



Бр. 01-484/2  
Од. 08.08.2017 год.  
СКОПЈЕ

Република Македонија

Агенција за супервизија на капитално финансирано пензиско осигурување

ПОЛУГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ  
ЗА РЕАЛИЗАЦИЈА НА ФИНАНСИСКИОТ ПЛАН  
НА АГЕНЦИЈАТА ЗА СУПЕРВИЗИЈА НА КАПИТАЛНО  
ФИНАНСИРАНО ПЕНЗИСКО ОСИГУРУВАЊЕ ВО 2017 ГОДИНА

01.01.2017 - 30.06.2017

Скопје, јули 2017 година

Врз основа на член 7 став (1) точка к) од Статутот на Агенцијата за супервизија на капитално финансирано пензиско осигурување (бр.01-385/3 од 18.03.2013 година, бр. 02-13/5 од 22.01.2014 година, 02-1316/4 од 11.11.2014 година и 02-83/3 од 30.01.2015 година), Одделението за финансиски и сметководствени работи, во рамките на Секторот за финансиско административни работи, до Советот на експерти на Агенцијата на разгледување го поднесува следниот

**ПОЛУГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ**  
за реализација на финансискиот план  
на Агенцијата за супервизија на капитално финансирано пензиско  
осигурување во 2017 година

Согласно член 56 став (3) од Законот за задолжително капитално финансирано пензиско осигурување, работењето на Агенцијата за супервизија на капитално финансирано пензиско осигурување се финансира од надоместоци кои Агенцијата ги наплаќа од друштвата за управување со пензиски фондови. Во ставот (4) од истиот член на Законот е пропишано дека висината на надоместоците од ставот (3) на овој член ја утврдува Советот на експерти на Агенцијата, на која согласност дава Собранието на Република Македонија и истите се објавуваат во “Службен весник на Република Македонија”.

Основен извор на приходи претставува месечниот надоместок кој Агенцијата го наплаќа од друштвата како процент од вкупните придонеси уплатени во претходниот месец во пензиските фондови со кои управуваат друштвата. Законскиот максимум за овој надоместок изнесува 0,8%, но Агенцијата, секоја година го преиспитува овој надоместок со цел рационализирање на трошоците на системот во целина. За изготвување на пресметката за овој надоместок за 2017 година, како основа е земена реалната состојба на членови во вториот столб и приливот на придонеси во 2016 година. Врз основа на оваа пресметка и утврдениот финансиски план на Агенцијата за 2017 година, надоместокот се утврди во неговата максимална висина од 0,8%. Поради тоа што *Одлуката за висината на месечниот надомест што го наплатува Агенцијата за супервизија на капитално финансирано пензиско осигурување од пензиските друштва за 2017 година* се уште не е усвоена од страна на Собранието на Република Македонија, Агенцијата

надоместокот го наплаќа врз основа на Одлуката за висината на месечниот надомест што го наплатува Агенцијата за супервизија на капитално финансирано пензиско осигурување од пензиските друштва за 2016 година, бр. 02-1328/3 од 09.11.2015 година (“Службен весник на РМ” бр. 27/2016). Останатите надоместоци кои ги наплаќа Агенцијата се наменети за покривање на тековни трошоци околу испити на агентите и водењето на регистерот на агенти, пристап кон информациониот систем на Агенцијата, спроведување на постапка за давање согласност на договорот склучен меѓу пензиско друштво и правно лице кое врши услуги со хартии од вредност, потоа за промена на сопственичка структура или статутарни измени кои се очекува ретко да се случуваат кај друштвата. Надоместоците се утврдени со Одлуката за утврдување на висината на надоместоците што ги наплатува Агенцијата за супервизија на капитално финансирано пензиско осигурување од друштво за управување со пензиски фондови, бр. 02-1255/3 од 29.10.2012 година (“Службен весник на РМ” број 36/2013), бр.02-1566/7 од 11.12.2013 година (“Службен весник на РМ” број 51/2014) и Исправка на Одлуката бр.02-468/1 од 19.03.2014 година (“Службен весник на РМ” број 54/2014).

