudhën raportuese, një analizë të të hyrave dhe shpenzimeve të planifikuara dhe të realizuara përfundimisht me datën 28.07.2024 година, si dhe një analizë krahasuese e të të hyrave dhe shpenzimeve të realizuara të ShA. "M-NAV" - Shkup për tremujorin e parë të vitit 2024 krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2023.

Titulli

RAPORT TREMUJOR PËR PUNËN E SHA "M-NAV". - SHKUP

Prill – Qershor 2024

Numri i referencës:
MHB-810-103.06

Edicioni numër: 1.0
Data: 19/08/2024

Ekstrakt:

"Siç mund të shihet nga Tabela 2.2 më lartë, në tremujorin e dytë të vitit 2024, ShA "M-NAV" - Shkup realizoi 8,11% më pak shpenzime në krahasim me ato të planifikuara për periudhën e raportimit."

Fjalët kyçe:

Të hyra të planifikuara, shpenzime të planifikuara, shpenzime të realizuara, të hyra të realizuara, të hyra totale, shpenzime totale.

Statusi i lëndës:

Versioni punues
Versioni final
Edicioni i publikuar

√

Klasifikimi:

Dokument i brendshëm
Dokument publik
Konfidencial

√

Lokacion: Shkup

PRANIMI I DOKUMENTIT

Tabela e mëposhtme liston autorët dhe personat që kanë përgatitur/miratuar këtë dokument.

Funksioni	Emri, mbiemri dhe nënshkrimi	Data
Punoi Këshilltar i pavarur për kontroll të buxhetit	Igor Andreevski	
Kontrolloi aspekti – cilësi Shef i Njësisë së Cilësisë-Sigurisë në Departamentin për sistem të Integruar të Menaxhimit	Leonora Shala	
Kontrolloi aspekti – harmonizim Udhëheqës i Departamentit për Revizion të Brendshëm	Valentina Dimevska	
Miratuan Kryetar i Këshillit Drejtues dhe Drejtor Ekzekutiv i Sektorit për Teknik të Aviacionit Anëtar i Këshillit Drejtues dhe Drejtor Ekzekutiv i Sektorit për Navigacion Ajror Anëtar i Këshillit Drejtues dhe Drejtor Ekzekutiv i Sektorit për për Çështje Financiare, Juridike, Zhvillim dhe Investime	Millan Koraq Hekuran Asani D-r Hasim Deari	

Përmbajtja

1. Përmbledhje e aktiviteteve të “M-NAV” SH. A. - Shkup për tremujorin e dytë të vitit 2024.....	5
2. Analiza e të hyrave dhe shpenzimeve të planifikuara dhe të realizuara të “M-NAV” ShA. – Shkup për tremujorin e dytë të vitit 2024.....	8
3. Analizë e të hyrave dhe shpenzimeve të realizuara të ShA “M-NAV” – Shkup për tremujorin e dytë të vitit 2024 krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2023.....	13
4. Informacion mbi çështjet financiare të ShA “M-NAV” Shkup për tremujorin e dytë 2024.....	19

1 Përmbledhje e aktiviteteve të ShA "M-NAV" - Shkup për tremujorin e dytë të vitit 2024

- Trafiku i përgjithshëm në tremujorin e dytë të vitit 2024, krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2023, është rritur me 5.5%. Sipas parashikimeve të Eurocontrol për muajt e ardhshëm, pritet një rritje e ngjashme krahasuar me vitin 2023, gjë që do të ketë ndikim pozitiv edhe në të ardhurat e Shoqërisë gjatë vitit 2024.;
- Në përputhje me Marrëveshjen e huasë, Op Nr.53184, të lidhur me BERZH-in më 29.07.2022, e cila mundësoi vazhdimësinë e realizimit të Projektit për përmirësimin e sistemit të navigacionit ajror të Maqedonisë, fillimisht të nisur në kuadër të Marrëveshjes së huasë të lidhur me BERZH-in më 23.09.2013, më 13.02.2023 u lidh një Marrëveshje për grant me BERZH-in për bashkëpunim teknik për përmirësimin e sistemit ATM në Republikën e Maqedonisë së Veriut, në shumën totale prej 406.000,00 euro, e cila do të përdoret specifikisht për realizimin e kontratave të ardhshme për shërbime konsulence që do të lidhen pas zbatimit të procedurave të prokurimit në përputhje me Politikat dhe rregullat e prokurimit të BERZH-it, dhe ato janë:
 - ✓ Kontratë për shërbime konsulence për asistencë të njësisë së projektit për zbatimin e projekteve (PIU Assistance Consultancy Contract) që rrjedhin nga Marrëveshja e huasë me BERZH-in, Op. Nr. 53184, në shumën prej 169.989,00 euro, e cila është lidhur më 16.05.2023 dhe është në proces zbatimi;
 - ✓ Kontratë për shërbime konsulence për mbështetje teknike për trajnimin e kontrollorëve të fluturimit (SECSI FRA Consultancy Contract) në shumën prej 162.000,00 euro, e cila është lidhur më 19.10.2023 dhe ka filluar zbatimin gjatë nëntorit 2023. Zbatimi i plotë i kësaj kontrate përfundoi në tremujorin e parë të vitit 2024, ndërsa zbatimi i pagesës përfundimtare është në proces.
- Kontratë për shërbime konsulence për mbështetjen në përgatitjen e Rastit të Sigurisë (Safety Case) në shumën që nuk i kalon 74.000,00 euro, gjatë së cilës në periudhën raportuese është duke u zhvilluar koordinimi midis ShA "M-NAV" - Shkup dhe BERZH-it në lidhje me përgatitjen e dokumentacionit të tenderit.
 - Projekti për përmirësimin e sistemit të navigacionit ajror të Maqedonisë, i cili filloi në përputhje me Marrëveshjen e huasë të lidhur me BERZH-in më 24.09.2013, vazhdoi me realizimin brenda kuadrit të Marrëveshjes së re të huasë të lidhur me BERZH-in më 29.07.2022, ku:
 - ✓ Lidhur me Marrëveshjen për prokurimin, instalimin dhe vënien në funksion të sistemit ATM, përfshirë dhe sallën tekniko-operacionale për të njëjtin, e cila është nënshkruar më 14.12.2018, gjatë periudhës raportuese vazhduan aktivitetet, pra, në tremujorin e dytë u përfundua realizimi i SAT (Site Acceptance Test) me disa vërejtje, për zgjidhjen e të cilave do të përgatitet një plan në bashkëpunim me kompaninë Leonardo. Përveç kësaj, në përputhje me Amandamentin nr. 3, të nënshkruar më 22.03.2024 pas miratimit nga BERZH-i, u finalizua faza e parë e instalimit dhe integritit të sistemit.
 - ✓ Marrëveshja përprokurorim, instalimin dhe vënien në punë të një radari të ri Mode-S u nënshkrua më 02.12.2022, dhe realizimi i saj po zhvillohet me disa vonesa për shkak të furnizuesit. Gjatë periudhës raportuese u mbajtën takime koordinuese me furnizuesin e sistemit të radarit në Shkup dhe Romë. Takimet u iniciuan me Njoftimin për vonesë që Këshilli Drejtues i

