



Република Македонија
ВЛАДА НА РЕПУБЛИКА МАКЕДОНИЈА
ДИРЕКЦИЈА ЗА ЗАДОЛЖИТЕЛНИ РЕЗЕРВИ
НА НАФТА И НАФТЕНИ ДЕРИВАТИ

ГОДИШНА ПРОГРАМА СО ФИНАНСИСКИ ПЛАН НА
ДИРЕКЦИЈАТА ЗА ЗАДОЛЖИТЕЛНИ РЕЗЕРВИ НА НАФТА И НАФТЕНИ ДЕРИВАТИ
ЗА 2019 ГОДИНА

Скопје, ДЕКЕМВРИ 2018

Врз основа на член 4 ставови (3) и (4) и член 18 алинеја 3 од Законот за задолжителни резерви на нафта и нафтени деривати („Службен весник на Република Македонија“ бр. 84/08, 35/11, 84/12, 43/14 и 83/18), како и член 14 алинеја 3 од Статутот на Дирекцијата за задолжителни резерви на нафта и нафтени деривати бр. 02-13/4 од 20.01.2015 година, а во врска со Среднорочната петгодишна програма за формирање на задолжителни резерви на нафта и нафтени деривати, изградба, одржување и купување на складишни капацитети 2016 – 2020 година бр. 42-12991/1-15 од 05.01.2016 година донесена од Владата на Република Македонија, Управниот одбор на Дирекцијата за задолжителни резерви на нафта и нафтени деривати на Четвртата редовна седница за 2018 година, одржана на 24.12.2018 година, донесе

**ГОДИШНА ПРОГРАМА СО ФИНАНСИСКИ ПЛАН НА
ДИРЕКЦИЈАТА ЗА ЗАДОЛЖИТЕЛНИ РЕЗЕРВИ НА НАФТА И НАФТЕНИ ДЕРИВАТИ
ЗА 2019 ГОДИНА**

Институција: Дирекција за задолжителни резерви на нафта и нафтени деривати
Период: 01.01.2019 – 31.12.2019 година
Вкупна вредност: 875.101.000,00 денари, согласно Буџетот на Република Македонија за 2019 година

ВОВЕД

1. Основна дејност

Дирекцијата за задолжителни резерви на нафта и нафтени деривати (во понатамошниот текст: Дирекција) е формирана со Законот за задолжителни резерви на нафта и нафтени деривати („Службен весник на Република Македонија“ бр. 84/08, 35/11, 84/12, 43/14 и 83/18) и истата е надлежна за формирање, чување и обновување на задолжителните резерви на нафта и нафтени деривати на Република Македонија. Со донесувањето на наведениот Закон извршено е транспортирање на Одлука 68/416/ЕЕЗ и Директивите 73/238/ЕЕЗ и 2006/67/ЕЕЗ, во насока на усогласување на македонското законодавство со законодавството на Европската унија, како битна претпоставка во процесот на пристапување на Република Македонија кон ЕУ.

Задолжителните резерви на нафта и нафтени деривати (во понатамошниот текст: задолжителни нафтени резерви) се формираат со цел да се обезбедат услови за интервентно снабдување на пазарот во Република Македонија со нафта и/или нафтени деривати, во случај на нарушување на енергетската сигурност на државата предизвикана од пореметувања во снабдувањето од поголеми размери.

Согласно ЗЗРНД, задолжителните резерви се формираат постепено според потрошувачката на одделни видови нафтени деривати во претходната календарска година, утврдена со Енергетскиот биланс на Република Македонија. Вкупните количини на задолжителните резерви на секој нафтен дериват кој е вклучен во структурата на нафтените

резерви, треба да достигнат ниво кое соодветствува на најмалку 90 дена од остварената просечна дневна потрошувачка на предметниот нафтен дериват или 25% од вкупно остварената потрошувачка, во претходната календарска година.

Со оваа годишна програма со финансиски план се уредуваат формирањето, чувањето и обновувањето на задолжителните резерви, работите од делокругот на Дирекцијата, потребните финансиски средства за реализација на програмата како и изворите и начинот на обезбедување на тие средства за тековната 2019 година.

