



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

Shoqëria Aksionare në Pronësi Shtetërore për
Menaxhimin e Trafikut Ajror dhe Dhënien e Shërbimeve
në Navigacionin Ajror

ShA „M-NAV“- SHKUP

Raport tremujor për punën e ShA “M-NAV” – Shkup për periudhën e muajve korrik – shtator të vitit 2023

Dhjetor , viti 2024



IDENTIFIKIMI I DOKUMENTIT

Përshkrimi i dokumentit: Raporti tremujorë për punën e ShA“M – NAV” – Shkup, në të cilin janë përmbledhur aktivitetet e ShA “M-NAV” – Shkup për periudhën e muajve 01.07 – 30.09.2023, në vete përfshin edhe Përmbledhjen e aktiviteteve të Shoqërisë për periudhën raportuese, Analiza e të ardhurave dhe shpenzimeve të planifikuara dhe të realizuara me datë 20.11.2024, si dhe Analiza krahasuese e të ardhurave dhe shpenzimeve të realizuara të ShA “M-NAV” — Shkup për tremujorin e tretë të vitit 2024 me krahasimet përkatëse të periudhës së njëjtë të vitit 2023.

Titulli:

**RAPORT TRE MUJOR PËR PUNËN E REALIZUAR NGA ShA “M- NAV” - SHKUP
KORRIK – SHTATOR TË VITIT 2024**

Numri referues :
MHB-810-103.06

Numri i botimit: 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 2024 ShA „M-NAV” – Shkup realizoi për 7,23% 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.

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

Lokaliteti: Shkup

PRANIMI I DOKUMENTIT

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

Funksioni	Emri, mbiemri dhe nënshkrimi	Data
Përpilues Këshilltarë i pavarur për kontrollim të buxhetit	Igor Andreevski	
Kontrollues Aspekti - cilësorë Shef i Njësisë për cilësi – siguri në Departamentin për sistemin e menaxhimit të integruar	Leonora Shala	
Kontrollues Aspekti – i harmonizimit Udhëheqës i Departamentit për revizion të brendshëm	Valentina Dimevska	
Lejuan Kryetar i Këshillit Drejtues dhe Drejtor ekzekutiv i Sektorit për navigacion ajror Anëtarë i Këshillit drejtues dhe Drejtor ekzekutiv i Sektorit për teknikë të navigacionit ajror Anëtarë i Këshillit drejtues dhe Drejtor ekzekutiv i Sektorit për punë financiare, punë juridike, zhvillim dhe investime	Vlladimir Risteski Kliment Çepunjoski Buran Aliti	

Përmbajtja

1. Rezyme e aktiviteteve të ShA "M-NAV". – Shkup për tre mujorin e tretë të vitit 2024	5
2. Analiza e të hyrave dhe shpenzimeve të planifikuara dhe të ShA "M-NAV". – Shkup për tre mujorin e tretë të vitit 2024.....	8
3. Analiza e të hyrave dhe shpenzimeve të realizuara të ShA "M-NAV". – Shkup për tre mujorin e tretë të vitit 2024 me krahasimet përkatëse të periudhës së njëjtë të vitit 2023.....	13
4. Informacion për punën financiare të ShA "M-NAV"– Shkup për tre mujorin e tretë të vitit 2024.....	20

1. Rezime e aktiviteteve të ShA“M-NAV” – Shkup për tremujorin e tretë të vitit 2023

- Totali i trafikut në tremujorin e tretë të vitit 2024, në krahasim me të njëjtën periudhë të vitit 2023, është rritur me 6,6%, duke e çuar rritjen kumulative vjetore deri tani në 5%, dhe kjo është brenda parashikimeve të Eurocontrol. Për muajt në vazhdim pritet një trend i ngjashëm."
- Në përputhje me Marrëveshjen e huasë, Nr. 53184, të nënshkruar me BERZH më 29.07.2022, e cila mundësoi vazhdimësinë e realizimit të Projektit për përmirësimin e sistemit të navigacionit ajror të Maqedonisë, i nisur fillimisht në kuadër të Marrëveshjes së huasë të nënshkruar me BERZH më 23.09.2013, më 13.02.2023 u nënshkrua një Marrëveshje granti me BERZH për bashkëpunim teknik për përmirësimin e sistemit ATM në Republikën e Maqedonisë së Veriut, me një shumë totale prej 406.000,00 euro, e cila do të përdoret ekskluzivisht për realizimin e kontratave të mëposhtme për shërbime konsulente, që do të nënshkruhen pas procedurave të prokurimit të realizuara në përputhje me Politikat dhe rregullat e prokurimit të BERZH-it, dhe ato janë:
 - ✓ Marrëveshje për shërbime konsulente për asistencë ndaj njësisë së projektit për implementimin e projekteve (PIU Assistance Consultancy Contract) që rrjedhin nga Marrëveshja e huasë me BERZH, Nr. 53184, në vlerë prej 169.989,00 euro, e cila u nënshkrua më 16.05.2023 dhe është në fazën e implementimit.
 - ✓ Për shërbime konsulente për mbështetje teknike për trajnim dhe kontrollorët e fluturimit (SECSI FRA Consultancy Contract) në vlerë prej 162.000,00 euro, e cila u nënshkrua më 19.10.2023 dhe filloi realizimin në muajin nëntor 2023. Realizimi i plotë i kësaj kontrate u mbyll në tremujorin e parë të vitit 2024, ndërsa pagesa përfundimtare u krye më 14.08.2024, duke e bërë këtë komponent të kontratës me BERZH për bashkëpunim teknik të realizuar plotësisht.
- Marrëveshje për shërbime konsulente për mbështetje në përgatitjen e Rasteve të Sigurisë (Safety Case) në një shumë që nuk kalon 74.000,00 euro, ku gjatë periudhës së raportimit u zhvillua koordinimi ndërmjet ShA'M-NAV' - Shkup dhe BERZH lidhur me përgatitjen e dokumentacionit të tenderit dhe publikimin e tij për shqyrtim në portalin e prokurimeve të BERZH (ECEPP)
- Projekti për përmirësimin e sistemit të navigacionit ajror të Maqedonisë, i cili filloi sipas Marrëveshjes së huasë të nënshkruar me BERZH më 24.09.2013, vazhdoi me realizimin brenda kuadrit të Marrëveshjes së re të huasë të nënshkruar me BERZH më 29.07.2022, ku:
 - ✓ Në tremujorin e tretë të vitit, filloi procesi i dorëzimit të dokumentacionit teknik nga ana e Leonardo, ku sipas përbërjes së projektit, është e nevojshme të dorëzohen të gjitha udhëzimet dhe instruksionet tekniko-operacionale, si për funksionimin e sistemit, ashtu edhe për mirëmbajtjen e tij. Përbërja e projektit u mbyll me një vërejtje të vogël, që çdo dokumentacion shtesë, që do të shihet si i nevojshëm për t'u dorëzuar, do të dorëzohet para mbylljes së projektit, dhe problemi do të trajtohet si një defekt i sistemit me prioritet të lartë.

