РЕПУБЛИКА МАКЕДОНИЈА
АГЕНЦИЈА ЗА РЕГУЛИРАЊЕ НА
ЖЕЛЕЗНИЧКИОТ СЕКТОР

ГОДИШЕН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ НА АГЕНЦИЈАТА ЗА РЕГУЛИРАЊЕ НА ЖЕЛЕЗНИЧКИОТ СЕКТОР ЗА 2011 ГОДИНА

*** Извештајот е изготвен согласно член 109 од Законот за железничкиот систем ("Службен весник на Република Македонија" бр. 48/10 и 23/11) со кој е утврдена обврска Агенцијата за регулирање на железничкиот сектор најдоцна до 31 март во тековната година да достави Годишен финансиски извештај со завршна сметка за претходната година до Собранието на Република Македонија за добивање согласност.**

Скопје
март 2012 година

ВОВЕД

Финансирањето на Агенцијата за регулирање на желазничкиот сектор е дефинирано со Законот за железничкиот систем.

Активностите на Агенцијата дефинирани со Годишната програма за работа и развој на за 2011 година беа реализирани со средства утврдени согласно Годишниот финансиски план. Динамиката на активностите во текот на годината беше усогласувана со приливот на средства од транспортната и инфраструктурната компанија.

Со оглед дека двете железнички компании не ги подмируваа своите финансиски обврски кон Агенцијата согласно законски предвидените рокови, дел од активностите на Агенцијата предвидени со Годишната програма за работа и развој за 2011 година беа пролонгирани, а дел беа пренесени како активности за следната година.

Динамиката на реализирани приходи и расходи за 2011 година е следната:

А. РЕАЛИЗИРАНИ ПРИХОДИ

Агенцијата согласно Законот за железничкиот систем има право на наплата на годишна такса од 1,5 % од остварениот годишен надоместок за користење на железничката инфраструктура, врз основа на што наплатени/добиени се средства во вкупен износ од 6.800.201,00 денари.

Врз основа на претходно изнесеното, годишната такса за регулирање на пазарот на железничките услуги за 2011 година беше утврдена и беа доставени решенија за наплата во износ од 7.264.294,00 денари. Од овој износ 30%, односно 2.179.288,00 денари беше фактурурано на ЈПМЖ Инфраструктура, а 70%, односно 5.085.006,00 денари беше фактурирано на МЖ Транспорт АД Скопје. Овие износи согласно Законот за железничкиот систем требаше да бидат уплатени на сметката на Агенцијата до 30 Септември 2011 година и заклучно со 31.12.2011 година од ЈПМЖ Инфраструктура Скопје беше наплатен целиот побаруван износ, додека од МЖ Транспорт АД Скопје беа наплатени 1.733.754,00 денари, така што вкупно врз основа на годишната такса за регулирање на пазарот на железничките услуги за 2011 година беа наплатени 3.913.042,00 денари.

Останатите средства во вкупен износ од 3.351.252,00 денари, се пренесуваат како планиран приход во наредната година и истите се очекува да бидат наплатени во текот на 2012 година. Освен овие средства кои Агенцијата ги наплати согласно Законот за железничкиот систем во вкупен износ од 3.913.042,00 денари по основ годишната такса за регулирање на пазарот на железничките услуги за 2011 година, Агенцијата исто така имаше

приход по основ заостанат годишен надоместок за користење на железничката инфраструктура од 2010 година во износ од 2.866.246,00 денари.

Дополнителни приходи Агенцијата имаше по основ на пренос на средства од минатата 2010 година во износ од 20.689,00 приход од камати 224,00 денари.

Б. РЕАЛИЗИРАНИ РАСХОДИ

Вкупно реализираните расходи на Агенцијата за регулирање на железничкиот сектор за 2011 година изнесуваат 5.245.790,00 денари, а планираните расходи изнесуваа 9.704.000,00 денари.

Во 2011 година беше остварен вишок на средства од 1.554.411,00, поради доцната уплата на средства до железничките компании (месец декември) и неможноста за реализација во согласност со законските прописи и рокови. Овие средства се пренесуваат како средства за користење во наредната 2012 година.

РАСХОДНА СТАВКА 400 – ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ

Во оваа ставка беа предвидени средства за набавка на материјали неопходни за нормално извршување на работните задачи од страна на вработените во Агенцијата и тоа за канцелариски материјали, списанија, весници и други изданија за користење од страна на вработените (домашна и странска литература), средства за одржување на хигиена, ситен инвентар, алат, административни материјали, вода, комунални такси и други материјали со вкупна вредност од 495.000,00 денари, а во текот на 2011 година се реализираа 133.505,00 денари.

