



Република Северна Македонија

Агенција за супервизија на капитално финансирано пензиско осигурување



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

Бр.-Nr

01-1001/4
19.07 2024 год.-viti
СКОПЈЕ - SHKUP

ПОЛУГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ
ЗА РЕАЛИЗАЦИЈА НА ФИНАНСИСКИОТ ПЛАН
НА АГЕНЦИЈАТА ЗА СУПЕРВИЗИЈА НА КАПИТАЛНО ФИНАНСИРАНО
ПЕНЗИСКО ОСИГУРУВАЊЕ ВО 2024 ГОДИНА

01.01.2024 – 30.06.2024

Скопје, јули 2024 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 2024 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 2024 година, како основа е земена реалната состојба на членови во вториот столб, приливот на придонеси во 2023 година и транзиционите трошоци од буџетот на Фондот на ПИОСМ. Врз основа на овие пресметки и утврдениот финансиски план на Агенцијата за 2024 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 2024 година*, бр. 02-1391/3 од 05.10.2023 година (Службен весник на РСМ бр.69/2024 од 25.03.2024 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, 54/2014 и “Службен весник на РСМ” број 3/2022).

Приходите во првото полугодие од 2024 година се прикажани во Табела 1.

Табела 1. Збирен приказ на приходи во првото полугодие од 2024 година споредбено со првото полугодие од 2023 година

во денари

Опис		01.01.2024 година			01.01.2023 година		
		30.06.2024 година			30.06.2023 година		
	Планиран и приходи за 2024 година	Реализирано	% на реализација	Планиран и приходи за 2022 година	Реализирано	% на реализација	
Месечен надомест од придонеси (0,7%)	89.000.000	44.026.344	49%	78.000.000	37.115.572	48%	
Административни надоместоци	4.500.000	1.590.200	35%	5.500.000	1.800.100	33%	
Приходи од камати	4.500.000	183.702	4%	1.500.000	372.328	25%	
Вкупно приходи	98.000.000	45.800.246	47%	85.000.000	39.288.000	46%	

Од горенаведеното се констатира дека во првото полугодие од 2024 година од планираните приходи во Финансискиот план вкупно се реализирани 45.800.246 денари или околу 47%.

Расходите во првото полугодие од 2024 година се прикажани во Табела 2.

Табела 2. Реализација на расходи во првото полугодие од 2024 година споредбено со првото полугодие од 2023 година

во денари

Опис	Планирани средства за 2024 година	01.01.2024 година		01.01.2023 година		
		30.06.2024 година	% на реализација	30.06.2023 година	% на реализација	
Потрошени материјали	810.000	179.103	22%	810.000	205.354	25%
Потрошена енергија	2.400.000	658.494	27%	2.400.000	569.626	24%
Инвестиционо одржување на средствата	30.000	29.999	100%	30.000	0	0%
Други услуги	15.372.000	4.079.647	27%	15.580.000	3.405.607	22%
Превозни – транспортни услуги	100.000	41.416	41%	60.000	14.450	24%
Издатоци за реклама и репрезентација	1.200.000	322.982	27%	800.000	378.940	47%
Наемнини	1.360.000	634.485	47%	1.360.000	557.994	41%
Други материјални расходи	735.000	163.332	22%	380.000	137.731	36%
Провизија за платен промет	100.000	37.125	37%	60.000	39.713	66%
Премии за осигурување	140.000	1.750	1%	140.000	1.620	1%

Патни и дневни расходи	1.900.000	608.376	32%	1.600.000	493.880	31%
Членарини	460.000	440.000	96%	440.000	435.151	99%
Интелектуални и други услуги	5.100.000	1.220.994	24%	4.060.000	974.318	24%
Останати други расходи	620.000	201.975	33%	470.000	242.626	52%
Средства за градежни објекти	3.150.000	25.771	1%	3.150.000	0	0%
Средства за опрема	18.400.000	272.580	1%	4.000.000	3.998.585	100%
Други капитални средства	1.100.000	192.600	18%	8.840.000	5.665.880	64%
Вкалкуирани плати	40.000.000	13.822.974	35%	37.000.000	12.642.143	34%
Надоместоци и останати помошти согласно закон и колективен договор	4.000.000	1.042.695	26%	3.000.000	1.544.077	51%
Даноци и придонеси кои не зависат од резултатот	500.000	150.424	30%	450.000	198.408	44%
ВКУПНО	97.477.000	24.126.722	25%	84.630.000	31.506.103	37%

Расходите во првото полугодие од 2024 година се реализираа на следниов начин :

- 1) Потрошени материјали: 179.103 денари. Потрошени материјали се издатоци за набавка на: гориво, канцелариски материјал и ситен инвентар.
- 2) Потрошена енергија: 658.494 денари. Трошоците за потрошена енергија (комуналии) се однесуваат за направени издатоци за: електрична енергија, комунален отпад и парно греење.
- 3) Инвестиционо одржување на средствата: 29.999 денари. Трошоците се однесуваат за одржување на системот за пожар.
- 4) Други услуги: 4.079.647 денари. Во оваа категорија на трошоци влегуваат: одржување на софтвер за втор и трет столб на пензискиот систем во износ од 2.155.860 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, 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: 41.416 денари. Трошоците за Превозни – транспортни услуги се однесуваат за услуги за такси превоз за потребите на Агенцијата.
- 6) Издатоци за реклама и репрезентација: 322.982 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): 634.485 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: 163.332 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: 37.125 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: 1.750 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: 608.376 денари.** Во оваа категорија спаѓаат службените патувања во земјата и странство.
- 12) **Членарини: 440.000 денари.** Трошоците во оваа ставка се однесуваат на членарини на ИОПС, ОРМ, ИНФЕ-ОЕЦД и членарина за внатрешни ревизори.
- 13) **Интелектуални и други услуги: 1.220.994 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, истражување на јавно мислење, семинари, преведувачки услуги, здравствен преглед на вработени, ресертификација ИСО и ИСМС, договорни услуги, како и обуки и конференции за стручно усовршување.
- 14) **Останати други расходи: 201.975 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: 25.771 денари.** Трошоците се однесуваат на одржувањето на соларните панели-фотоволтаици.
- 16) **Средства за опрема: 272.580 денари** Во оваа категорија спаѓаат трошоци за компјутерска опрема и клима уреди. Овие трошоци се однесуваат на набавката на клими уреди за потребите на Агенцијата.
- 17) **Други капитални средства: 192.600 денари.** Во оваа категорија спаѓаат трошоци за противвирусна заштита, канцелариски мебел, одржување на софтверот за испит на агенти. Овие трошоци се однесуваат на набавката на канцелариски столици.

18) Вкалкуирани плати и надоместоци: 13.822.974 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: 1.042.695 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: 150.424 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 2024 година од планираните расходи во Финансискиот план вкупно се реализирани 24.126.722 денари или 25%.

Табела 3. Расходи кои се покриваат од резервен фонд во 2024 година

РАСХОДИ КОИ СЕ ПОКРИЈА ОД РЕЗЕРВЕН ФОНД ВО 2024 ГОДИНА			
	Планирани во 2024 година	реализирано до 31.12.2024	% на реализација
Нов софтвер	9,500,000	4,138,850	44
Софтверски лиценси	2,400,000	2,388,750	100
Одржување на систем за известување на членовите	300,000	0	0
ВКУПНО	12,200,000	6,527,600	54

Од горенаведеното се констатира дека во првото полугодие од 2024 година од планираните расходи кои се покриваат од резервен фонд се реализирани 6.527.600 денари или 54%.

Подготвил: Илир Адеми