Законски утврдените мерки и активности кои ги презема Дирекцијата за формирање, чување и одржување на задолжителните нафтени резерви, се во согласност со иницијативите и настојувањата на Европската Унија да воспостави интегрирана политика за енергија, комбинирајќи активности на европско ниво и на ниво на земји-членки, со крајна цел да се зајакне сигурноста на снабдувањето на пазарот со сирова нафта и нафтени производи. Ова е особено важно прашање ако се земе предвид дека заради зголемената концентрација на производството на сирова нафта, намалувањето на нафтени резерви на глобално ниво и зголемената потрошувачка на нафтени производи во светски рамки, придонесуваат за зголемен ризик од настанување на тешкотии при снабдувањето.

Со оглед дека Советот на ЕУ донесе нова Директива 2009/119/EU за задолжителни нафтени резерви, со која заклучно со 31 декември 2012 година се укинуваат Одлуката 68/416/ЕЕЗ и Директивите 73/238/ЕЕЗ и 2006/67/ЕЕЗ, се наметна потреба од усогласување на македонското законодавство со законодавството на ЕУ во областа на нафтени резерви. Согласно наведеното беше донесен нов Закон за задолжителни нафтени резерви („Службен весник на Република Македонија“ бр. 144/14, 178/14, 199/15 и 197/17), во кој е извршено делумно транспонирање на новата Директива 2009/119/EU, што воедно претставува исполнување на обврските на Република Македонија согласно Националната програма за усвојување на правото на ЕУ од Поглавјето 3.15. „Енергетика“ - подрачје 3.15.1. „Сигурност во снабдувањето.“ Целосно транспонирање ќе се постигне со донесување на подзаконските акти кои се пропишани во наведениот Закон, а во истите ќе се изврши транспонирање на четирите анекси на Директива 2009/119/EU. Врз основа на член 56 од новиот Закон за задолжителни нафтени резерви, истиот требаше да отпочне да се применува сметано од 01 јануари 2015 година, меѓутоа со изменување на законот примената беше одложувана во повеќе наврати. Имајќи предвид дека, во декември 2018 година, во собраниска процедура е пуштен Предлог - Закон за изменување на Законот за задолжителни нафтени резерви, повторно во насока на одлагање на неговата примена за период од една календарска година, односно до 01.01.2020 година, оваа годишна програма со финансиски план е изготвена согласно одредбите од постојниот важечки ЗЗРНД, кој треба да остане во примена до 31.12.2019 година.

2. Визија, мисија, цели на годишната програма со финансиски план

Врз основа на член 4 ставовите (3) и (4) од Законот за задолжителни резерви на нафта и нафтени деривати (во понатамошниот текст: ЗЗРНД), оваа годишна програма со финансиски план е изготвена во согласност со Среднорочната петгодишна програма за формирање на задолжителни резерви на нафта и нафтени деривати, изградба, одржување и купување на складишни капацитети 2016 – 2020 година, донесена од Владата на Република Македонија, бр. 42-12991/1-15 од 05.01.2016 година.

Годишната програма со финансиски план за 2019 година ги содржи краткорочните (годишни) приоритети на Дирекцијата, во процесот на формирање, чување и обновување на задолжителните нафтени резерви на Република Македонија, како и тековните активности на Дирекцијата.

Имајќи предвид дека единствената рафинерија во Република Македонија подолг временски период не врши преработка на сирова нафта и производство на нафтени деривати,

формирањето и чувањето на задолжителните нафтени резерви се врши во форма на готови нафтени производи и истите се составени од следните видови на нафтени деривати:

- Моторен бензин - Еуросупер БС 95;
- Дизел гориво - Еуродизел БС;
- Екстра лесно масло ЕЛ-1 и
- Мазут М-1 НС.