Gjatë këtij tremujori, ekipet për instalimin dhe integrimin e sistemit Leonardo vizituan disa herë hapësirat e ShA'M-NAV' - Shkup për të zgjidhur problemet sistematike të vazhdueshme nga fazat e mëparshme të projektit, ku në shtator, kur situata e trafikut e mundësoi, u instalua pajisja edhe në pozitat operative të punës (OBKL dhe Kulla Shkup). Gjatë kësaj periudhe, u dorëzua një pjesë e pajisjes së sistemit ATM, që ishte mbajtur nga Leonardo ose që nuk ishte dorëzuar në pjesën e parë të dërgesës. Puna kryesore gjatë këtij tremujori ishte marrëveshja mes ShA 'M-NAV' - Shkup dhe Leonardo për përcaktimin e një kornize të re kohore për

realizimin dhe përfundimin e projektit. Kjo fazë filloi në tremujorin e kaluar, dhe pas disa takimeve të përbashkëta, u mbyll në Romë në muajin gusht, ku detajet e kornizës së re kohore u harmonizuan midis ekipeve, sipas së cilës projekti duhet të përfundojë dhe sistemi të vihet në përdorim, si dhe dinamika e realizimit të trajnimeve dhe kurseve për stafin SVT/SVN. Pas përfundimit të suksesshëm të trajnimit të stafit të SVT për pajisjet (CADMOS) që u dorëzuan si pjesë e projektit ATM, në këtë tremujor u vendosën në përdorim si një zgjidhje për problemet operative të mundshme në të ardhmen të sistemit ekzistues ATM. Gjatë këtij tremujori u krye pagesa për Leonardo për fazat e projektit për Installation and Integration Phase I dhe u paraqit një raport për përfundimin e fazës së projektit SAT, që pritet të paguhet në tremujorin e fundit. Brenda, ekipi i ShA 'M-NAV' - Shkup, lidhur me detyrimet administrative për vënien në funksion të sistemit të ri ATM, ka nisur përgatitjen dhe përgatitjen e një plani kalimtar për vënien në përdorim të sistemit dhe pritet që ai të përfundojë dhe të dërgohet për miratim në tremujorin e fundit të vitit.

- ✓ Marrëveshja për furnizimin, instalimin dhe vënien në funksionim të radarit të ri Mode-S u nënshkrua më 02.12.2022 dhe realizimi i saj po vijon me disa vonesa për shkak të furnizuesit. Gjatë periudhës së raportimit u realizua FAT (Factory Acceptance Test) në fabrikat e Leonardo në Romë dhe Fusaro. Gjithashtu, u zhvilluan aktivitete për përgatitjen e amendamentit nr. 2 të marrëveshjes, me qëllim përcaktimin e një kornize të re kohore për realizimin e marrëveshjes, si dhe përcaktimin e vonesave nga ana e Leonardo në realizimin e projektit.
- ✓ Sistemi VCS është realizuar plotësisht dhe aktualisht është duke u përgatitur një përditësim softuerik i sistemit, i cili është dakorduar më parë me prodhuesin e pajisjeve.
- ✓ Gjatë muajit shtator, me përfaqësuesin e ParkAir-Indra, u krye dislokimi i sistemit të antenës në një lokacion tjetër të përcaktuar më parë. Mbetet detyrimi i tyre për të hequr antenën e vjetër Rohde Schwartz nga Solunska Glava, si dhe kontenerët e vjetër RX dhe TX që ndodhen në zonën airside të Shkupit, për të mundësuar mbylljen e projektit VHF.
- Qendra e vjetër AT&T është demonstruar plotësisht dhe qendra e re GrandStream është vënë plotësisht në përdorim.
- Gjatë tremujorit të tretë të vitit 2024, u realizuan aktivitetet standarde dhe të zakonshme të ShA 'M-NAV' - Shkup në aktivitetet rajonale dhe multilaterale brenda grupeve të punës të Eurocontrol, ICAO, NATO dhe CANSO.
- Duke bërë përpjekje maksimale nga ana e burimeve operative të disponueshme të ShA 'M-NAV' - Shkup, gjatë tremujorit të tretë, u përgjigj në masën më të madhe kërkesave të Network Manager në lidhje me trafikun, duke marrë parasysh kufizimet dhe kapacitetet teknike të disponueshme, njëkohësisht duke mbajtur një nivel të lartë sigurie dhe sigurie të shërbimeve të navigacionit ajror. Ndjekja aktive e aktiviteteve përgatitore për fillimin e ciklit të ri 2024 LSSIP+, i cili fillon në tremujorin e fundit të vitit 2024.
- Aktivitete përdhënien e shërbimeve për aeroplanët e NATO-s, si dhe pjesëmarrje aktive në harmonizimin e rregullativës përkatëse me Ministrinë e Mbrojtjes të RMV.
- Sipas statistikave të Zyrës Qendrore për Tarifimin (Central Route Charging Office - CRCO) të Eurocontrol për njësitë e realizuara të tarifave për fluturimet në vitin 2024, Republika e Maqedonisë së Veriut në tremujorin e tretë të vitit 2024 ka shënuar një rritje prej 9,7% krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2023, dhe 8,3% krahasuar me trafikun e planifikuar për tremujorin e tretë të vitit 2023.
- Gjatë tremujorit të tretë të vitit 2024 janë shërbyer gjithsej 102,848 fluturime, nga të cilat 95,406 mbifluturime dhe 7,442 flutuime dhe ulje në aeroporte në Shkup dhe Ohër.
- Numri i mbikalimeve në hapësirën ajrore të RMV-së gjatë tremujorit të tretë të vitit 2024 është rritur me 6.9%, ndërsa numri i operacioneve në aeroporte në Shkup dhe Ohër është rritur me 4.6% krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2023.