ShA"M-NAV" - Shkup ia dërgoi kompanisë Leonardo më 29.02.2024, dhe temë diskutimi ishin vonesat në realizimin e projektit, si dhe gjetja e zgjidhjeve të reja teknike për vetë zbatimin e projektit.

- ✓ Realizimi i Marrëveshjes për blerjen, instalimin dhe aktivizimin e sistemit VCS, e nënshkruar më 20.05.2022, është përfunduar plotësisht me realizimin e pagesës finale më 09.05.2024.
- ✓ Në lidhje me realizimin e Projektit për blerjen, instalimin dhe aktivizimin e sistemit VHF, gjatë muajit Shtator 2022, u realizuan fazat e testeve SAT dhe OAT, sipas të cilave u lëshuan certifikata me vërejtjen se aktivitete të vogla për shkak të mungesës së aksesit në Solunska Gllava do të kryhen gjatë tremujorit të dytë dhe të tretë të vitit 2024, ndërsa pritet që deri në fund të vitit të kryhet edhe pagesa finale sipas marrëveshjes.
- Gjatë tremujorit të dytë të vitit 2024, u vazhduan aktivitetet e ShA"M-NAV" - Shkup në aktivitetet rajonale dhe multilaterale brenda grupeve të punës të Eurocontrol, ICAO, NATO dhe CANSO.
- Duke i përputhur kapacitetet e veta me kërkesat e Network Manager, ShA"M-NAV" - Shkup gjatë tremujorit të dytë të vitit 2024 arriti rezultate në përputhje me parashikimet e planifikuara në lidhje me trafikun dhe kapacitetet teknike dhe njerëzore të disponueshme.
- Njëkohësisht, mbajtja e një niveli të lartë të sigurisë dhe mbrojtjes së shërbimeve të navigacionit ajror, duke zgjidhur proaktivisht sfidat e pritura dhe të papritura. Si aktivitete më të rëndësishme, përmendim:
 - 1) Koordinimi dhe informimi i Qeverisë së Republikës së Maqedonisë së Veriut dhe ministrive përkatëse mbi gjendjet dhe aktivitetet aktuale të Shoqërisë;
 - 2) Ruajtja e vazhdueshme e sistemeve dhe pajisjeve aktuale, optimizimi dhe menaxhimi i resurseve njerëzore ekzistuese, si dhe proceset për punësimin e stafit të ri të nevojshëm për sigurimin e një niveli të pandërprerë dhe të lartë të sigurisë dhe mbrojtjes së shërbimeve të navigacionit ajror;
 - 3) Bashkëpunimi i vazhdueshëm me institucionet ndërkombëtare si Eurocontrol, CANSO, IATA dhe të tjera, për përshtatjen e procedurave dhe organizatës së Shoqatës që të jetë në përputhje me rregulloret në fuqi dhe rregulloret që do të hyjnë në fuqi në të ardhmen.
- Aktivitetet e vazhdueshme për dhënie të shërbimeve për avionët e NATO-s, si dhe pjesëmarrja aktive në përshtatjen e rregullativës së nevojshme me Ministrinë e Mbrojtjes të RMV;
- Sipas statistikave të Zyres Qendrore të pagesës (Central Route Charging Office - CRCO) të Eurocontrol për njësitë e ngarkesës të realizuara nga fluturimet në vitin 2024, Republika e Maqedonisë së Veriut në tremujorin e dytë të vitit 2024 regjistron një rritje prej 3,5% krahasuar me të njëjtin periudhë në vitin 2023, ose 2,2% krahasuar me trafikun e planifikuar për tremujorin e dytë të vitit 2024.
- Gjatë tremujorit të dytë të vitit 2024, janë shërbyer gjithsej 80.533 fluturime, nga të cilat 74.124 janë kalime dhe 6.409 janë ngritje dhe ulje në aeroportet e Shkupit dhe Ohrit.
- Numri i kalimeve në hapësirën ajrore të RMV-së gjatë tremujorit të dytë të vitit 2024 është rritur me 5,2%, ndërsa numri i operacioneve në aeroportet e Shkupit dhe Ohrit është rritur me 7,6% krahasuar me të njëjtin periudhë të vitit 2023.
- Tabela nga Zyra Qendrore e Eurocontrol për njësitë e pagesës të realizuara nga kalimet mbi Republikën e Maqedonisë së Veriut në periudhën nga 01.01. deri më 30.06.2024:

Month	2024 Actual	2024 States' Forecast	2023 Actual	2019 Actual	% 2024 A / 2024 F	% 2024 A / 2023 A	% 2024 A / 2019 A
	(1)	(2)	(3)	(7)	(1)/(2)	(1)/(3)	(1)/(7)