Со оваа Годишна програма со финансиски план за 2019 година, се уредуваат видовите и количините на нафтени деривати кои треба да се набавуваат во тековната година, а кои се усогласени со проектираните набавки во Среднорочната петгодишна програма, начинот на чување и обновување на задолжителните нафтени резерви и тековните и други работи и активности во рамки на надлежностите на Дирекцијата утврдени со закон, статут, подзаконски акти и акти донесени од надлежни органи и институции во Република Македонија, како и износите и изворите на финансиски средства за реализација на проектираните активности.

Согласно горенаведеното, основните цели на оваа годишна програма со финансиски план се:

- Распределба на износот на средства за финансирање на оваа годишна програма утврдени со Буџетот на Република Македонија за 2019 година, кој е донесен на седница Собрание на Република Македонија на 21.12.2018 година („Службен весник на Република Македонија“ бр. 238/18), по ставки и активности;
- Проекција на видовите, количините и вредноста на нафтените деривати кои ќе бидат предмет на набавка во тековната 2019 година;
- Начинот на складирање и обновување на задолжителните нафтени резерви;
- Трошоците за складирање и евапорација на задолжителните нафтени резерви;
- Контрола на количините и квалитетот на нафтените деривати;
- Зајакнување на административните капацитети на Дирекцијата;
- Започнати и пренесени активности од 2018 година и
- Тековните активности на Дирекцијата утврдени со закон, статут и други акти.

За уредување на проектираните цели, оваа годишна програма е поделена на четири дела, и тоа:

- Дел I Финансиски план за 2019 година
- Дел II Формирање, чување, обновување, контрола и користење на задолжителните нафтени резерви
- Дел III Проектирани активности за реализација на Годишната програма со финансиски план за 2019 година
- Дел IV Завршни одредби

ДЕЛ I
ФИНАНСИСКИ ПЛАН ЗА 2019 ГОДИНА

1. Основ за изработка на Финансискиот план на Дирекцијата за 2019 година

Финансискиот план за реализацијата на оваа годишна програма е изработен врз основа и во рамките на вкупните средства предвидени во Буџетот на Република Македонија за 2019 година („Служен весник на Република Македонија“ бр. 238/18), ставка 09007 – Дирекција за задолжителни резерви на нафта и нафтени деривати, во вкупен износ од 875.101.000,00 денари.

2. Извори на средства за финансирање на Годишната програма со финансиски план

2.1. Врз основа на член 21 од ЗЗРНД определени се изворите на средствата за финансирање на работата на Дирекцијата, и тоа:

- Надоместок за задолжителни резерви на нафта и нафтени деривати што се плаќа при увоз на нафтени деривати и при производство на нафтени деривати;
- Средства остварени врз основа на меѓународна соработка на програми и проекти;
- Донации од домашни и странски правни и физички лица;
- Фондации и подароци и
- Други извори.

2.2. Основен извор за финансирање на Годишната програма со финансиски план на Дирекцијата за 2019 година е надоместокот за задолжителни резерви на нафта и нафтени деривати што се плаќа при увоз на нафтени деривати и при производство на нафтени деривати (во понатамошниот текст: надоместок за нафтени резерви). Во периодот на донесување на оваа програма не постојат проекции, понуди или најави за прилив на средства по основ на изворите дефинирани во член 21 став (1) алинеите 2, 3, 4 и 5 од ЗЗРНД.

2.3. Очекуваниот прилив на средства во 2019 година по основ на надоместок за нафтени резерви изнесува 870.500.000,00 ден. Основ за проекција на приливот на финансиски средства во 2019 година претставува реализираниот прилив на средства во 2018 година.

Во вкупниот износ на средства за реализација на оваа годишна програма, врз основа на член 25 од ЗЗРНД, вклучени се и неискористените средства за финансирање од претходната 2018 година. Врз основа на сметководствената евидентија износот на неискористени финансиски средства во 2018 година изнесува 1.700.000.000,00 денари.

Со оглед на наведеното, за спроведување на оваа годишна програма се очекува Дирекцијата во тековната 2019 година да има на располагање средства во вкупен износ од 2.570.500.000,00 денари.