РАСХОДНА СТАВКА 401 – ПОТРОШЕНА ЕНЕРГИЈА

Во оваа ставка беа предвидени вкупно 120.000,00 денари за подмирување на трошоците за потрошена електрична енергија, но се реализираа вкупно 67.657,00 денари.

РАСХОДНА СТАВКА 402 – ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖУВАЊЕ НА СРЕДСТВАТА

Со оваа расходна ставка се планираа средства за тековно одржување на деловниот простор (мајсторски работи) во вкупен износ од 100.000,00 денари, а во текот на 2011 година беа реализирани вкупно 47.949,00 денари.

РАСХОДНА СТАВКА 403 - ДРУГИ УСЛУГИ

Планираните средства за оваа категорија на расходи изнесуваа 745.000,00 денари и истите беа наменети за поправка и одржување на софтверска и хардверска опрема, поштенски услуги, фиксна и мобилна телефонија, интернет пристап, услуги за копирање, печатење, претплата за службен весник, комплетно брендирање на Агенцијата и за други услуги. Вкупно реализираните средства за оваа ставка за 2011 година изнесуваа 350.631,00 денари.

РАСХОДНА СТАВКА 404 – ПРЕВОЗНИ – ТРАНСПОРТНИ УСЛУГИ

Со оглед дека Агенцијата не располага со службено возило, со Годишниот финансиски план на Агенцијата за 2011 година се планираа средства за превозно-транспортни услуги за потребите на вработените, при извршување на своите работни задачи во вкупен износ од 20.000,00 денари, а реализирани беа само 6.535,00 денари.

РАСХОДНА СТАВКА 405 - ИЗДАТОЦИ ЗА РЕКЛАМА, ПРОПАГАНДА И РЕПРЕЗЕНТАЦИЈА

За реклама, пропаганда и репрезентација беа планирани 90.000,00 денари, во која се вкалкулирани трошоци за реклама, пропаганда, репрезентација, прехрамбени продукти, пијалоци и сл, а беа реализирани 26.898,00 денари.

РАСХОДНА СТАВКА 409 - ДРУГИ МАТЕРИЈАЛНИ УСЛУГИ

Планираните средства за оваа расходна ставка се предвидуваа да бидат искористени за изработка на службени легитимации, визит карти на вработените на Агенцијата, како и за други материјални расходи потребни за извршување на работните задачи. Средствата кои се предвидуваа во рамките на оваа ставка изнесуваат 40.000,00 денари, додека пак во 2011 година не беа реализирани средства за овие намени.

РАСХОДНА СТАВКА 410 – ПРОВИЗИЈА ЗА ПЛАТЕН ПРОМЕТ

Планираните средства од оваа расходна категорија изнесуваа 30.000,00 денари, а се однесуваат на провизија за платен промет и банкарска провизија за откуп на девизи, додека во текот на 2011 година беа реализирани вкупно 17.414,00 денари.

РАСХОДНА СТАВКА 412 – ПРЕМИИ ЗА ОСИГУРУВАЊЕ

За оваа расходна ставка беа планирана средства во износ од 30.000,00 денари, но во текот на 2011 година не беа реализирани средства за оваа намена.

РАСХОДНА СТАВКА 413 – ДНЕВНИЦИ ЗА СЛУЖБЕНИ ПАТУВАЊА

Планираниот износ на оваа расходна ставка беше 600.000,00 денари, на кој износ беа проценети патните, хотелските и дневните расходи во земјата и странство. Овие службени патувања беа потребни за учество на состаноци на работни групи на регулаторните тела од ЕУ од областа на железниците, конференции на регулаторните тела од ЕУ, присуство на семинари, саеми од областа на железниците, соработка со регулаторните тела од ЕУ и соседните земји со цел размена на искуства и сл. Во рамките на оваа ставка беа реализирани вкупно 586.237,00 денари.

РАСХОДНА СТАВКА 414 – НАДОМЕСТОЦИ НА ТРОШОЦИ НА РАБОТНИЦИ И ГРАЃАНИ

За оваа расходна ставка, односно за надоместоци на трошоци на работниците за користење на сопствено возило за службени цели и останати трошоци предвидени со закон, за 2012 година беа реализирани вкупно 49.922,00 денари, а беа планирани 50.000,00 денари.

РАСХОДНА СТАВКА 415 – НЕГАТИВНИ КУРСНИ РАЗЛИКИ

Планираниот износ на оваа расходна категорија изнесуваа 10.000,00 денари, а реализирани беа 526,00 денари.