1	January	22,946	<i>24,190</i>	23,893	17,708	-5.1%	-4.0%	29.6%
2	February	21,786	<i>23,976</i>	23,681	16,639	-9.1%	-8.0%	30.9%
3	March	26,012	<i>30,603</i>	30,228	19,233	-15.0%	-13.9%	35.2%
4	April	40,107	<i>38,576</i>	38,103	28,427	4.0%	5.3%	41.1%
5	May	49,514	<i>48,360</i>	47,766	40,456	2.4%	3.7%	22.4%
6	June	53,429	<i>52,984</i>	52,333	45,978	0.8%	2.1%	16.2%
7	July		<i>58,078</i>	57,365	50,551			
8	August		<i>58,030</i>	57,317	50,618			
9	September		<i>55,186</i>	54,508	45,339			
10	October		<i>45,997</i>	45,432	37,975			
11	November		<i>26,216</i>	25,894	20,607			
12	December		<i>25,805</i>	25,488	21,469			
TOTAL		213,795	488,000	482,009	395,000	-2.2%	-1.0%	26.9%

Me respekt,

Kryetar i Këshillit Drejtues
Milan Koraq

2 Analiza e të ardhurave dhe shpenzimeve të planifikuara dhe të realizuara të ShA "M-NAV" – Shkup për tremujorin e dytë të vitit 2024

2.1 Analiza e të hyrave të planifikuara dhe të realizuara të ShA "M-NAV" - Shkup për tremujorin e dytë të vitit 2024

S iç shihet nga tabela 2.1 më poshtë, në tremujorin e dytë të vitit 2023 Sh.A. "M-NAV". - Shkup realizon 0,69% më shumë të hyra se sa ishte planifikuar për periudhën raportuese, përkatësisht:

- 1,54% më shumë të ardhura të realizuara nga fluturimet e kalimit të aviacionit;
- 4,74% më pak të ardhura të realizuara nga shërbimet terminale të navigacionit ajror;
- 2,22% më shumë të ardhuratë tjera të realizuara.

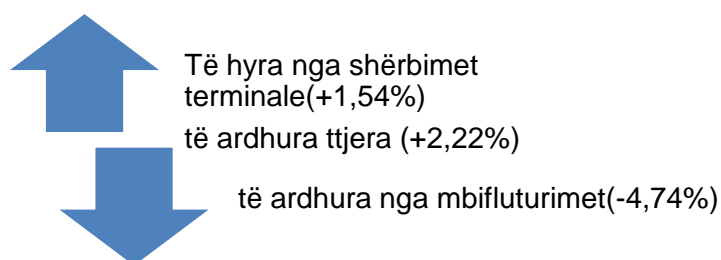


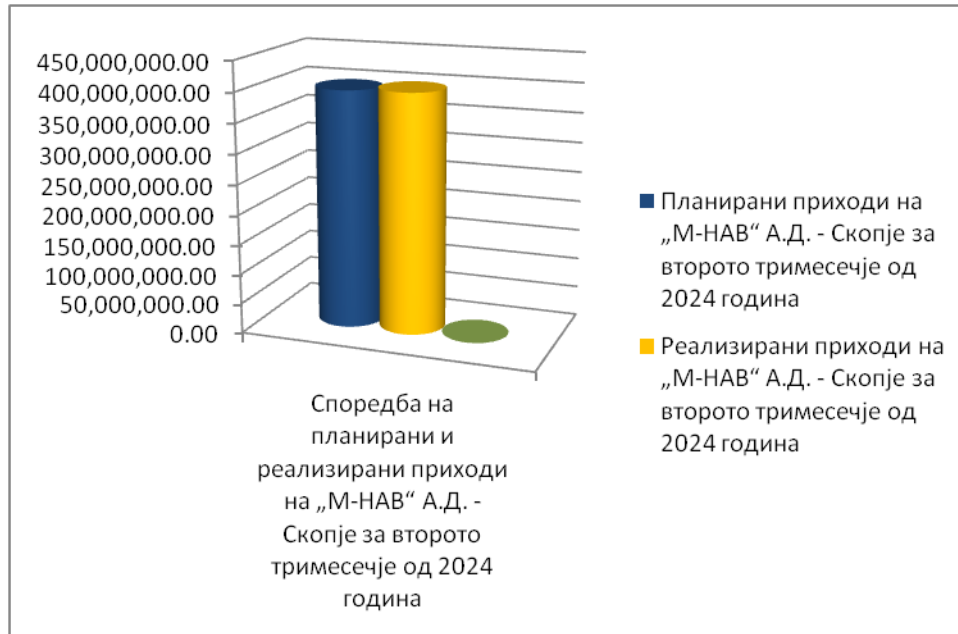
Tabela 2.1: Të ardhurat e planifikuara dhe të realizuara të ShA "M-NAV" - Shkup për tremujorin e dytë të vitit 2024 ¹

Lloji i të hyrave	Të hyra të planifikuara 01.04 - 30.06.2024	Të hyra të realizuara 01.04 - 30.06.2024	Indeksi
Fluturime me avionë	340.657.786,50	345.907.174,65	101,54
Shërbime terminali	54.423.625,50	51.846.521,84	95,26
Të hyra tjera	3.075.000,00	3.143.313,39	102,22
Totali i të hyrave (MKD):	398.156.412,00	400.897.009,88	100,69

¹ Burimi: Plani vjetor financiar I ShA "M-NAV" - Shkup për vitin 2024; Bilancet bruto të ShA "M-NAV". - Shkup për periudhën 01.04-30.06.2024 (me datë 28.07.2024).

Në tremujorin e dytë të vitit 2024, po vërehet normalizimi i situatës në aviacion dhe rritja e numrit të përgjithshëm të fluturimeve në hapësirën ajrore të Republikës së Maqedonisë së Veriut. Niveli i trafikut tashmë e ka tejkaluar nivelin parapandemik të vitit 2019. Si rezultat i krizës së shkaktuar nga invazioni rus në Ukrainë, me një kohëzgjatje dhe intensitet ende të panjohur, ndodhin fluktuacione të trafikut ajror në jug drejt vendeve të rajonit, që nga ana tjetër ka sjellë një rritje të konsiderueshme të trafikut ajror për këtë periudhë të vitit.