3. Пренамена на средства за финансирање на Годишната програма со финансиски план

Дирекцијата може да врши прераспределување на обезбедените средства за поедини активности предвидени во оваа годишна програма со финансиски план за 2019 година, преку:

- Прераспределба на расположливите средства по ставки во рамки на годишната програма со финансиски план за 2019 година и
- Пренамена на средства во рамките на Буџетот на Дирекцијата за 2019 година, Раздел 09007 Дирекција за задолжителни резерви на нафта и нафтени деривати, програма 20.

4. ПРИХОДИ

Средства од самофинансирачки активности 787 875.101.000,00 денари.
Вкупно одобрени средства во Буџетот на РМ за 2019 год. 875.101.000,00 денари.

5. РАСХОДИ

5.1. Расходите во висина од 875.101.000,00 денари, Програма 20 – Дирекција за задолжителни резерви на нафта и нафтени деривати, се предвидени за следните активности:

5.1.1 Ставка 40 – Плати и надоместоци на вработени 9.201.000,00 денари.

Табела-1

Ставка	ОПИС	Проценета вредност на расходите (денари)	Одобрени средства за расходи во Буџетот на РМ (денари)
40	Плати и надоместоци за вработени	9.201.000,00	9.201.000,00
401	Основни плати на вработени	6.970.000,00	6.970.000,00
402	Надоместоци за вработени	2.231.000,00	2.231.000,00

5.1.2 Ставка 42 – Стоки и услуги 32.500.000,00 денари.

Табела-2

Ставка	ОПИС	Проценета вредност на расходите (денари)	Одобрени средства за расходи во Буџетот на РМ (денари)
42	Стоки и услуги	32.500.000,00	32,500,000,00
420	Патни и дневни расходи	1.500.000,00	1,500,000,00
421	Комунални услуги, комуникација и транспорт	3.000.000,00	3,000,000,00
423	Материјали и ситен инвентар	1.000.000,00	1,000,000,00
424	Поправки и тековно одржување	9.000.000,00	9,000,000,00
425	Договорни услуги	15.000.000,00	15,000,000,00
426	Други тековни расходи	3.000.000,00	3,000,000,00

5.1.2.1 Образложение на расходите по ставки од Табела-2 на оваа годишна програма

5.1.2.1.1 Расходите од Ставка 42 - Стоки и услуги, наменети се за секојдневното тековно работење на Дирекцијата, во рамките на обезбедените средства во вкупен износ од 32.500.000,00 денари.

5.1.2.1.2 Расходите во ставките 420 и 421 во вкупен износ од 4.500.000,00 денари, се однесуваат на расходи за патувања во земјата и во странство, комунални услуги, услуги за комуникација и транспорт, расходи за затоплување и набавка на гориво за службените моторни возила.

Во рамките на ставките 420 и 421, во 2019 година предвидени се јавни набавки на разни стоки и услуги и тоа:

- набавка на горива (Еurosупер БС 95 и Еуродизел БС) за службените возила на Дирекцијата;
- телекомуникациски услуги, интернет и други услуги;
- превоз на стоките од задолжителните резерви на територијата на Република Македонија и други договорни услуги.

5.1.2.1.3 Расходите во ставките 423, 424, 425 и 426 во вкупен износ од 28.000.000,00 денари се однесуваат на расходи за физичко обезбедување на објекти и деловни простории, складишни/резервоарски капацитети за потребите на Дирекцијата, набавка на материјали и сите инвентар, поправка и тековно одржување на службени моторни возила, на објекти, мебел, опрема и машини, за договорни услуги согласно годишниот план за јавни набавки за 2019 година и други тековни расходи.

