



Република Северна Македонија

Агенција за супервизија на капитално финансирано пензиско осигурување



РЕПУБЛИКА СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА - REPUBLIKA E MAQEDONISE SE VERIUT
АГЕНЦИЈА ЗА СУПЕРВИЗИЈА НА КАПИТАЛНО
ФИНАНСИРАНО ПЕНЗИСКО ОСИГУРУВАЊЕ
AGJENCIA PER MBIKEDYRJE TE FINANCIMIT
KAPITAL TE SIGURIMIT PENSIONAL

Бр.-Нр.

01-1036/3

27.07 2022

год.-viti

СКОПЈЕ - SHKUP

ПОЛУГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ
ЗА РЕАЛИЗАЦИЈА НА ФИНАНСИСКИОТ ПЛАН
НА АГЕНЦИЈАТА ЗА СУПЕРВИЗИЈА НА КАПИТАЛНО ФИНАНСИРАНО
ПЕНЗИСКО ОСИГУРУВАЊЕ ВО 2022 ГОДИНА

01.01.2022 – 30.06.2022

Скопје, јули 2022 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, бр. 02-13/5 од 22.01.2014, 02-1316/4 од 11.11.2014, 02-83/3 од 30.01.2015, 02-1259/6 од 27.11.2018 и 02-464/6 од 29.03.2019 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 2022 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 Северна Македонија и истите се објавуваат во “Службен весник на Република Северна 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 2022 година, како основа е земена реалната состојба на членови во вториот столб, приливот на придонеси во 2021 година и транзиционите трошоци од буџетот на Фондот на ПИОСМ. Врз основа на овие пресметки и утврдениот финансиски план на Агенцијата за 2022 година, Советот на експерти на Агенцијата надоместокот го утврди во неговата максимална висина од 0,8%. 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 2022 година*, бр. 02-948/3 од 06.10.2021 година (Службен весник на РСМ бр.3 од 05.01.2022 година). Останатите надоместоци кои ги наплаќа Агенцијата се наменети за покривање на тековни трошоци околу испити на агентите и водењето на регистрот 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, ("Службен весник на РМ" број 36/2013, 51/2014 и 54/2014 и "Службен весник на РСМ" број 3/2022).

Приходите во првото полугодие од 2022 година се прикажани во Табела 1.

Табела 1. Збирен приказ на приходи во првото полугодие од 2022 година споредбено со првото полугодие од 2021 година

Опис	во денари					
		01.01.2022 година			01.01.2021 година	
		30.06.2022 година			30.06.2021 година	
	Планиран и приходи за 2022 година	Реализирано	% на реализација	Планиран и приходи за 2021 година	Реализирано	% на реализација
Месечен надомест од придонеси (0,8%)	71.000.000	35.549.616	50%	63.000.000	59.232.821	94%
Административни надоместоци	3.800.000	1.926.400	51%	3.600.000	1.858.704	52%
Приходи од камати	800.000	13.932	2%	500.000	88.101	18%
Приходи од продажба на службено возило			0%		220.000	0%
Вкупно приходи	75.600.000	37.489.948	50%	67.100.000	61.399.626	92%

Од горенаведеното се констатира дека во првото полугодие од 2022 година од планираните приходи во Финансискиот план вкупно се реализирани 37.489.948 денари или 50%.

Причината за големата разлика на реализација во споредба со првото полугодие од 2021 година е поради тоа што во 2021 година беа наплатени побарувања за надоместокот од придонес од 2020 година во износ од 28.195.479 денари.

Расходите во првото полугодие од 2022 година се прикажани во Табела 2.

Табела 2. Реализација на расходи во првото полугодие од 2022 година споредбено со првото полугодие од 2021 година

Опис	во денари					
		01.01.2022 година			01.01.2021 година	
		30.06.2022 година			30.06.2021 година	
	Планиран и средства за 2022 година	Реализирано	% на реализација	Планиран и средства за 2021 година	Реализирано	% на реализација
Потрошени материјали	610.000	167.566	27%	610.000	138.971	23%
Потрошена енергија	1.400.000	581.103	42%	1.200.000	536.191	45%
Инвестиционо одржување на средствата	30.000	0	0%	280.000	249.887	89%
Други услуги	15.800.000	2.557.354	16%	12.440.000	2.250.416	18%
Превозни – транспортни услуги	60.000	9.115	15%	60.000	5.683	9%
Издатоци за реклама и репрезентација	700.000	259.750	37%	700.000	24.650	4%
Наемнини	1.360.000	573.200	42%	1.010.000	295.139	29%
Други материјални расходи	380.000	93.635	25%	380.000	115.984	31%

Провизија за платен промет	60.000	22.242	37%	60.000	19.899	33%
Премии за осигурување	110.000	840	1%	110.000	21.600	20%
Патни и дневни расходи	1.600.000	166.986	10%	1.600.000	1.137	0%
Членарини	440.000	437.541	99%	440.000	435.096	99%
Интелектуални и други услуги	2.900.000	1.094.838	38%	2.710.000	583.426	22%
Останати други расходи	400.000	92.217	23%	370.000	132.233	36%
Средства за градежни објекти	330.000	0	0%	1.430.000	0	0%
Средства за опрема	4.000.000	0	0%	1.200.000	1.086.329	91%
Други капитални средства	9.790.000	5.093.288	52%	7.630.000	2.246.036	29%
Вкалкулирани плати	33.600.000	12.070.889	36%	32.600.000	10.286.541	32%
Надоместоци и останати помошти согласно закон и колективен договор	1.480.000	867.198	59%	1.480.000	668.123	45%
Даноци и придонеси кои не зависат од резултатот	200.000	124.732	62%	200.000	105.196	53%
ВКУПНО	75.250.000	24.212.494	32%	66.510.000	19.202.537	29%