2.1.1 Paraqitja grafike e të hyrave të planifikuara dhe të realizuara të ShA "M-NAV"– Shkup për tremujorin e dytë të vitit 2024



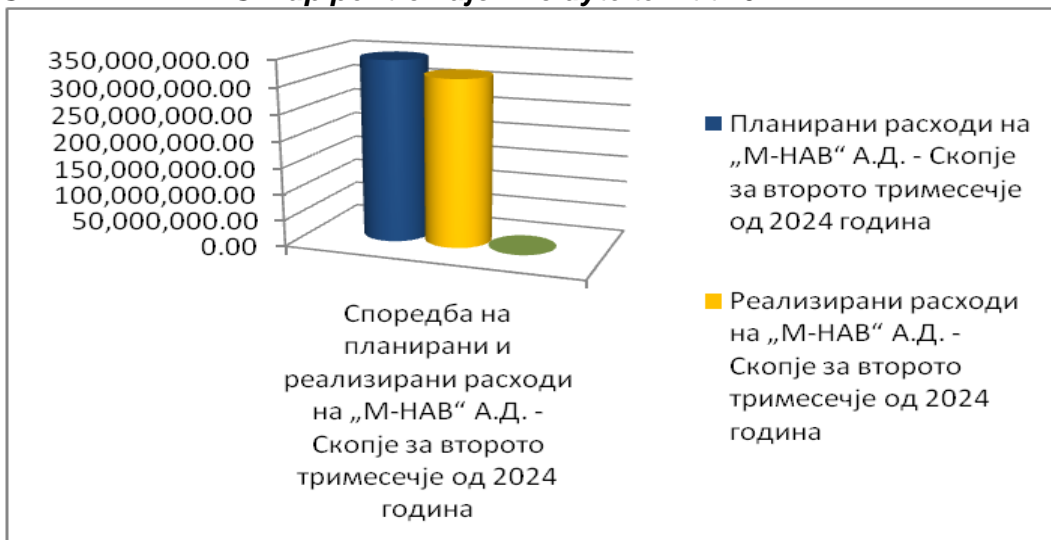
2.2 Analiza e shpenzimeve të planifikuara dhe realizuara të ShA. “M-NAV”– Shkup për tremujorin e dytë të vitit 2024

Tabela 2.2: Shpenzime të planifikuara dhe realizuara të ShA. “M-NAV”– Shkup për tremujorin e dytë të vitit 2024²

<i>Lloji i shpenzimeve</i>	<i>Shpenzime të planifikuara 01.04-30.06.2024</i>	<i>Shpenzime të realizuara 01.04-30.06.2024</i>	<i>Indeksi</i>
Shpenzimet totale të punonjësve	257.762.500,00	247.646.005,00	96,08
Bruto rroga	253.262.500,00	244.665.519,00	96,61
Shpenzime të tjera të punonjësve	4,500.000,00	2.980.486,00	66,23
Shpenzime totale materiale	30.500.000,00	9.378.823,02	30,75
Lëndët e para dhe materialet e harxhuara	1.000.000,00	162.235,00	16,22
Shpenzime për pjesë rezervë	5.000.000,00	202.156,00	4,04
Energji e harxhuar	9.000.000,00	2.660.770,00	29,56
Shërbimet e transportit	1.000.000,00	294.257,03	29,43
Shërbime postare, telefonike dhe internet	5.000.000,00	3.710.280,00	74,21
Shpenzimet e mirëmbajtjes	9.000.000,00	2.341.584,99	26,02
Shpenzimet shitesë në vitet e mëparshme	500.000,00	7.540,00	1,51
Shpenzimet totale jomateriale	26.793.750,00	37.496.698,45	139,95
Qira për hapësira zyre etj.	825.000,00	457.364,00	55,44
Shërbime të tjera	212.500,00	1.291.816,00	607,91
Regjistrat e udhëtimeve zyrtare dhe shpenzimeve të udhëtimit	5.000.000,00	2.138.851,32	42,78
Shpenzimet e përfaqësimit	750.000,00	251.649,13	33,55
Prime të sigurimit	4.100.000,00	8.257.152,25	201,39
Kuota e anëtarësimit në organizata ndërkombëtare etj.	406.250,00	28.566,00	7,03
Shpenzime tjera jomateriale	15.500.000,00	25.071.299,75	161,75
Amortizim	18.061.500,00	18.061.500,00	100,00
Shpenzime tjera nga puna	3.000.000,00	0,00	0,00
Shpenzime totale financiare	8.750.000,00	4.319.156,22	49,36
Shërbime bankare	1.250.000,00	415.238,69	33,22
Interesi i kredive bankare	7.500.000,00	3.903.917,53	52,05
Totali i shpenzimeve (MKD):	344.867.750,00	316.902.182,69	91,89

² Plani financiar për ndryshim të Planit Vjetor Financiar të ShA „M-NAV“- Shkup për vitin 2024; Bilancet bruto të ShA „M-NAV“- Shkup për periudhën 01.01-31.03.2024 (datë 22.04.2024).

2.2.1 Paraqitja grafike e shpenzimeve të planifikuara dhe të realizuara të Sh.A. "M-NAV"– Shkup për tremujorin e dytë të vitit 2024



Siç mund të shihet nga tabela 2.2 më sipër, në tremujorin e dytë të vitit 2024 Sh.A. "M-NAV"– Shkup realizon 81,11% më pakë shpenzime se sa ishte planifikuar për periudhën raportuese, ku:

- Zëri - shërbime të tjera³, janë realizuar më shumë mjete se sa planifikuar për 507,91%, kryesisht për shkak të shërbimeve fizike të sigurimit⁴ në shumën prej 1.180.000,00denarë;
- Zëri - prime për sigurim, janë realizuar më shumë mjete se sa planifikuar për 101,39%, kryesisht për shkak të pagesës së një prime për sigurim nga aktiviteti në shumën prej 7.723.213,00 denarë për 9 (nëntë) muajt e vitit 2024 (periudha prill-dhjetor);
- Zëri - shpenzime të tjera jo materiale, janë realizuar më shumë mjete se sa planifikuar për 61,75%, kryesisht për shkak të pagesës së plotë për marrjen e një certifikate për punë si dhënës I shërbimeve në navigacionin ajror nga Agjencia për Aviacion Civil të Republikës së Maqedonisë së Veriut në shumën prej 20.343.840,00 denarë;
- Amortizimi është llogaritur sipas politikës kontabël të ShA "M- NAV" - Shkup në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNNJF).