Во рамките на ставките 423, 424, 425 и 426, во 2019 година предвидени се набавки на разни стоки и услуги и тоа:

- канцелариски материјали, тонери за потребите на Дирекцијата;
- прехранбени продукти, пијалоци и слично за потребите на Дирекцијата;
- средства за одржување на хигиена во деловните простории на Дирекцијата;
- сите инвентар, алат и други материјали за поправка;
- осигурување на залихите на нафтени деривати, опремата и имотот на Дирекцијата;
- ангажирање на акредитирано инспекциско тело и акредитирана лабораторија за тестирање и вршење контрола на квалитетот и квантитетот на задолжителните резерви;
- поправка, сервисирање и редовно одржување на службени возила;
- информатички услуги за одржување и системска поддршка на информатичката опрема;
- информатички услуги за превентивно одржување на софтверите кои ги поседува и користи Дирекцијата;
- информатички услуги во врска со ажурирање и одржување, редизајнирање и хостирање на веб страната на Дирекцијата;
- сервисирање и поправки на информатичка и друга опрема;
- одржување на хигиена во административно-деловни простории и службени возила;
- финансиско-сметководствени, правно-консултантски, инженерски и градежно-консултантски услуги;
- разновидни услуги за молерисување, за поправка и одржување на инсталации на објекти за потребите на Дирекцијата и/или за потребите на складишните/ резервоарските капацитети;
- разновидни услуги за поправка и одржување на мебел и опрема за потребите на Дирекцијата и/или за потребите на складишните/ резервоарските капацитети;
- обуки (курсеви за странски јазици и друг вид на обуки) и
- други непредвидени и неспомнати стоки и услуги согласно потребите на Дирекцијата во 2019 година.

5.1.2.1.4 Во рамките на средствата од ставките од 423 до 425 се предвидува и исплата на пренесените обврски по основ на склучени договори од 2018 година.

Реализацијата на пренесените обврски се однесува пред се на склучени договори со Министерство за одбрана за физичко обезбедување на два склада за нафтени деривати во 2018 година, за кои е предвидено извршување на услуги во текот на 2019 година, како и на склучен

договор за осигурување на залихите на задолжителните нафтени резерви и опремата на Дирекцијата.

Исплатата на обврските од овие ставки ќе се врши сукцесивно во текот на 2019 година, односно врз основа на реализирани обврски од страна на носителите на набавките. Расчленето по видови на обврски состојбата е следна:

- За осигурување на залихите на задолжителните нафтени резерви и опремата на Дирекцијата, вкупно 295.604,00 денари (обврска за 6 месеци);
- За осигурување на службените патнички моторни возила на Дирекцијата, вкупно 23.865,00 денари (обврска за 4 месеци);
- За физичко обезбедување на два склада за нафтени деривати, вкупно 13.680.000,00 денари (обврска за 12 месеци) – склучени договори со Министерство за одбрана врз основа на заклучоци на Владата на Република Македонија.

Реализацијата на пренесените обврски кои се однесуваат на склучени договори и на договори за јавни набавки на стоки и услуги, ќе се врши врз основа на потребите на Дирекцијата, а во рамки на вкупната вредност на набавките утврдена со договори (миене на возила, потрошен канцелариски материјал, средства за хигиена, пијалоци и прехранбени продукти, сервисирање на возила, образовни и преведувачки услуги, акредитирано инспекциско тело и акредитирана лабораторија) нема прецизни податоци за пренесената вредност, од причина што не може однапред да се предвиди обемот на услугите кои ќе се искористат односно вкупниот обем на набавката, а Дирекцијата нема обврска во целост да ги потроши средствата кои се предвидени во договорите за јавни набавки.

5.1.2.1.5 Во рамките на средствата од ставката 426 (други тековни расходи), се предвидува исплата на трошоци за контрола на нафтени деривати и хемиска анализа на истите, потоа трошоци за репрезентација, трошоци за семинари и конференции, трошоци за објавување на огласи, надоместок за завршна сметка, данок на добивка по годишен даночен биланс и месечни аконтативни даноци по истиот, административни такси и други тековни расходи.

5.2. Ставка 48- Капитални расходи 833.400.000,00 денари.

5.2.1. Обезбедените средства за поедини активности предвидени во годишната програма со финансиски план за 2019 година, во Ставка 48 - Капитални расходи, во вкупен износ од 833.400.000,00 денари се предвидени за повеќе набавки согласно закон.