**Табела 1. Збирен приказ на приходи во првата половина во 2017 година**

Опис	во денари
	01.01.2017- 30.06.2017 година
1. Месечен надомест од придонеси (0,8%)	20.920.763
2. Административни надоместоци	1.091.010
3. Приходи од камати	8.261
<i>Вкупно приходи</i>	22.020.034
<i>Вкупно планирани приходи за 2017 година</i>	47.149.000
Процент на реализација на приходи	47%

Расходите во првите шест месеци во 2017 година се реализираа на следниов начин:

*Табела 2. Реализација на расходи во првата половина во 2017 година*

Опис	01.01.2017 година	01.01.2017-година 30.06.2017 година	во денари
	Планирани средства за 2017 година	реализирано	% на реали зациј а
Потрошени материјали	810.000	118.299	15%
Потрошена енергија	1.450.000	464.599	32%
Инвестиционо одржување на средства	210.000	0	0%
Други услуги	4.380.000	1.150.176	26%
Превозни – транспортни услуги	120.000	43.369	36%
Издатоци за реклама и репрезентација	1.000.000	120.188	12%
Наемнини	1.080.000	87.004	8%
Други материјални расходи	490.000	159.630	33%
Провизија за платен промет	35.000	12.782	37%
Премии за осигурување	190.000	39.600	21%
Патни и дневни расходи	1.250.000	203.876	16%
Членарини	468.000	468.117	100%
Интелектуални и други услуги	2.194.510	442.086	20%
Останати други расходи	437.000	135.615	31%
Средства за градежни објекти	120.000	0	0%
Средства за опрема	5.050.000	0	0%
Други капитални средства	730.000	8.412	1%
Вкалкулирани плати	25.500.000	10.198.583	40%
Надоместоци и останати помошти согласно закон и	1.200.000	97.266	8%

колективен договор			
Даноци и придонеси кои не зависат од резултатот	120.000	57.381	48%
<b>ВКУПНО</b>	<b>46.834.510</b>	<b>13.806.983</b>	<b>29%</b>

1) Потрошени материјали: 118.299 денари. Потрошени материјали се издатоци за набавка на: гориво и ситен инвентар

2) Потрошена енергија: 464.599 денари. Расходите за потрошена енергија (комунални) се однесуваат за направени издатоци за: електрична енергија, комунален отпад и парно греенje.

3) Инвестиционо одржување на средства: 0 денари. Расходите за Инвестиционо одржување на средствата се планирани за набавка на резервна боца и ревизија на системот за пожар, набавката ќе се реализира во втората половина на 2017 година.

4) Други услуги: 1.150.176 денари. Во оваа категорија на трошоци влегуваат: одржување на софтвер за архива, одржување на ИБМ хардверска опрема, услуги за секундарна локација, поштенски пратки, хигиенско одржување на просториите на Агенцијата, телекомуникациски услуги (фиксна и мобилна телефонија), услуги за печатење, копирање и коверирање на писма, надомест за паркинг простор, одржување и сервисирање на возила и поправки и одржување на деловниот објект на Агенцијата.

5) Превозни – транспортни услуги: 43.369 денари. Расходите за Превозни – транспортни услуги се однесуваат за услуги за такси превоз за потребите на Агенцијата.

6) Издатоци за реклама и репрезентација: 120.188 денари. Во оваа категорија спаѓаат трошоците за објава на реклами во Златна книга и репрезентација (бифе на МАПАС) како и службени ручеци.

7) Наемнини (закупнини): 87.004 денари. Трошоците за наемнини вклучуваат трошоци за изнајмување на канцелариска опрема (принтер-фотокопир) и изнајмување на интернет линија.

8) Други материјални расходи: 159.630 денари. Во оваа ставка спаѓаат трошоците за списанија и стручна литература, патарини, материјални трошоци -благајна, трошоци за набавка на средства за хигиена, обезбедување на простор и надоместок за размена на берзански податоци

9) Провизија за платен промет: 12.782 денари. Во оваа ставка се вклучени трошоците за платен промет за дневни налози за плаќање и провизија за купопродажба на девизи за плаќање во странство.