- Tabela nga Zyra Qendrore e Eurocontrol për njësitë e realizuara të tarifave për mbikalimet mbi Republikën e Maqedonisë së Veriut në periudhën nga 01.01 deri më 30.09.2024.

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	61,511	<i>58,078</i>	57,365	50,551	5.9%	7.2%	21.7%
8	August	66,701	<i>58,030</i>	57,317	50,618	14.9%	16.4%	31.8%
9	September	57,377	<i>55,186</i>	54,508	45,339	4.0%	5.3%	26.6%
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		399,384	488,000	482,009	395,000	2.4%	3.7%	26.8%

Me respekt,

Претседател на Управен одбор
Kryetar i Këshillit Drejtues
Vlladimir Risteski

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

2.1 Analiza e të hyrave të planifikuara dhe të realizuara të ShA“M-NAV”– Shkup për tremujorin e tretë të vitit 2024

S iç mund të vërehet nga tabela 2.1. e prezantuar më poshtë, gjatë tremujorit të tretë të vitit 2023 ShA “M-NAV”. – Shkup ka realizuar për 5,38% më shumë të hyra krahas të hyrave të planifikuara për periudhën raportuese, me sa vijon:

- 7,55% më shumë të ardhura të realizuara nga mbikalimet ajrore të avionëve;
- 8% më pak të ardhura të realizuara nga shërbimet terminale të navigacionit ajror dhe
- 0,72% më pak të ardhura të realizuara nga të ardhurat e tjera.

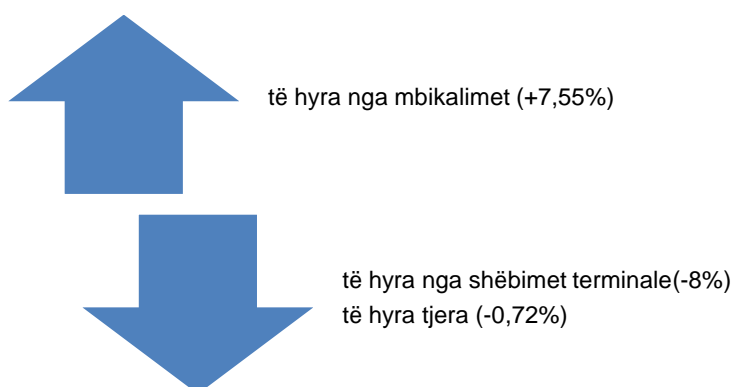


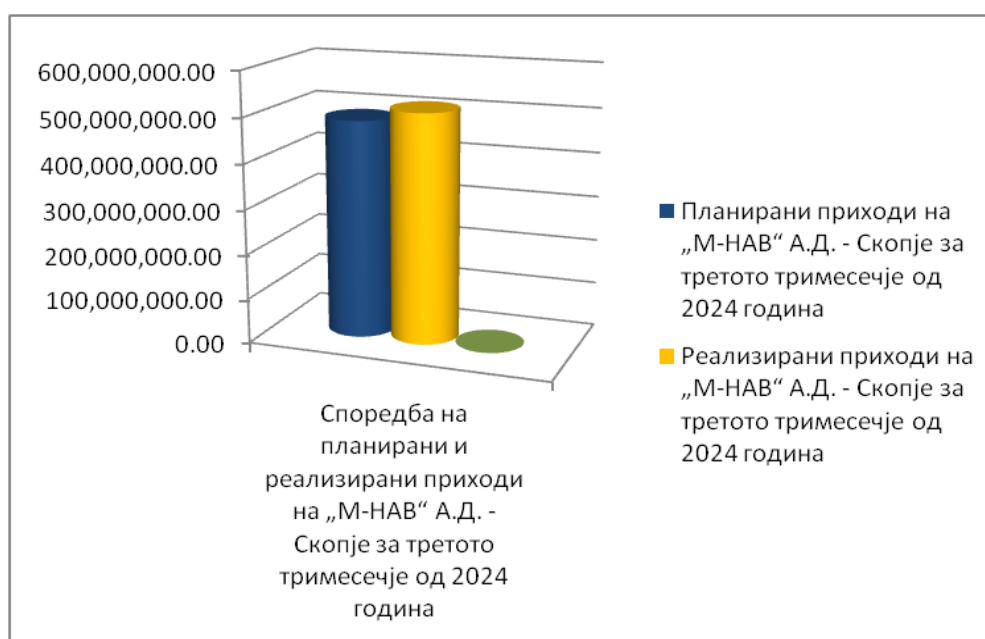
Tabela 2.1: Të hyrat e planifikuara dhe të realizuara nga ana e ShA “M-NAV”. – Shkup për tremujorin e tretë të vitit 2024 ¹

<i>Lloji i të hyrave</i>	<i>Të hyrat e planifikuara 01.07 - 30.09.2024</i>	<i>Të hyrat e realizuara 01.07 - 30.09.2024</i>	<i>Indeksi</i>
<i>Mbikalime të avionëve</i>	416.994.538,50	448.494.639,85	107,55
<i>Shërbimet terminale</i>	66.227.013,00	60.930.136,41	92,00
<i>Të hyrat tjera</i>	3.075.000,00	3.052.980,39	99,28
<i>Gjithsej të hyra (MKD):</i>	486.296.551,50	512.477.756,66	105,38

¹ Burimi: Plani vjetor financiar i ShA“M-NAV”– Shkup për vitin 2024; Bruto – bilancet e ShA “M-NAV”– Shkup për periudhën 01.07-30.09.2024 (me datë 20.11.2024).

Në tremujorin e tretë të vitit 2024, vërehet një normalizim i mëtëjshëm 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 rezultat i ndikimit të krizës së shkaktuar nga ngjarjet gjeopolitike në Lindjen e Mesme, ka pasur një luhajtje të trafikut ajror drejt vendeve të rajonit, e cila ka sjellë një rritje të ndjeshme të trafikut ajror edhe në hapësirën tonë ajrore gjatë këtij periudhe të vitit.