³ Këtu përfshihen shpenzimet për regjistrimin e mjeteve shërbyese, shpalljet në gazeta për publikimin e prokurimeve publike, shërbimet për deratizimin e ambienteve të Shoqërisë, si dhe shërbimet e sigurimit fizik. ³Pas përfundimit të procedurës sipas Planit Vjetor për Prokurime Publike për vitin 2024, është nënshkruar një Marrëveshje me Agjencinë për Sigurimin e Pasurisë dhe Personave 2 SS SHPKNJPKičevo. ³ Ndryshe nga certifikatat e mëparshme për punë si Dhënës i shërbimeve në navigacionin ajror, të cilat rinovoheshin çdo 2 (dy) vjet, kjo certifikatë për punë si Dhënës i shërbimeve në navigacionin ajror jepet në përputhje me kushtet dhe qëllimet si Dhënës i shërbimeve dhe funksioneve, siç është e përcaktuar në kushtet e bashkëngjitura për ofrimin e shërbimeve. Kjo certifikatë është e vlefshme për aq kohë sa Dhënësi i autorizuar i shërbimeve vazhdon të jetë në përputhje me Rregulloren për mënyrën e Dhënies së shërbimeve të navigacionit ajror, si dhe me kushtet e veçanta në lidhje me stafin e nevojshëm, pajisjet dhe kushtet e tjera të veçanta të nevojshme për funksionim të sigurt dhe të rregullt (Fletorja Zyrtare e RM-së nr. 281/2021) dhe rregullat e tjera të zbatueshme dhe, kur Procedurat nga dokumentacioni i ofruesit të shërbimeve. Nëse përmbushen kushtet e lartpërmendura, kjo certifikatë pune mbetet në fuqi derisa certifikata të kthehet, kufizohet, pezullohet ose tërhiqet.

Duke pasur parasysh faktin që për shumicën e kategorive të shpenzimeve të realizuara në krahasim me ato të planifikuara për tremujorin e dytë të vitit 2024 nuk ka devijime (me përjashtim të kategorive të lartpërmendura, të cilat janë rezultat i rrethanave që nuk mund të parashikoheshin gjatë procesit të planifikimit), arrihet në përfundimin se shpenzimet që janë rritur gjatë këtij periudhe nuk ndikojnë në realizimin e kategorive të rregullta të planifikuara. Kjo do të thotë se efektet e devijimeve të ndodhura në këto kategori nuk kanë ndikim të drejtpërdrejtë në arritjen e qëllimeve të planit financiar të Shoqërisë për vitin 2024, për çka Këshilli Drejtues nuk ka nevojë të marrë masa shtesë për rishpërndarjen e mjeteve brenda të njëjtit plan financiar, ose për të shtyrë realizimin e një qëllimi të caktuar apo për të siguruar burime shtesë financimi.

Përveç kësaj, disa kategori të shpenzimeve të realizuara në krahasim me ato të planifikuara për tremujorin e dytë të vitit 2024 kanë pasur realizim shumë më të ulët për arsye të ndryshme.

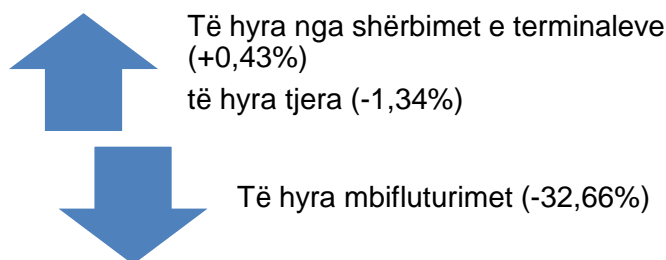
Sipas analizës së lartpërmendur, në tremujorin e dytë të vitit 2024 janë realizuar të ardhura më të larta se shpenzimet (fitim kontabël) në shumën prej 83.994.827,19 denarë.

⁶ Devijimi në kategorinë e lëndëve të para dhe materialeve rrjedh nga fakti që nuk janë realizuar shumica e shpenzimeve të planifikuara fillimisht për këto blerje;
-Devijimi në kategorinë e pjesëve rezervë rrjedh nga fakti që nuk janë realizuar shumica e shpenzimeve të planifikuara fillimisht, të cilat ishin të destinuara për të eliminuar çdo mundësi të ndërprerjes së funksionimit të sistemeve me përdorim të gjatë operacional;
-Devijimi në kategorinë e energjisë së konsumuar rrjedh nga stabilizimi i çmimit të energjisë elektrike në vitin 2024;
- Devijimi në shpenzimet financiare rrjedh nga shuma më e ulët e interesave të paguara për fondet e tërhequra në bazë të kredisë së re me BERZH, të nënshkruar më 29 korrik 2022, për shkak të zgjatjes së dinamikës fillestare të planifikuar për zbatimin e projekteve të parashikuara me këtë kredi.

3 Analizë e të hyrave dhe shpenzimeve të realizuara të ShA “M-NAV”– Shkup për tremujorin e dytë të vitit 2024 krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2023

3.1 Analiza e të hyrave të realizuara të ShA “M-NAV”– Shkup për tremujorin e dytë të vitit 2024 krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2023

S iç shihet nga tabela 3.1 më poshtë, të ardhurat totale të realizuara të ShA “M-NAV” - Shkup gjatë tremujorit të dytë të vitit 2024, në krahasim me të njëjtën periudhë të vitit 2023, ka pasur një ulje prej 1,48%, dhe konkretisht: të ardhurat nga fluturimet kalimtare janë ulur me 1,34%, të ardhurat nga shërbimet terminale kanë shënuar një rritje prej 0,43%, ndërsa të ardhurat e tjera kanë shënuar një ulje prej 32,66%.