РАСХОДНА СТАВКА 417 – ИНТЕЛЕКТУАЛНИ И ДРУГ И УСЛУГИ

Планираните расходи за интелектуални и други услуги за 2011 година пеа поставени во износ од 2.614.000,00 денари, а беа реализирани во износ од 741.808,00 денари и истите беа користени за:

- Користење на консултантски услуги од областа на анализа на пазарот за железничкиот сектор;
- Надоместоци по основ на нето примања и патни трошоци на претседателот и членовите на Управниот одбор на Агенцијата за регулирање на железничкиот сектор;

- Здравствени прегледи на вработените, ревизорски и други видови на услуги.

РАСХОДНА СТАВКА 418 – ОСТАНАТИ ДРУГИ РАСХОДИ

Со оваа расходна ставка се предвидуваа средства за објава на огласи, тендери во домашни и меѓународни списанија, судски такси, трошоци за аконтации за данок на непризнаени расходи и сл. и за истата се предвиде средства во износ од 130.000,00 денари, а се реализираа вкупно 17.854,00 денари.

РАСХОДНА СТАВКА 440 – КАПИТАЛНИ СРЕДСТВА

Во рамките на оваа ставка беа планирани вкупно 300.000,00 денари, со кои се предвидуваше замена на дел од старите прозорци со нови, но овие средства воопшто не беа искористени.

РАСХОДНА СТАВКА 441 – ОПРЕМА

Во текот на 2011 година Агенцијата имаше потреба од доопремување со канцелариски мебел, информатичка и друга опрема, за што беа планирани да се потрошат 690.000,00 денари, но се реализираа само 327.482,00 денари.

РАСХОДНА СТАВКА 460 - ВКАЛКУЛИРАНИ ПЛАТИ

Со оваа ставка беа планирани средства за исплата на нето плати и придонеси од плати за 6 вработени. Предвидениот износ за оваа ставка изнесуваше 3.500.000,00 денари, во кој покрај платите за 4-те тековно вработени лица, беа планирани дополнителни 2 (две) нови вработувања во втората половина на годината. Дополнителните 2 (две) нови вработувања не беа реализирани и вкупно реализираните средства по оваа ставка изнесуваа 2.801.156,00 денари.

РАСХОДНА СТАВКА 470 - ДАНОЦИ КОИ НЕ ЗАВИСАТ ОД РЕЗУЛТАТОТ

Планираниот износ за оваа расходна ставка изнесуваше 140.000,00 денари, кои се однесуваа за персонален данок на доход за надоместоци за Управниот одбор на Агенцијата, и беа реализирани вкупно 61.216,00 денари.

Прилог кон годишниот финансиски извештај за 2011 година:

- Табеларен приказ на планирани и реализирани приходи и расходи за 2011 година;
- Споредбен табеларен приказ на реализирани приходи и расходи за 2010 и 2011 година;
- Биланс на состојба за период од 01.01.2011 до 31.12.2011 година;
- Биланс на приходи и расходи за период од 01.01.2011 до 31.12.2011 година
- Даночен биланс за период од 01.01.2011 до 31.12.2011 година;
- Образец ДЕ - Посебни податоци за државна евиденција за непрофитни организации;
- Белешка за распоредување на резултатот за период од 01.01.2011 до 31.12.2011 година;
- Структура на приходи по дејности за период од 01.01.2011 до 31.12.2011 година

Агенција за регулирање
на железничкиот сектор
Директор

Никола Димитровски

ТАБЕЛАРЕН ПРИКАЗ ЗА ПЛАНИРАНИ И РЕАЛИЗИРАНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ ЗА 2011 ГОДИНА

ПРИЛОГ – ТАБЕЛАРЕН ПРЕГЛЕД

1. ПРИХОДИ

Приходна ставка	Планиран износ	Реализиран износ
Годишна такса за регулирање на пазарот на жел.услуги	9.704.000,00	6.779.288,00
Други приходи	/	20.913,00
ВКУПНИ ПРИХОДИ	9.704.000,00	6.800.201,00