2.1.1 Prezantimi grafik i shpenzimeve të planifikuara dhe të realizuara të ShA „M-NAV” – Shkup për tremujorin e tretë të vitit 2024



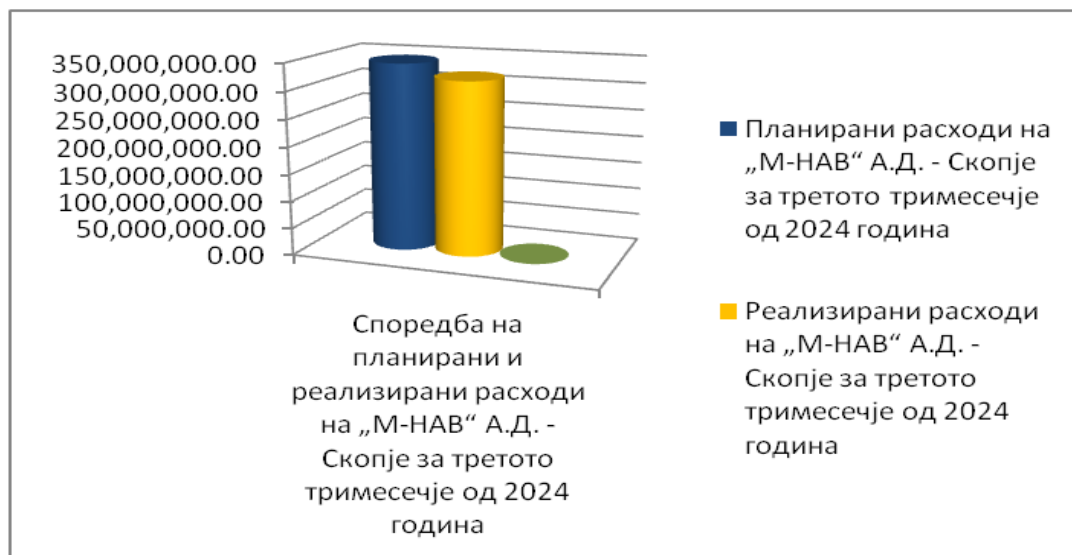
2.2 Analiza e shpenzimeve të planifikuara dhe të realizuara të ShA“M-NAV”– Shkup për tremujorin e tretë të vitit 2024

Tabela 2.2: Shpenzime të planifikuara dhe të realizuara të ShA“M-NAV”– Shkup për tremujorin e tretë të vitit 2024 ²

<i>Lloji i shpenzimeve</i>	<i>Shpenzime të planifikuara për 01.07-30.09.2024</i>	<i>Shpenzime të realizuara për 01.07-30.09.2024</i>	<i>Indeksi</i>
<i>Gjithsej shpenzime për të punësuarit</i>	257.762.500,00	274.737.633,00	106,59
Rroga bruto	253.262.500,00	262.916.849,00	103,81
Shpenzime të tjera për të punësuarit	4,500.000,00	11.820.784,00	262,68
<i>Gjithsej shpenzime materiale</i>	30.500.000,00	14.549.912,94	47,70
Shpenzime për lëndët e para dhe për materialet	1.000.000,00	272.966,00	27,30
Shpenzimet për pjesët rezerve	5.000.000,00	2.124,00	0,04
Energjia e shpenzuar	9.000.000,00	7.631.437,00	84,79
Shërbimet transportuese	1.000.000,00	211.770,76	21,18
Shërbimet postare, shërbime të telefonisë dhe internetit	5.000.000,00	3.935.115,43	78,70
Shpenzimet për mirëmbajtje	9.000.000,00	2.425.441,75	26,95
Shpenzimet e përcaktuara në mënyrë plotësuese nga vitet e kaluara	500.000,00	71.058,00	14,21
<i>Gjithsej shpenzime jo materiale</i>	26.793.750,00	7.421.323,30	27,70
Qiraja për hapësirat e zyrave	825.000,00	406.056,00	49,22
Shërbime të tjera	212.500,00	704.199,00	331,39
Mëditjet për udhëzime zyrtare dhe shpenzimet rrugore	5.000.000,00	2.039.692,77	40,79
Shpenzimet për prezantime	750.000,00	109.043,36	14,54
Premitë për sigurime	4.100.000,00	1.527.771,00	37,26
Anëtarësitë në organizatat ndërkombëtare dhe të tjera	406.250,00	500,00	0,12
Shpenzimet tjera jo materiale	15.500.000,00	2.634.061,17	16,99
<i>Amortizimi</i>	18.061.500,00	18.061.500,00	100,00
<i>Shpenzimet tjera nga funksionimi</i>	3.000.000,00	0,00	0,00
<i>Gjithsej shpenzime financiare</i>	8.750.000,00	5.146.612,83	58,82
Shpenzimet bankare	1.250.000,00	1.451.889,55	116,15
Normat e interesit sipas kredive bankare	7.500.000,00	3.694.723,28	49,26
<i>Gjithsej shpenzime (MKD):</i>	344.867.750,00	319.916.982,07	92,77

² Burimi: Planit vjetor financiar të ShA“M-NAV”. – Shkup për vitin 2024; Bruto – bilancet e ShA“M-NAV”. – Shkup për periudhën 01.07-30.09.2023 (datë 20.11.2024).