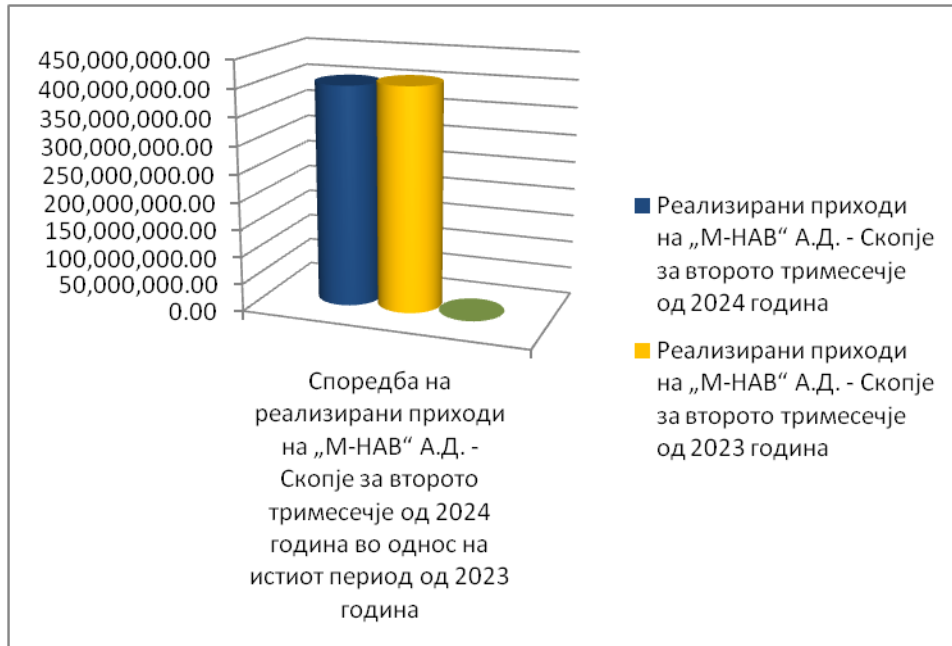
Sigurisht, edhe këtu do të theksojmë se të ardhurat e realizuara në tremujorin e dytë të vitit 2024, në krahasim me të njëjtën periudhë të vitit 2023, ishin rritur ndjeshëm për disa pikë përqindjeje si rezultat i rritjes së volumit të trafikut ajror. Kjo i atribuohet normalizimit të trafikut ajror, si dhe fluktacioneve të trafikut ajror drejt juglindjes nga Ukraina për shkak të luftës dhe mbylljes së hapësirës ajrore mbi Ukrainë, gjë që çoi në një rritje të papritur dhe të konsiderueshme të trafikut ajror në të gjitha vendet e rajonit.

Tabela 3.1: Të hyrat e realizuara të ShA“M-NAV”– Shkup për tremujorin e dytë të vitit 2024 krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2023⁷

<i>Lloji i të hyrave</i>	<i>Të hyra të realizuara 01.04 - 30.06.2024</i>	<i>Të hyra të realizuara 01.04 - 30.06.2023</i>	<i>Indeksi</i>
<i>Fluturime me avionë</i>	345.907.174,65	350.608.526,00	98,66
<i>Shërbime terminali</i>	51.846.521,84	51.625.249,00	100,43
<i>Shërbime terminali</i>	3.143.313,39	4.667.617,00	67,34
<i>Totali i të hyrave (MKD):</i>	400.897.009,88	406.901.392,00	98,52

⁷Burimi: Bilancet bruto të ShA“M-NAV”. - Shkup për periudhën 01.04-30.06.2024 (datë 28.07.2024); Raporti tremujor i punës së ShA “M-NAV” - Shkup për periudhën prill – qershor 2023.

3.1.1 Paraqitja grafike e të hyrave të realizuara të ShA“M-NAV”– Shkup për tremujorin e dytë të vitit 2024 krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2023



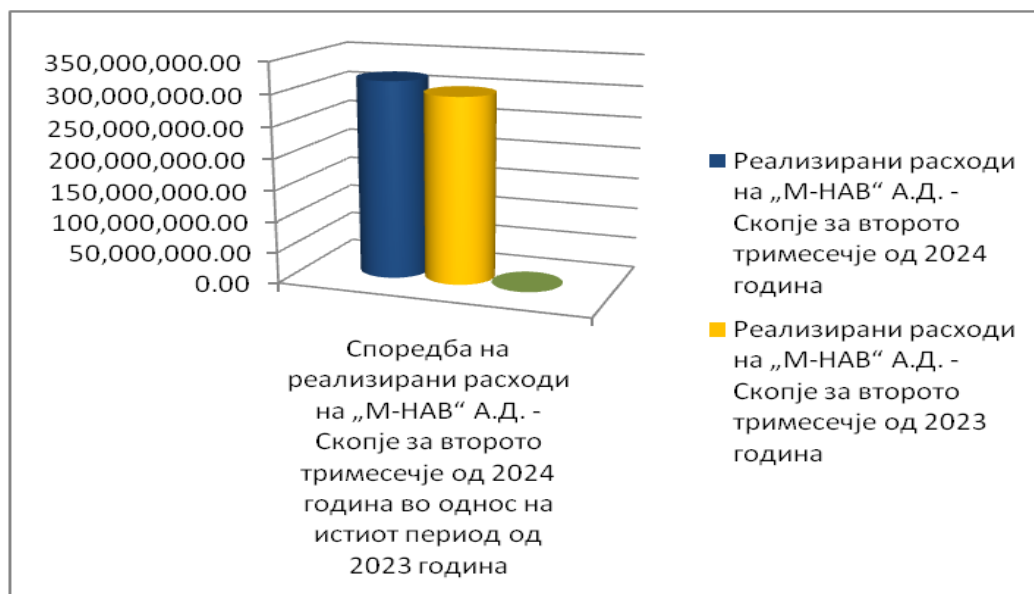
3.2 Analiza e shpenzimeve të realizuara të ShA“M-NAV”– Shkup për tremujorin e dytë të vitit 2024 krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2023

Tabela 3.2: Shpenzimet e realizuara të ShA“M-NAV”– Shkup për tremujorin e dytë të vitit 2024 krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2023⁸