Овие средства во зависност од реалните услови при изведбата и динамиката на реализација на набавките, можат да се пренаменуваат помеѓу поедините ставки во рамките на обезбедените средства во Буџетот на Дирекцијата за 2019 година.

Табела-3

Ставка	ОПИС	Проценета вредност на расходите (денари)	Одобрени средства за расходи во Буџетот на РМ (денари)
48	Капитални расходи	833.400.000,00	833.400.000,00
480	Купување на опрема и машини	6.000.000,00	6.000.000,00
481	Градежни објекти	2.000.000,00	2.000.000,00
482	Други градежни објекти	2.000.000,00	2.000.000,00
483	Купување на мебел	400.000,00	400.000,00
484	Стратешки стоки и други резерви	820.000.000,00	820.000.000,00
485	Вложувања и нефинансиски средства	3.000.000,00	3.000.000,00

5.2.2. Во ставката 48 - Капитални расходи од Табелата-3, предвидено е купување на следните стоки и услуги:

- 1) Набавка на стратешки резерви, односно набавка на Еуродизел БС за задолжителните резерви;
- 2) Канцелариска и друг мебел и опрема, информатичка опрема, телекомуникациска, аудио, видео и друга опрема (за потребите на Дирекција и/или за складишните/резервоарски капацитети кои ги користи Дирекцијата);
- 3) Подготвување на проекти за реконструкција и адаптација на деловен и магацински складишен простор;
- 4) Вложувања и нефинансиски средства (набавка на антивирус заштита или друг сличен софтвер, лиценци за Microsoft Office и сл.).

5.3. Тековни обврски за враќање на надоместок за задолжителни резерви

Врз основа на член 24-т став (2) од ЗЗРНД и член 4 од Правилникот за начинот на враќање на надоместокот за задолжителни резерви на нафта и нафтени деривати („Службен весник на Република Македонија“ бр. 65/10 и 44/14), Дирекцијата има обврска да врши поврат на уплатениот надоместок за задолжителните резерви на нафта и нафтени деривати во случај на извоз на нафтени деривати за кои претходно е уплатен надоместокот.

По овој основ во текот на 2019 година од сметката на Дирекцијата во рамки на трезорската сметка 100000000063095, уплатна сметка 840 182 07085, со приходна шифра 718143 програма 20, континуирано со налози ќе се врши поврат на уплатен надоместок.

Исплатата се врши врз основа на претходно донесени решенија од директорот за враќање на уплатен надоместок за задолжителни резерви.

Со оглед на фактот дека нема можност да се предвиди стапката на извоз на нафтени деривати од страна на обврзниците за уплата на надоместок за нафтени резерви, износот на потребни средства за поврат до 31.12.2019 година, не може да се определи во оваа фаза.

5.4. Прилози кон годишната програма со финансиски план

5.4. Прилози кон годишната програма со финансиски план

Составен дел на оваа годишна програма со финансиски план за 2019 година се обрасците кои се во прилог, а се однесуваат на Финансискиот план за работа и паричните текови:

- 1) биланс на состојба,
- 2) биланс на успех,
- 3) специфицирани приходи,
- 4) специфицирани расходи,
- 5) спецификација на фиксни средства и амортизација,
- 6) преглед на кредити,
- 7) извештај за парични текови и
- 8) преглед на квартални податоци.

ДЕЛ II
**ФОРМИРАЊЕ, ЧУВАЊЕ, ОБНОВУВАЊЕ И КОРИСТЕЊЕ НА ЗАДОЛЖИТЕЛНИТЕ РЕЗЕРВИ
НА НАФТА И НАФТЕНИ ДЕРИВАТИ ЗА 2019 ГОДИНА**

1. Планирани активности за формирање на задолжителни резерви за 2019 година

1.1. Со оваа годишна програма се уредуваат видовите и количините на нафтени деривати кои се предмет на набавка во текот на 2019 година, како и вкупната вредност на истите во рамки на средствата обезбедени со Буџетот на Република Македонија за 2019 година.