2.2.1 Prezantimi grafik i shpenzimeve të planifikuara dhe të realizuara të ShA "M-NAV" – Shkup për tremujorin e tretë të vitit 2024



Siç mund të vërehet nga tabela 2.2. e prezantuar më lartë, gjatë tremujorit të tretë të vitit 2024 ShA "M-NAV" - Shkup -ka realizuar 7,23% më pak shpenzime krahasuar me ato të planifikuara për periudhën e raportimit, ku:

- Zëri – rroga bruto për të punësuar, janë realizuar mjete më shumë se mjetet e planifikuara për 3,81% për shkaqet vijuese:
 - me vendim të KD të ShA "M-NAV" - Shkup me numër 02-500/4 datë 15.04.2022, i cili përcakton dinamikën e kthimit të mjeteve të mbajtura nga rrogat 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 financiar³, dhe
 - Lidhja e Marrëveshjes së re kolektive me numër 0101-1714/1 datë 13.10.2023 me sindikatat përfaqësuese pranë ShA "M-NAV".-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 162,68% për shkak të pagesës së shpenzimeve në bazë të dispozitave të Marrëveshjes kolektive: çmime jubilarë, ndihmë për punonjësit, pagesa e K-15, ekzaminime të detyrueshme mjekësore, shpenzime për provime, si dhe shpenzimet për transportin e punëtorëve jashtë Shkupit;

³ Përfundimisht me datën 30.09.2024 tërësisht janë kthyer mjetet e ndaluara nga rrogat e të punësuarve për vitin 2020, 2021 dhe 2022, me çka janë shlyer plotësisht obligimet ndaj punonjësve që rrjedhin nga ky vendim i KD. Për më tepër, gjatë tremujorit të tretë të vitit 2024, më konkretisht në muajin gusht, janë paguar mjetet e mbajtura nga rrogat e punonjësve për muajt nëntor 2021 dhe muajt janar dhe shkurt 2022.

- Zëri – shërbime të tjera⁴, janë realizuar mjete më shumë se sa ishte planifikuar 231,39% në pjesën më të madhe për nën zërin sigurim fizik⁵ në shumën prej 590.000,00 denarë;
- Zëri – shërbime bankare dhe provizione janë realizuar më shumë mjete se sa ishte planifikuar 16,15% 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 0,3% të shumës së huas me Bankën Komerciale ShA Shkup ose 15.000,00 euro.
- Amortizimi është llogaritur sipas politikës së kontabilitetit të ShA "M-NAV". - Shkup në përputhje me Standardet ndërkombëtare të raportimit Financiar (SNRF).

Duke pasur parasysh faktin se për shumicën e pikave të shpenzimeve të realizuara krahasuar me ato të planifikuara për tremujorin e tretë të vitit 2024, nuk ka devijime (përveç pikave të përmendura më lart, të cilat janë rezultat i rrethanave që nuk mund të parashikoheshin gjatë procesit të planifikimit), arrijmë në përfundimin se shpenzimet që janë rritur gjatë këtij periudhe nuk kanë ndikuar në realizimin e pikave të planifikuara të rregullta. Kjo do të thotë se efektet e devijimeve të ndodhura për këto pika nuk kanë ndikim të drejtpërdrejtë në arritjen e objektivave të planit financiar të Shoqërisë për vitin 2024, dhe për këtë arsye, Këshilli Drejtues nuk ka nevojë të marrë masa të mëtejshme për rishpërndarjen e fondeve brenda të njëjtit plan financiar, apo për shtyrjen e realizimit të ndonjë objekti të caktuar ose mundësisht sigurimin e burimeve të tjera financiare.

Shtesë, për disa pika të shpenzimeve të realizuara krahasuar me ato të planifikuara për tremujorin e tretë të vitit 2024, ka një realizim shumë më të ulët për arsye të ndryshme.

Sipas analizës së lartpërmendur, në tremujorin e tretë të vitit 2024 janë realizuar të hyra më të mëdha se shpenzimet (fitimi i kontabilitetit) në shumën prej 192.560.774,59 denarë.

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

⁵ Pas procedurës së realizuar në pajtim me Planin vjetor për furnizime publike për vitin 2024, është lidhur Kontrata me Agjencinë për sigurim të pronës dhe të 2 personave SS SHPKNJP Kërçovë.

Sipas nenit 10 të Marrëveshjes për hua me Bankën Komerciale ShA Shkup, banka kërkon një komision të njëhershëm vjetor prej 0,3% të shumës së miratuar të kredisë për menaxhimin e aranzhimit të kredisë afatgjatë, por jo më shumë se 3 vjet. ShA "M-NAV" – Shkup e ka paguar këtë komision në vitet 2022, 2023 dhe 2024, kështu që në të ardhmen ky komision nuk do të kërkohet më.

Devijimi në rubrikën për lëndët dhe materialet është shkaktuar nga fakti që nuk u realizuan shumica e shpenzimeve të planifikuara për këto blerje;

Devijimi në rubrikën për pjesët rezervë ka ardhur si pasojë e faktit që shumica e shpenzimeve të planifikuara për eliminimin e mundësisë për ndërprerje të funksionimit të sistemeve për një periudhë të gjatë kohore nuk u realizuan;

Devijimi në rubrikën për energjinë e konsumuar ka ardhur si pasojë e stabilizimit të çmimit të energjisë elektrike në vitin 2024;

Devijimi në rubrikën për shpenzimet financiare ka ardhur si rezultat i shumës më të vogël të interesave të paguara për shumën e tërhequr të kredisë në kuadër të huasë së re me BERZH të nënshkruar më 29 korrik 2022, për shkak të shtyrjes së dinamikës fillestare të implementimit të projekteve të parashikuara me këtë kredi.

3 Analiza e të hyrave dhe shpenzimeve të realizuara nga ShA“M-NAV”– Shkup për tremujorin e tretë të vitit 2024 krahas periudhës së njëjtë të vitit 2023

3.1 Analiza e të hyrave të realizuara nga ShA“M-NAV”– Shkup për tremujorin e tretë të vitit 2024 krahas periudhës së njëjtë të vitit 2023

Siç mund të vërehet nga Tabela 3.1 e prezantuar më poshtë, të hyrat e përgjithshme të realizuara në ShA“M-NAV”– Shkup për tremujorin e tretë të vitit 2024 krahas periudhës së njëjtë të vitit 2023 manifestojnë zmadhime për 3,26% me sa vijon: të hyrat nga mbikalimet janë rritur për 4,54%,4,54%, nga 3,4%, ndërsa të hyrat e tjera kanë shënuar një ulje prej 27,24%.