<i>Lloji i shpenzimeve</i>	<i>Shpenzime të realizuara 01.04-30.06.2024</i>	<i>Shpenzime të realizuara 01.04-30.06.2023</i>	<i>Indeksi</i>
Shpenzimet totale të punonjësve	247.646.005,00	239.146.481,00	103,55
Bruto rroga	244.665.519,00	237.075.236,00	103,20
Shpenzime të tjera të punonjësve	2.980.486,00	2.071.245,00	143,90
Shpenzime totale materiale	9.378.823,02	11.686.500,48	80,25
Lëndët e para dhe materialet të harxhuara	162.235,00	75.424,00	215,10
Pjesë rezervë të përdorura	202.156,00	47.124,00	428,99
Energji e harxhuar	2.660.770,00	4.507.549,00	59,03
Shërbimet e transportit	294.257,03	351.899,00	83,62
Shërbime postare, telefonike dhe internet	3.710.280,00	3.665.248,80	101,23
Shpenzime për mirëmbajtje	2.341.584,99	3.035.853,18	77,13
Shpenzimet shitesë në vitet e mëparshme	7.540,00	3.402,80	221,58
Shpenzimet totale jomateriale	37.496.698,45	33.153.931,77	113,10
Qira për hapësira zyre etj.	457.364,00	438.189,00	104,38
Shërbime të tjera	1.291.816,00	973.071,00	132,76
Regjistrat e udhëtimeve zyrtare dhe shpenzimeve të udhëtimit	2.138.851,32	2.330.233,09	91,79

Shpenzimet e përfaqësimit	251.649,13	222.645,02	113,03
Primet e sigurimit	8.257.152,25	7.315.227,34	112,88
Anëtarësimit në organizata ndërkombëtare etj.	28.566,00	425.539,04	6,71
Shpenzime tjera jomateriale	25.071.299,75	21.449.027,28	116,89
Amortizim	18.061.500,00	11.250.000,00	160,55
Shpenzime tjera nga puna	0,00	0,00	0,00
Shpenzime totale financiare	4.319.156,22	3.332.415,87	129,61
Shërbime bankare	415.238,69	409.407,07	101,42
Interesi i kredive bankare	3.903.917,53	2.923.008,80	133,56
Totali i shpenzimeve (MKD):	316.902.182,69	298.569.329,12	106,14

3.2.1 Paraqitja grafike e shpenzimeve të realizuara të ShA“M-NAV”– Shkup për tremujorin e dytë të vitit 2024 krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2023



Siç shihet nga tabela 3.2 më sipër, shpenzimet totale të realizuara të shoqërisë në tremujorin e dytë të vitit 2024 janë rritur me 6,14% krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2023, ku:

- Zëri –rrogat bruto për punonjësit është rritur me 3,2% krahasuar me vitin 2023, kryesisht për shkak të nënshkrimit të një Marrëveshjeje Kolektive të re nr. 0101-1714/1 më 13.10.2023 me sindikatat përfaqësuese të ShA"M-NAV"– Shkup, si dhe Aneksit 1 të kësaj marrëveshjeje; megjithatë, kjo rritje është në përputhje me shpenzimet e planifikuara për vitin 2024;
- Zëri – shpenzime të tjera për punonjësit është rritur me 43,9% krahasuar me vitin 2023, por është në përputhje me shpenzimet e planifikuara për vitin 2024. Kjo është e paraqitur në detaje më poshtë:

Tabela 3.3: Shpenzimet e tjera të realizuara për të punësuarit e ShA "M-NAV"– Shkup për tremujorin e dytë të vitit 2024 krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2023¹⁰

Shpenzime të tjera për të punësuarit	01.04-30.06.2024	01.04-30.06.2023
Ndihmë për vdekjen e një anëtari të familjes	907.967,00	584.342,00
Ndihmë për të punësuarit	1.353.442,00	835.518,00
Kontrolle mjekësore të detyrueshme për kontrollorët	335.243,00	431.354,00
Shpenzime për provime	100.242,00	103.842,00
Kompensime të tjera për të punësuarit	5.203,00	0,00
Shpenzime për transportin e të punësuarve jashtë Shkupit	278.389,00	116.189,00
Totali (MKD):	2.980.486,00	2.071.245,00

- Pikat në vijim:
 - shpenzime për lëndë të para dhe materiale;
 - pjesë këmbimi të shpenzuara;
 - shpenzime për shërbime postare, telefonike dhe internet;
 - shpenzime të përcaktuara shtesë nga vitet e kaluara;
 - shpenzime për qira të hapësirës zyrtare dhe
 - shpenzime për përfaqësim.

Tregojnë një rritje në pikë përqindjeje krahasuar me vitin 2023, por në vlerë rritja është e vogël, duke qenë se ato janë në përputhje me shpenzimet e planifikuara për vitin 2024.

Zëri– shërbime të tjera në vitin 2024 është rritur krahasuar me vitin 2023 për 32,76% dhe është paraqitur në detaje më poshtë:

Tabella 3.4: Shërbime të tjera të realizuara të ShA „M-NAV“ – Shkup për tremujorin e dytë të vitit 2024 në krahasim me të njëjtën periudhë të vitit 2023

<i>Shërbime tjera</i>	<i>01.04-30.06.2024</i>	<i>01.04-30.06.2023</i>
Regjistrimi i automjeteve	11.150,00	22.983,00
Reklamat në gazeta ditore	100.666,00	68.037,00
Shërbim për sigurinë fizike	1.180.000,00	882.051,00
Total (MKD):	1.291.816,00	973.071,00

Zëri– premia për sigurim është rritur krahasuar me vitin 2023 për 12,88% për shkak të pagesës së premiums për sigurim nga aktiviteti në shumën prej 7.723.213,00 denarë për 9 (nëntë) muaj nga viti 2024 (periudha prill-dhjetor);
Zëri– shpenzimet e tjera jo materiale janë rritur krahasuar me vitin 2023 për 16,89% dhe janë paraqitur në detaje më poshtë:

Tabellë 3.4: Shpenzimet e tjera të realizuara jo materiale të ShA "M-NAV"– Shkup për tremujorin e dytë të vitit 2024 krahasuar me të njëjtin periudhë të vitit 2023¹²