2. РАСХОДИ

Расходна ставка		Планиран износ	Реализиран износ
400	ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ	495.000,00	133.505,00
40001	Потрошена вода и канализација	40.000,00	15.533,00
40002	Списанија, весници и др.изданија	90.000,00	37.349,00
40003	Стручна литература	130.000,00	0,00
40004	Канцелариски материјали	90.000,00	51.250,00
40005	Средства за хигиена	30.000,00	13.481,00
40006	Ситен инвентар	55.000,00	6.312,00
40007	Други административни материјали	30.000,00	6.748,00
40090	Други материјали - останато	30.000,00	2.832,00
401	ПОТРОШЕНА ЕНЕРГИЈА	120.000,00	77.657,00
40100	Потрошена електрична енергија	120.000,00	77.657,00
402	ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖУВАЊЕ НА СРЕДСТВАТА	100.000,00	47.949,00
40200	Одржување на деловен простор	100.000,00	47.949,00
403	ДРУГИ УСЛУГИ	745.000,00	350.631,00
40301	Телефон, факс и интернет	250.000,00	172.246,00
40305	Поштенски услуги	30.000,00	13.324,00
40306	Фотокопирни услуги	45.000,00	7.290,00
40307	Услуги за одржување на хигиена	120.000,00	98.648,00
40309	Претплата за службен весник	15.000,00	13.200,00
40311	Сервис и одржување на софтвер за сметководство	25.000,00	21.240,00
40312	Поправка и одржување на опрема	100.000,00	0,00
40313	Услуги за брендирање на Агенцијата	100.000,00	0,00
40390	Други услуги	60.000,00	24.683,00
404	ПРЕВОЗНО-ТРАНСПОРТНИ УСЛУГИ	20.000,00	6.535,00
40401	Превозно-транспортни услуги	20.000,00	6.535,00
405	ИЗДАТОЦИ ЗА РЕКЛАМА, ПРОПАГАНДА И РЕПРЕЗЕНТАЦ	90.000,00	26.898,00
40500	Издатоци за репрезентација	40.000,00	26.898,00
40501	Издатоци за реклама, пропаганда	50.000,00	0,00
409	ДРУГИ МАТЕРИЈАЛНИ РАСХОДИ	40.000,00	0,00
40900	Службени легитимации и визит карти	15.000,00	0,00

40902	Други материјални расходи	25.000,00	0,00
410	ПРОВИЗИЈА ЗА ПЛАТЕН ПРОМЕТ	30.000,00	17.414,00
41000	Провизија за платен промет	20.000,00	16.064,00
41001	Провизија за откуп на девизи	10.000,00	1.350,00
412	ПРЕМИИ ЗА ОСИГУРУВАЊЕ	30.000,00	0,00
413	ДНЕВНИЦИ ЗА СЛУЖБЕНИ ПАТУВАЊА И ПАТНИ ТР-ЦИ	600.000.00	586.237,00
414	НАДОМЕСТ НА ТРОШОЦИ НА РАБОТНИЦИ	50.000,00	48.922,00
415	НЕГАТИВНИ КУРСНИ РАЗЛИКИ	10.000,00	526,00
417	ИНТЕЛЕКТУАЛНИ И ДРУГИ УСЛУГИ	2.614.000,00	741.808,00
41703	Обуки за стручно усовршување,семинари, конференции	100.000,00	0,00
41705	Надоместоци и трошоци на членови на Управен одбор	774,000,00	526.720,00
41706	Услуги за истражување на пазарот	800.000,00	109.201,00
41708	Консултантски услуги-изработка на студии	600.000,00	0,00
41709	Ревизија на финансиските извештаи-надворешна ревизија	100.000,00	72.570,00
41710	Други услуги-хостинг за интернет страна	10.000,00	8.000,00
41711	Здравствени услуги	30.000,00	5.996,00
41790	Други услуги	200.000,00	19.321,00
418	ОСТАНАТИ ДРУГИ РАСХОДИ	130.000,00	17.854,00
41801	Други оперативни расходи	20.000,00	1.330,00
41802	Данок на добивка (данок на непринаени расходи)	70.000,00	14.687,00
41804	Други расходи-огласи	30.000,00	1.846,00
41805	Судски и нотарски такси	10.000,00	0,00
440	СРЕДСТВА ЗА ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ	300.000,00	0,00
4401	Опремување на деловниот објект со прозори	300.000,00	0,00
441	СРЕДСТВА ЗА ОПРЕМА	690.000,00	327.482,00
44101	Средства за канцелариски мебел	180.000,00	176.979,00
44106	Компјутерска опрема (хардвер и софтвер)	280.000,00	0,00
44107	Канцелариска опрема	60.000,00	43.790,00
44108	Средства за друга опрема	170.000,00	106.713,00
460	ВКАЛКУЛИРАНИ ПЛАТИ	3.500.000,00	2.801.156,00
46001	Нето плати	2.300.000,00	1.872.679,00
46002	Придонеси од плати	1.200.000,00	928.477,00
470	ДАНОЦИ И ПРИДОНЕСИ КОИ НЕ ЗАВИСАТ ОД РЕЗУЛТАТОТ	140.000,00	61.216,00
47001	Персонален данок	40.000,00	0,00
47002	Персонален данок – надоместоци на Управен одбор	100.000,00	61.216,00
4	ВКУПНО РАСХОДИ	9.704.000,00	5.245.790,00
815	Остварен нето вишок - Средства за пренос во наредната година		1.554.411,00
	ВКУПНО		6.800.201,00