



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 PËR MBIKËQYRJË TË FINANCIMIT
KAPITAL TË SIGURIMIT PENSIONAL

Ер.-Нр.

01-1090/5
20.07 20 23 год.-viti
СКОПЈЕ - ШКУП

ПОЛУГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ
ЗА РЕАЛИЗАЦИЈА НА ФИНАНСИСКИОТ ПЛАН
НА АГЕНЦИЈАТА ЗА СУПЕРВИЗИЈА НА КАПИТАЛНО ФИНАНСИРАНО
ПЕНЗИСКО ОСИГУРУВАЊЕ ВО 2023 ГОДИНА

01.01.2023 – 30.06.2023

Скопје, јули 2023 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 2023 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 2023 година, како основа е земена реалната состојба на членови во вториот столб, приливот на придонеси во 2022 година и транзиционите трошоци од буџетот на Фондот на ПИОСМ. Врз основа на овие пресметки и утврдениот финансиски план на Агенцијата за 2023 година, Советот на експерти на Агенцијата надоместокот го утврди на 0,7%. 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 2023 година*, бр. 02-1303/4 од 28.09.2022 година (Службен весник на РСМ бр.259/2022 од 01.12.2022 година). 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, (“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 2023 година се прикажани во Табела 1.

Табела 1. Збирен приказ на приходи во првото полугодие од 2023 година споредбено со првото полугодие од 2022 година

во денари

Опис		01.01.2023 година			01.01.2022 година	
		30.06.2023 година			30.06.2022 година	
	Планиран и приходи за 2023 година	Реализирано	% на реализација	Планиран и приходи за 2022 година	Реализирано	% на реализација
Месечен надомест од придонеси (0,8%)	78.000.000	37.115.572	48%	71.000.000	35.549.616	50%
Административни надоместоци	5.500.000	1.800.100	33%	3.800.000	1.926.400	51%
Приходи од камати	1.500.000	372.328	25%	800.000	13.932	2%
Вкупно приходи	85.000.000	39.288.000	46%	75.600.000	37.489.948	50%

Од горенаведеното се констатира дека во првото полугодие од 2023 година од планираните приходи во Финансискиот план вкупно се реализирани 39.288.000 денари или околу 46%.

Расходите во првото полугодие од 2023 година се прикажани во Табела 2.

Табела 2. Реализација на расходи во првото полугодие од 2023 година споредбено со првото полугодие од 2022 година

во денари

Опис	во денари					
		01.01.2023 година			01.01.2022 година	
		30.06.2023 година			30.06.2022 година	
	Планиран и средства за 2023 година	Реализирано	% на реализација	Планиран и средства за 2022 година	Реализирано	% на реализација
Потрошени материјали	810.000	205.354	25%	610.000	167.566	27%
Потрошена енергија	2.400.000	569.626	24%	1.400.000	581.103	42%
Инвестиционо одржување на средствата	30.000	0	0%	30.000	0	0%
Други услуги	15.580.000	3.405.607	22%	15.800.000	2.557.354	16%
Превозни – транспортни услуги	60.000	14.450	24%	60.000	9.115	15%
Издатоци за реклама и репрезентација	800.000	378.940	47%	700.000	259.750	37%
Наемнини	1.360.000	557.994	41%	1.360.000	573.200	42%
Други материјални расходи	380.000	137.731	36%	380.000	93.635	25%
Провизија за платен промет	60.000	39.713	66%	60.000	22.242	37%
Премии за осигурување	140.000	1.620	1%	110.000	840	1%
Патни и дневни расходи	1.600.000	493.880	31%	1.600.000	166.986	10%

Членарини	440.000	435.151	99%	440.000	437.541	99%
Интелектуални и други услуги	4.060.000	974.318	24%	2.900.000	1.094.838	38%
Останати други расходи	470.000	242.626	52%	400.000	92.217	23%
Средства за градежни објекти	3.150.000	0	0%	330.000	0	0%
Средства за опрема	4.000.000	3.998.585	100%	4.000.000	0	0%
Други капитални средства	8.840.000	5.665.880	64%	9.790.000	5.093.288	52%
Вкалкулирани плати	37.000.000	12.642.143	34%	33.600.000	12.070.889	36%
Надоместоци и останати помошти согласно закон и колективен договор	3.000.000	1.544.077	51%	1.480.000	867.198	59%
Даноци и придонеси кои не зависат од резултатот	450.000	198.408	44%	200.000	124.732	62%
ВКУПНО	84.630.000	31.506.103	37%	75.250.000	24.212.494	32%

Расходите во првото полугодие од 2023 година се реализираа на следниов начин :

- 1) Потрошени материјали: 205.354 денари. Потрошени материјали се издатоци за набавка на: гориво, канцелариски материјал и ситен инвентар.
- 2) Потрошена енергија: 569.626 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 2023 немаше трошоци од оваа категорија.
- 4) Други услуги: 3.405.607 денари. Во оваа категорија на трошоци влегуваат: одржување на софтвер за втор и трет столб на пензискиот систем во износ од 1.805.700 денари, одржување на ИБМ хардверска опрема во износ од 399.784 денари, услуги за секундарна локација во износ од 299.997 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: 14.450 денари. Трошоците за Превозни – транспортни услуги се однесуваат за услуги за такси превоз за потребите на Агенцијата.
- 6) Издатоци за реклама и репрезентација: 378.940 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): 557.994 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: 137.731 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: 39.713 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: 1.620 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: 493.880 денари. Во оваа категорија спаѓаат службените патувања во земјата и странство.
- 12) Членарини: 435.151 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: 974.318 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 360.879 денари и конференции за стручно усовршување во износ од 110.772 денари.
- 14) Останати други расходи: 242.626 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 2023 немаше трошоци од оваа категорија.
- 16) Средства за опрема: 3.998.585 денари Во оваа категорија спаѓаат трошоци за компјутери и компјутерска опрема за потребите на вработените.
- 17) Други капитални средства: 5.665.880 денари. Во оваа категорија спаѓаат трошоци за антивирусна заштита, канцелариски мебел, во првото полугодие на 2023 година реализирани се одржување на софтверот за испит на агенти во износ од 156.410 денари., софтверски лиценси во износ на 1.179.010 денари и компјутерски нов - софтвер во износ од 4.282.810 денари.

- 18) Вкалкулирани плати и надоместоци: 12.642.143 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: 1.544.077 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: 198.408 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 2023 година од планираните расходи во Финансискиот план вкупно се реализирани 31.506.103 денари или 37%.

Подготвил: Илир Адеми