1.2. Во Буџетот на Дирекцијата за 2019 година, на ставката 484 - стратешки стоки и други резерви, обезбедени се средства во вкупен износ од 820.000.000,00 денари (со вклучен ДДВ). Во рамките на овие средства планирана е набавка на Еуродизел БС согласно Среднорочната Програма 2016-2020 година, во количина од 23.055.942 литри Еуродизел.

Согласно Среднорочната петгодишна програма за формирање на задолжителни резерви на нафта и нафтени деривати, изградба, одржување и купување на складишни капацитети 2016 – 2020 година број 42-12991/1-15 од 05.01.2016 година, во вкупните средства за набавка на стратешки резерви за 2019 година, предвидени се вкупни финансиски средства во износ од 874.500.000,00 денари од кои 820.000.000,00 денари (со вклучен ДДВ за набавка на: Еуродизел во 2019 година.

За реализација на набавките во 2019 година, вкупните средства за набавка на Еуродизел БС во вкупен износ од 820.000.000,00 денари со ДДВ ќе се распределат во постапки предидени согласно ПЈН за набавка на Еуродизел БС.

1.3. Имајќи ги предвид податоците за финансиските средства од точката 1.2. од Дел II на оваа годишна програма, и Одлуката за определување на највисоки цени на одделни нафтени деривати утврдени согласно Методологијата, бр. 02-2341/1 од 10.12.2018 година, која е важечка на денот на подготовкa на оваа годишна програма, активностите за формирање на задолжителните нафтени резерви 2019 година се однесува на јавна набавка на:

- Еуродизел БС - во количини околу 20.281.969 лит., во вредност од 820.000.000,00 денари.

Управниот одбор, го овластува директорот на Дирекцијата, при донесување на одлуки за јавни набавки на нафтени деривати согласно став 1, алинеја 1 и 2 на оваа точка, да врши усогласување на количините на нафтени деривати со важечките цени утврдени од Регулаторната комисија за енергетика со одлука за определување на највисоки цени на одделни нафтени деривати утврдени согласно Методологијата. Усогласувањето на количините да се врши во рамки на финансиските средства распоредени во Дел II точка 1.2. на оваа годишна програма.

2. Ниво на пополнетост на задолжителните резерви во 2018 година

2.1. Во Табела-4 од оваа годишна програма, дадена е потрошувачката на нафтени деривати во Република Македонија во 2018 година, согласно Предлог Енергетскиот биланс за 2019 година односно проектираната потрошувачка во 2018 година на Република Македонија. Овие податоци претставуваат основ за пресметка на нивото на пополнетост на задолжителните нафтени резерви во 2019 година.

Табела-4

Годишна потрошувачка во 2018 година според предлог Енергетски Биланс за 2019	Видови на нафтени деривати			
	Еurosупер БС 95 (Литри)	Еуродизел БС (Литри)	Екстра лесно масло ЕЛ-1 (Литри)	Мазут М-1 НС (килограми)
	135.908.058	704.534.433	56.114.597	72.900.000

2.2. Во Табела-5 е содржана проекцијата на пополнетост на задолжителните нафтени резерви во случај на целосна реализација на предвидените активности за 2019 година, односно очекуваното ниво на задолжителните нафтени резерви изразено во количини и во денови на покриеност на потрошувачката, согласно Предлог Енергетскиот биланс за 2019 година на Република Македонија со потрошувачка во 2018 година.

Табела - 5

Вид на нафтен дериват	Единица мера	Состојба на залихи 11.12.2018 година (датум на изработка на Годишната програма)	Планирани набавки во 2019 година согласно Среднорочна програма 2016 - 2020	Очекувана состојба на залихи на 31.12.2019 година	Предвиден а дневна потрош. во 2018 година согласно Предлог-ЕБ	Очекувана покриеност во денови на 31.12.2019
1	2	3	4	5 (3+4)	6	7 (5 / 6)
Еurosупер BC 95	лит.	27.680.731	0	27.680.731	372.351	74
Еуродизел BC	лит.	51.897.204	До 23.055.942	74.953.146	1.930.231	39
Екстра лесно масло ЕЛ-1	лит.	11.288.462	0	11.288.462	153.739	73
Мазут М-1 НС	кг.	19.774.499	0	19.774.499	199.726	99