Расходите во првото полугодие од 2022 година се реализираа на следниов начин :

- 1) Потрошени материјали: 167.566 денари. Потрошени материјали се издатоци за набавка на: гориво, канцелариски материјал и ситен инвентар.
- 2) Потрошена енергија: 581.103 денари. Трошоците за потрошена енергија (комуналии) се однесуваат за направени издатоци за: електрична енергија, комунален отпад и парно греење.
- 3) Инвестиционо одржување на средствата: 0 денари. Во првото полугодие на 2022 немаше трошоци од оваа категорија.
- 4) Други услуги: 2.557.354 денари. Во оваа категорија на трошоци влегуваат: одржување на софтвер за втор и трет столб на пензискиот систем во износ од 1.023.060 денари, одржување на ИБМ хардверска опрема во износ од 499.730 денари., услуги за секундарна локација во износ од 399.996 денари, потоа одржување на софтвер за архива, одржување на софтвер за сметководство, организирање на настани за развој на капитално финансирано пензиско осигурување, поштенски услуги, хигиенско одржување на просториите на Агенцијата, телекомуникациски услуги (фиксна и мобилна телефонија), услуги за печатење, копирање и ковертирање на писма, надомест за паркинг простор, одржување и сервисирање на возила и поправки и одржување на деловниот објект на Агенцијата.
- 5) Превозни – транспортни услуги: 9.115 денари. Трошоците за Превозни – транспортни услуги се однесуваат за услуги за такси превоз за потребите на Агенцијата.
- 6) Издатоци за реклама и репрезентација: 259.750 денари. Во оваа категорија спаѓаат трошоците за рекламни материјали, како и услуги за репрезентација (бифе на МАПАС) и одбележување на настани со вработените.
- 7) Наемнини (закупнини): 573.200 денари. Трошоците за наемнини вклучуваат трошоци за изнајмување на канцелариска опрема (принтер-фотокопир), наем на службени возила и изнајмување на интернет линија.
- 8) Други материјални расходи: 93.635 денари. Во оваа категорија спаѓаат трошоците за списанија и стручна литература, патарини, материјални трошоци –благајна, трошоци за набавка на средства за хигиена, обезбедување на просториите на Агенцијата, трошоци за

- регистрација и технички преглед на возилата на Агенцијата, надоместок за размена на берзански податоци и услуги за дезинфекција и дератизација на објектот на Агенцијата.
- 9) Провизија за платен промет: 22.242 денари. Во оваа категорија 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: 840 денари. Во оваа категорија се вклучени трошоците за осигурување на службените возила осигурување на имот, осигурување на вработените од незгоди и трошоци за патничко осигурување за службени патувања на вработените.
 - 11) Патни и дневни расходи: 166.986 денари. Во оваа категорија спаѓаат службените патувања во земјата и странство, во првото полугодие на 2022 година трошоците од оваа категорија се минимални односно 10%.
 - 12) Членарини: 437.541 денари. денари. Трошоците во оваа ставка се однесуваат на членарини на ИОПС, ОРМ, ИНФЕ-ОЕЦД и членарина за внатрешни ревизори.
 - 13) Интелектуални и други услуги: 1.094.838 денари. Во оваа категорија се реализирани трошоците поврзани со: надоместок за надворешните членови на Советот на експерти на Агенцијата, услуги за лекторирање, консултантски услуги, надворешна ревизија, како и обуки, семинари, преведувачки услуги во износ од 309.691 денари и конференции за стручно усовршување во износ од 231.612 денари.
 - 14) Останати други расходи: 92.217 денари. Во оваа категорија спаѓаат трошоци за огласи за јавни набавки, останати јавни давачки кои се однесуваат на јавни/државни институции и останати трошоци за непредвидени работи.
 - 15) Средства за градежни објекти: 0 денари. Во првото полугодие на 2022 немаше трошоци од оваа категорија.
 - 16) Средства за опрема: 0 денари Во првото полугодие на 2022 година немаше трошоци од оваа категорија.
 - 17) Други капитални средства: 5.093.288 денари. Во оваа категорија спаѓаат трошоци за антивирусна заштита, канцелариски мебел, во првото полугодие на 2022 година реализирани се одржување на софтверот за испит на агенти во износ од 80.783 денари., софтверски лиценси во износ на 2.493.240 денари и компјутерски софтвер-нов софтвер во износ од 2.461.716 денари.

- 18) Вкалкулирани плати и надоместоци: 12.070.889 денари. Во 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: 867.198 денари. Под оваа категорија се евидентирани трошоците за исплата на надоместоци согласно колективен договор и регрес за годишен одмор за вработените во Агенцијата.
- 20) Даноци и придонеси кои не зависат од резултатот: 124.732 денари. Во оваа категорија влегуваат исплатите за персонален данок за надворешните членови на Советот на експерти на Агенцијата и исплатите за данок на доход од другите надоместоци согласно Колективниот договор на Агенцијата.

Од горенаведеното се констатира дека во првото полугодие од 2022 година од планираните расходи во Финансискиот план вкупно се реализирани 24.212.494 денари или 32%.

Подготвил: Илир Адеми