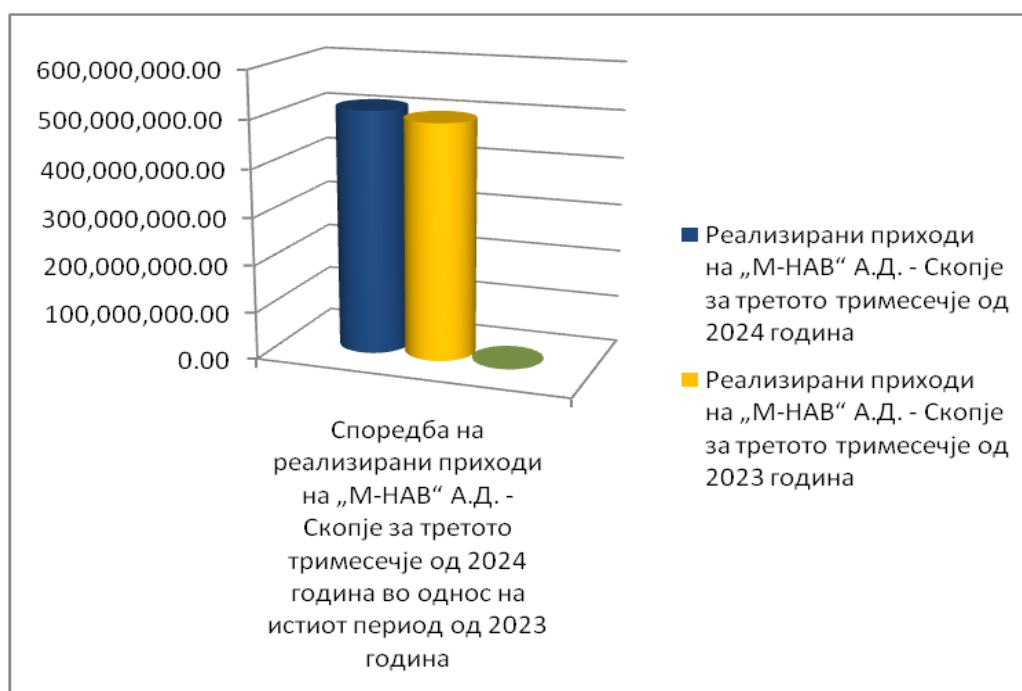


Natyrisht këtu do të përmendim edhe se të hyrat e realizuara në tremujorin e tretë të vitit 2024 krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2023 janë rritur ndjeshëm me disa pikë përqindjeje si rezultat i rritjes së volumit të trafikut ajror. Kjo për shkak të normalizimit të trafikut ajror pas ndikimit katastrofik të krizës me Covid-19, si dhe ndikimi i krizës së shkaktuar nga ngjarjet gjeopolitike në Lindjen e Mesme ka shkaktuar fluktuime në trafikun ajror drejt vendeve të rajonit, çka ka sjellë një rritje të ndjeshme të trafikut ajror edhe në hapësirën tonë ajrore gjatë kësaj periudhe të vitit.

Tabela 3.1: Të hyrat e realizuara nga ShA“M-NAV”– Shkup për tremujorin e tretë të vitit 2024 krahas periudhës së njëjtë të vitit 2022⁸

<i>Lloji i të hyrave</i>	<i>Të hyra të realizuara 01.07 - 30.09.2024</i>	<i>Të hyra të realizuara 01.07 - 30.09.2023</i>	<i>Indeksi</i>
<i>Mbifluturimet nga aeroplanët</i>	448.494.639,85	429.030.563,28	104,54
<i>Shërbime terminale</i>	60.930.136,41	63.073.354,50	96,60
<i>Të hyra të tjera</i>	3.052.980,39	4.196.152,03	72,76
<i>Gjithsej të hyra (MKD):</i>	<i>512.477.756,66</i>	<i>496.300.069,81</i>	<i>103,26</i>

3.1.1 Prezantimi grafik i të hyrave të realizuara nga ShA“M-NAV”– Shkup për tremujorin e tretë të vitit 2024 krahas periudhës së njëjtë të vitit 2023



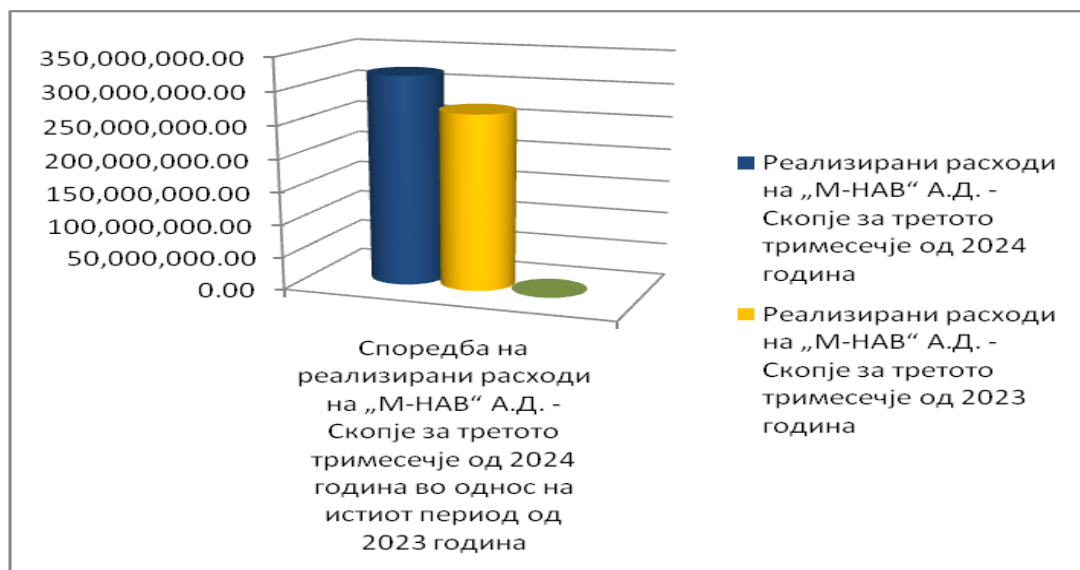
Burimi: Bruto – bilancet e ShA "M-NAV" – Shkup për periudhën 01.07-30.09.2023 (përfundimisht me datën 20.10.2024); Raporti tremujor për punën e ShA„M-NAV“. – Shkup për periudhën korrik – shtator të vitit 2023

3.2 Analiza e shpenzimeve të realizuara nga ShA“M-NAV”– Shkup për tremujorin e tretë të vitit 2024 krahas tremujorit të tretë të vitit 2023