<i>Shpenzimet tjera jomateriale</i>	<i>01.04-30.06.2024</i>	<i>01.04-30.06.2023</i>
Qira për pasuri të paluajtshme	457.364,00	438.189,00
- Qira për antena në Crn Vrv	15.994,00	10.679,00
- Qira për hapësira afariste	441.370,00	427.510,00
Kompensimi për Këshillin Mbikëqyrës	142.220,00	106.665,00
Donacione jashtë vendit	1.446.904,83	1.801.588,97
Honorarë për autorët	0,00	287.247,00
Seminare dhe këshillime	626.492,75	17.775.383,80
- refresh kurs për KF	569.494,75	0,00
- trajnim për 8 studentë të rinj KF	0,00	17.669.118,81
- Kurse dhe trajnime të tjera për punonjësit	56.998,00	106.264,99
Revizion i raporteve financiare ¹⁶	970.000,00	970.000,00
Shërbime për ekspertizë ¹⁷	12.000,00	29.500,00
Shërbime avokatie ¹⁸	273.404,00	118.301,00
Mirëmbajtje softueri ⁵	28.830,00	26.040,00
Shërbime tjera intelektuale	953.800,17	94.055,68
-Shpenzime për provizionin e Eurocontrol ¹⁹	922.425,00	0,00
- Baza elektronike e të dhënave	26.388,00	27.330,00
- Rinovimi i certifikatës digjitale	4.748,49	6.860,00
- Rinovimi i certifikatës digjitale	238,68	238,68
- Përkthimi i dokumenteve	0,00	59.627,00
Revista profesionale dhe gazeta ⁶	9.510,00	21.589,00
Shpenzime për certifikim dhe licenca nga Agjencia e Aviacionit Civil ²¹	20.503.583,00	100.993,25
Shpenzime tjera jomateriale	104.555,00	117.663,58
- Përgatitja e kartave identifikimi ²²	92.851,00	12.528,00

¹¹ Burimi: Bilancet bruto të ShA 'M-NAV' - Shkup për periudhën 01.04-30.06.2024 (datë 28.07.2024); Raporti tremujor për punën e ShA 'M-NAV' - Shkup për periudhën prill-qershor 2023.

¹²Burimi: Bilancet bruto të ShA 'M-NAV' - Shkup për periudhën 01.04-30.06.2024 (datë 28.07.2024); Raporti tremujor për punën e ShA 'M-NAV'- Shkup për periudhën prill-qershor 2023 Sipas Marrëveshjes me TAV Maqedoni për marrjen me qira të hapësirës afariste në Aeroportin Ndërkombëtar të Shkupit, sipas Marrëveshjes për marrjen me qira të objektit afarist – objekti Malaga në Qendër, Shkup, dhe në vitin 2023 është nënshkruar edhe një Marrëveshje me kompaninë Contego për qiranë e hapësirave për ruajtjen e dokumenteve.⁵ 1

- Shpenzime tjera jomateriale ²³	9.254,00	75.465,38
- Kompensim nga Regjistri Qendror	2.450,00	0,00
- Shpenzime për vizë për punonjësit	0,00	26.237,96
- Ripërtëritja e tokenit	0,00	3.432,24
Totali(MKD):	25.528.663,75	21.887.216,28

- **Zëri**– Shpenzimet bankare tregojnë një rritje në pikë përqindjeje krahasuar me vitin 2023 (1,42%), por në vlerë rritja është e vogël, duke qenë se ajo është në përputhje me shpenzimet e planifikuara për vitin 2024;
- **Zëri**– interesat nga kreditë bankare janë rritur krahasuar me vitin 2023 për 33,56% për shkak të nënpikës për interesin nga kredia e BERZH-it në shumën prej 3.217.212,36 denarë, por kjo është brenda kornizës së shpenzimeve të planifikuara për vitin 2024.

¹⁹ Sipas Marrëveshjes për dhënie të shërbimeve për pagesën e shërbimeve ATC nga kompanitë ajrore.

²⁰ Përfaqësues, Jurist, Akademik.

²¹ Kjo shumë në vitin 2024 kryesisht mbulon shpenzimet për marrjen e certifikatës për punë si dhënës i shërbimeve të navigacionit ajror nga Agjencia për Aviacion Civil e Republikës së Maqedonisë së Veriut në shumë prej 20.343.840,00 denarë, ndërsa pjesa tjetër janë shpenzime për licenca të punonjësve.

²² Kartat e identifikimit për qasje të punonjësve të ShA "M-NAV" - Shkup në pistën dhe hapsirat e aeroportit, pronë e TAV Maqedoni.

²³ Fotokopjimi i dokumenteve, përgatitja e vizit kartave dhe të ngjashme.

4 Informacion mbi funksionimin financiar të ShA "M-NAV" – Shkup për tremujorin e dytë të vitit 2024

ShA „M-NAV“ - Shkup në periudhën 01.04-30.06.2024, e kryente veprimtarin me 311 të punësuar.

Për periudhën llogaritëse, shpenzimet për amortizimin janë llogaritur në masën 2/4 të gjithsej amortizimit të planifikuar për vitin 2024.

Më 30.06.2024, saldo në llogaritë e ShA „M-NAV“. - Shkup është si ne vijim:

Llogaria në denarë në Bankën Komerciale: 36.956.142,00 denarë

Llogaria në valutë në Bankën Komerciale: 6.703.547,64 EUR

Sipas principeve të Eurocontrol, faturimi i realizimit për muajin aktual bëhet në muajin pasues, ndërsa pagesa është në muajin që pason (p.sh., trafiku i realizuar për prillin faturizohet në maj, dhe pagesa e kërkesave nga prilli mbërrin në llogarinë e ShA „M-NAV“ - Shkup në muajin qershor). Sipas këtij principi, këto kërkesa kanë afat prej 30-60 ditësh.

Në gjendjen e datës 30.06.2024, kërkesa nga Eurocontrol (për fluturimet e realizuara dhe shërbimet terminale) arrin vlerën prej 176.259.435,44 denarë.