10) Премии за осигурување: 39.600 денари. Во оваа ставка се вклучени трошоците за осигурување на вработени и патничко осигурување за службени патувања на вработените во странство.

11) Патни и дневни расходи: 203.876 денари. Трошоците за службени патувања во земјата и странство опфаќаат: трошоци за сместување, за исхрана и за превоз. Пресметката и исплатата на овие трошоци беше реализирана според Уредбата за издатоците за службени патувања и селидби во странство што на органите на управата и управните организации им се признаваат во материјални трошоци. Во оваа ставка, исто така, се вклучени и исплатите за користење на сопствено возило за службени цели.

12) Членарини: 468.117 денари. Трошоците за Членарини вклучуваат годишната членарина во ИОПС- Меѓународна организација на пензиски супервизори и годишната членарина за Организација на работодавачи на Македонија како и годишна членарина за 2016 и 2017 година во ИНФЕ-ОЕЦД.

13) Интелектуални и други услуги: 442.086 денари. Во оваа ставка се реализирани трошоците поврзани со: надоместок за надворешните членови на Советот на експерти на Агенцијата, преведувачки услуги, услуги за лекторирање, обуки за стручно усовршување и трошоци за семинари и конференции.

14) Останати други расходи: 135.615 денари. Во оваа ставка спаѓаат трошоците за објава на огласи и надомест за стручно мислење од Советот за јавни набавки, платени аконтации за непризнаени

расходи и останати јавни давачки кои се однесуваат на јавни/државни институции.

15) Средства за градежни објекти: 0 денари. Набавките предвидени во оваа категорија не се реализираа бидејќи Финансискиот план за 2017 година се уште не е усвоен од страна на Собранието на Република Македонија и ќе се реализираат по неговото усвојување.

16) Средства за опрема: 0 денари. Набавките предвидени во оваа категорија не се реализираа бидејќи Финансискиот план за 2017 се уште не е усвоен од страна на Собранието на Република Македонија и ќе се реализираат по неговото усвојување.

17) Други капитални средства: 8.412 денари. Под оваа категорија евидентирани се трошоци за софтвер за испит за агенти.

18) Вкалкулирани плати и надоместоци: 10.198.583 денари. Под оваа категорија се евидентирани трошоците за плати и придонеси од плати за вработените во Агенцијата.

19) Надоместоци и останати помошти согласно закон и колективен договор: 97.266 денари. Под оваа категорија се евидентирани трошоците за исплата на надоместоци за комисии за вработените во Агенцијата.

20) Даноци и придонеси кои не зависат од резултатот: 57.381 денари. Во оваа ставка влегуваат исплатите за персонален данок врз основа на користење на приватно возило за службени цели и персонален данок за надворешните членови на Советот на експерти на Агенцијата.

*Табела 3. Реализација на расходи кои ќе се покријат од резервен фонд во првата половина во 2017 година*

Опис	01.01.2017 година	во денари	
	Планирани средства од резервен фонд за 2017 година	реализира но	% на реализа ција
Компјутерски софтвер – нов софтвер	6.500.000	1.785.642	27%
Одржување на софтвер за втор и трет столб на пензискиот систем	2.000.000	540.685	27%
Вкупно расходи кои ќе се покријат од резервен фонд	8.500.000	2.326.327	27%

1) Расходи кои ќе се покријат од резервен фонд: 2.326.327 денари. За набавка на Компјутерски софтвер – нов софтвер и за одржување на софтвер за втор и трет столб на пензискиот систем во првата половина на 2017 година се искористени средства од резервниот фонд на Агенцијата.

Ниската реализација (29%) на Финанскиот план во првото полугодие од 2017 година се должи на фактот што се уште не е усвоен Финансискиот план за 2017 година од страна на Собранието на Република Македонија, додека трошоците кои се реализирани се согласно Одлуката за привремено располагање со средствата на Агенцијата за супервизија на капитално финансирано пензиско осигурување до усвојување на финансискиот план на Агенцијата за 2017 година со цел непречено функционирање и работење на Агенцијата.

Подготвил: Пранвера Сума  
Одобрил: Ферди Касами