Tabela 3.2: Shpenzime të realizuara nga ShA“M-NAV” Shkup për tremujorin e tretë të vitit 2024 krahas tremujorit të tretë të vitit 2023 ⁸

<i>Lloji i shpenzimeve</i>	<i>Shpenzime të realizuara për 01.07-30.09.2024</i>	<i>Shpenzime të realizuara për 01.07-30.09.2023</i>	<i>Indeksi</i>
<i>Gjithsej shpenzime për të punësuarit</i>	274.737.633,00	235.013.283,00	116,90
Rrogat bruto	262.916.849,00	226.979.750,00	115,83
Shpenzime të tjera për të punësuarit	11.820.784,00	8.033.533,00	147,14
<i>Gjithsej shpenzime materiale</i>	14.549.912,94	10.026.349,61	145,12
Shpenzime për lëndët e para dhe për materialet	272.966,00	137.189,00	198,97
Shpenzimet për pjesët rezerve	2.124,00	14.080,00	15,09
Energjia e shpenzuar	7.631.437,00	2.139.817,00	356,64
Shërbimet transportuese	211.770,76	183.975,45	115,11
Shërbimet postare, shërbime të telefonisë dhe internetit	3.935.115,43	4.550.296,91	86,48
Shpenzimet për mirëmbajtje	2.425.441,75	3.000.991,25	80,82
Shpenzimet e përcaktuara në mënyrë plotësuese nga vitet e kaluara	71.058,00	0,00	0,00
<i>Gjithsej shpenzime jo materiale</i>	7.421.323,30	7.335.470,69	101,17
Qiraja për hapësirat e zyrave	406.056,00	553.524,00	73,36
Shërbime të tjera	704.199,00	1.028.751,00	68,45
Mëditjet për udhëzime zyrtare dhe shpenzimet rrugore	2.039.692,77	1.084.476,36	188,08
Shpenzimet për prezantime	109.043,36	265.710,15	41,04
Premitë për sigurime	1.527.771,00	1.126.695,50	135,60
Anëtarësitë në organizatat ndërkombëtare dhe të tjera	500,00	400.491,04	0,12
Shpenzimet tjera jo materiale	2.634.061,17	2.875.822,64	91,59
<i>Amortizimi</i>	18.061.500,00	11.250.000,00	160,55
<i>Shpenzimet tjera nga funksionimi</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Gjithsej shpenzime financiare</i>	5.146.612,83	5.080.519,48	101,30
Shpenzimet bankare	1.451.889,55	1.425.132,67	101,88
Normat e interesit sipas kredive bankare	3.694.723,28	3.655.386,81	101,08
<i>Gjithsej shpenzime (MKD):</i>	319.916.982,07	268.705.622,78	119,06

3.2.1 **Prezantimi grafik i shpenzimeve të realizuara nga ShA“M-NAV”– Shkup për tremujorin e tretë të vitit 2024 krahas periudhës së njëjtë të vitit 2023**



Siç 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 2024 janë rritur me 19,06% krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2023, ku:

- Zëri – rroga bruto për punëtorët është rritur në krahasim me vitin 2023 për 15,83% për shkaqet vijuese:
 - me vendim të KD të ShA "M-NAV"- Shkup, me numër 02-500/4 datë 15.04.2022, i cili përcakton dinamikën e kthimit të mjeteve të mbajtura nga rrogat 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 financiar¹⁰, dhe
 - Lidhja e Marrëveshjes së re kolektive me numër 0101-1714/1 datë 13.10.2023 me sindikatat përfaqësuese pranë ShA“M-NAV” Shkup si dhe Aneksi 1 i të njëjtës Marrëveshje;
- Zëri – shpenzime të tjera për punonjësit, të cilat paguhen sipas Marrëveshjes kolektive të ShA“M-NAV” - Shkupi, që janë rritur në krahasim me vitin 2023 për 47,14% dhe janë paraqitur në detaje më poshtë:

¹⁰ përfundimisht më 30.09.2024, janë kthyer plotësisht paratë e mbajtura nga rrogat e punonjësve për vitet 2020, 2021 dhe 2022, duke u plotësuar kështu detyrimet ndaj punonjësve që rrjedhin nga kjo vendim i Këshillit Drejtues. Shtesë, në tremujorin e tretë të vitit 2024, më saktësisht në muajin gusht, janë paguar paratë e mbajtura nga rrogat e punonjësve për muajt nëntor 2021 dhe muajt janar dhe shkurt 2022.

Tabela 3.3: Shpenzime të tjera të realizuara për të punësuarit në ShA“M-NAV”– Shkup për tremujorin e tretë të vitit 2024 krahas periudhës së njëjtë të vitit 2023
6

Shpenzimet tjera për të punësuarit	01.07-30.09.2023	01.07-30.09.2022
Shpërblime jubilarë	1.649.506,00	0,00
Ndihma për të punësuarit	1.437.392,00	539.479,00
Pagesa e K-15 ⁷	8.438.396,00	7.365.971,00
Kontrollime të detyrueshme mjekësore për kontrollorët	75.111,00	25.000,00
Shpenzime për provimet	72.834,00	20.471,00
Shpenzimet për transportin e të punësuarve jashta Shkupit	147.545,00	82.612,00
Gjithsej (MKD):	11.820.784,00	8.033.533,00

- Zëri – materialet dhe lëndët e para të shpenzuara tregojnë një rritje në pikëpërqindje krahasuar me vitin 2023 (98,97%), por rritja e vlerës është e vogël, duke qenë në përputhje me shpenzimet e planifikuara për vitin 2024.
- Zëri- Energjia e shpenzuar është rritur në krahasim me vitin 2023 për 256,64%, kryesisht si rezultat i rrogës së faturave për energjinë elektrike nga Ministria e Mbrojtjes për periudhën e kaluar (për muajt 02, 03, 04, 05 dhe 06 të vitit 2024) në shumën totale prej 3.316.362,00 denarë, të cilat mbërritën me vonesë, dhe kjo është në përputhje me shpenzimet e planifikuara për vitin 2024.
- Zëri- Shërbimet e transportit tregojnë një rritje në pikëpërqindje krahasuar me vitin 2023 (15,11%), por rritja e vlerës është e vogël, duke qenë në përputhje me shpenzimet e planifikuara për vitin 2024.
- Zëri – shërbimet e tjera në vitin 2024 janë zvogëluar krahasuar me vitin 2023 për 31,55% dhe janë paraqitur në detajet më poshtë:

¹¹ Burimi: Bruto – bilancet e ShA “M-NAV”– Shkup për periudhën 01.07-30.09.2023 (me datën 20.11.2023); Raporti tremujor për punën e ShA„M-NAV“. – Shkup për periudhën korrik – shtator të vitit 2023.

Tabela 3.4: Shërbime të tjera të realizuara nga ShhA“M-NAV”– Shkup për tremujorin e tretë të vitit 2024 krahasuar me periudhën e njëjtë të vitit 2023 ¹²

Shërbime të tjera	01.07-30.09.2024	01.07-30.09.2023
Regjistrimi i automjeteve	79.273,00	90.384,00
Shpallje në gazetata zyrtare	28.790,00	56.316,00
Shërbime për deratizim	6.136,00	0,00
Shërbime për sigurime fizike	590.000,00	882.051,00
Gjithsej (MKD):	704.199,00	1.028.751,00

- Zëri – për udhëtime zyrtare dhe shpenzime udhëtimi është rritur në krahasim me vitin 2023 me 88,08%, kryesisht për shkak të nënzërave për udhëtime zyrtare jashtë vendit, akomodimin jashtë vendit dhe biletat ajrore, që janë rezultat i aktiviteteve të intensifikuara të investimeve, si dhe trajnimi i detyrueshëm i KF-ve të reja dhe ekzistuese jashtë vendit, por është brenda shpenzimeve të planifikuara për vitin 2024;
- Shkalla e primeve për sigurim është rritur në krahasim me vitin 2023 me 35,60%, kryesisht për shkak të shpenzimit për prime sigurimi për pasurinë në shumën prej 1.080.461,00 denarë, por kjo është brenda kornizës së shpenzimeve të planifikuara për vitin 2024.
- Zëri - shpenzimet e tjera jomateriale në vitin 2024 është ulur në krahasim me vitin 2023 me 8,41%, dhe kjo është në përputhje me shpenzimet e planifikuara për vitin 2024, të cilat janë paraqitur 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 2022⁸

Shpenzimet tjera jo materiale	01.07-30.09.2024	01.07-30.09.2023
1.Qiraja për patundshmëritë	406.056,00	553.524,00
- Qiraja për antenën në Majën e zezë	10.661,00	15.987,00
- Qiraja për hapësirën afariste ¹⁴	395.395,00	537.537,00
2.Kompensimi për këshillin mbikëqyrës	106.665,00	106.665,00
3.Donacione në vend ¹⁵	0,00	430.000,00
4.Honorarë autorial ¹⁶	0,00	430.000,00
5.Seminare dhe këshillime	579.690,16	1.160.085,34
- OJTI refresh kursi për KF ¹⁷	341.290,02	
- Kurse të tjera dhe trajtime për të punësuarit	22.500,00	1.137.585,34
	238.400,14	22.500,00
6.Shërbime të avokatëve ¹⁸	192.839,00	92.426,00
7.Mirëmbajtja e softuerit	22.010,00	26.040,00
8.Shërbime të tjera intelektuale	1.565.677,81	696.939,78
-Implementimi i sistemit ATM (SAT)		0,00
- Përpilimi i gjeo hartave ²⁰	807.340,27	
- Kompensimi vjetor nga CDHV ²¹	516.625,42	478.185,12
-Vlerësimi i vlerës tregtare	146.358,00	146.358,00

⁸ 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.

- Përkthime të dokumenteve	37.500,00	0,00
-Baza elektronike e të dhënave	31.307,00	26.221,00
- Rinovimi i certifikatës digjitale	26.388,00	36.440,00
	159,12	9.735,66
9.Revista dhe gazeta profesionale ²²	0,00	10.912,00
10.Shpensime për certifikime dhe licenca nga ACV	147.327,20	21.540,00
Shpensime të tjera jo materiale	19.612,00	44.351,52
- Dislokimi i një sefi metalik	12.000,00	0,00
- Shpensime të tjera jo materiale ²³	7.612,00	4.250,00
-Përshtatja e kartave të identifikimit	0,00	37.525,00
- Përtëritja e tokenit	0,00	2.576,52
Githsej (MKD):	3.039.877,17	3.429.346,64

- Zëri - shpensimeve bankare tregon një rritje në pikëpërqindje në krahasim me vitin 2023 (1,88%), por rritja në vlerë është e vogël.
- Zëri – Kamatat nga kreditë bankare tregojnë një rritje në pikëpërqindje në krahasim me vitin 2023 (1,08%), por rritja në vlerë është e vogël, dhe kjo është në përputhje me shpensimet e planifikuara për vitin 2024.

¹⁸Sipas Marrëveshjeve me Avokatin Mefail Arslani dhe Avokatin Konstantin Kratovaliev, ndërsa në vitin 2023 ishin nënshkruar marrëveshje me Avokatin Mefail Arslani dhe Avokatin Vasil Dimishkov.

¹⁹ Sipas Marrëveshjes me Eurocontrol (Support Agreement).

²⁰ Abonim vjetor për hartografi Bentley.

²¹ Tarifë vjetore për menaxhimin e aksioneve.

²² Gazeta Zyrtare e RMV-së, Akademika.

²³ Fotokopjim dokumentesh, përgatitje vizit kartash etj.

²⁴ Kartela identifikimi për aksesin e punonjësve të ShA„M-NAV“. – Shkup në pistën e aeroportit dhe hapësirat e aeroportit, pronë e TAV Maqedoni.

4 Informacioni për punën financiare të ShA“M-NAV”– Shkup për tremujorin e tretë të vitit 2024

„M-NAV” SH.A. – Shkup në periudhën e muajve 01.07-30.09.2023, aktivitetet e punës së saj u realizoi me 309 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 2024.

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

Gjiro llogaria në Bankën komerciale	6.967.970,00 denarë
Llogaria e devizave në Bankën komerciale	10.439.739,43 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 mbikalime dhe shërbimet e terminaleve) janë në shumën prej 223.540.325,41 denarë.