2.3. Врз основа на член 9-а од ЗЗРНД, задолжителните резерви на нафтени деривати може да се користат и во кризни состојби како и во други случаи кога постои итна потреба од нафтени деривати од страна на државни органи, јавни претпријатија, јавни установи и други правни лица и институции основани од државата што вршат дејност од јавен интерес и општините, за извршување на нивните активности утврдени со закон, во количини кои, во текот на календарската година, нема да надминуваат 25% од вкупно складираните количини на задолжителни резерви за секој нафтен дериват одделно, а Владата на Република Македонија ќе одлучува за корисниците, трошоците за испорака, видот, количините и намената на нафтените деривати кои се отстапуваат без надомест.

Согласно горенаведеното, во Табела-6 на оваа годишна програма, дадена е очекувана состојба на задолжителните нафтени резерви заклучно со 31.12.2019 година, во случај на искористување на 25% од резервите, по дериват, во текот на календарската година, согласно членот 9-а од ЗЗРНД.

Табела – 6

Вид на нафтен дериват	Единица мера	Состојба на залихи 11.12.2018 година (датум на изработка на Годишната програма)	25% по 9-а од ЗЗРНД	Нова состојба на залихи	Планирани набавки во 2019 г. Според Среднорочната Програма 2016-2020	Очекувана состојба на залихи на 31.12.2019	Дневна проектирана потрош. во 2018 согласно Предлог ЕБ за 2019.	Очекувана покриеност во денови на 31.12.2019
1	2	3	4	5 (3-4)	6	7 (5+6)	8	9 (7 / 8)
Еurosупер BC 95	Литри	27.680.731	6.920.183	20.760.549	0	20.760.549	372.351	56
Еуродизел BC	Литри	51.897.204	12.974.301	38.922.903	До 23.055.942	61.978.845	1.930.231	32
Екстра лесно масло ЕЛ-1	Литри	11.288.462	2.822.115	8.466.347	0	8.466.347	153.739	55
Мазут М-1 НС	Килограми	19.774.499	4.943.623	14.830.876	0	14.830.876	199.726	74

2.3.1 Во горенаведената Табела-6, во колона (3) дадени се количините на нафтени деривати од задолжителните резерви согласно книговодствената состојба заклучно со 11.12.2019 година, (како датум на изработка на предметната програма) искажани во литри/килограми.

2.3.2 Во колоната (4) проектирани се количините во износ од 25% по основ на искористување на член 9-а од ЗЗРНД.

2.3.3 Количините на нафтени деривати во колоната (5) претставуваат нова состојба на залихи во кои од почетната состојба прикажани во колона (3) се одземени количините во износ од 25 % прикажани во колона (4).

2.3.4 Во колоната (6) се претставени количините планирани за набавка во 2019 година согласно Среднорочната програма 2016-2020 година и истата се однесува на набавка на Еуродизел БС во количина од 23.055.942 литри.

2.3.5 Колоната (7) претставува очекувана состојба на 31.12.2019 година во која се собрани количините од колона (5) и колона (6).

2.3.6 Во колоната (8) е прикажана проектирана дневна потрошувачка во 2018 година по нафтен дериват согласно Предлог - Енергетскиот биланс на РМ за 2019 година со прогноза за планирана потрошувачка во 2018 година.

2.3.7 Колоната 9 претставува очекувана покриеност на 31.12.2019 година изразена во денови во случај да бидат целосно искористени количините од колоната 4.

3. Начин на складирање и обновување на задолжителните резерви

3.1. Начинот и условите за складирање на нафтените деривати од задолжителните резерви е уреден со членовите 7 и 7-а од ЗЗРНД, со кои е утврдено дека обврска за чување на задолжителните резерви на територијата на Република Македонија имаат трговските друштва кои поседуваат соодветни лиценци за вршење на енергетски дејности согласно Законот за енергетика („Службен весник на Република Македонија“ бр. 96/18) издадени од страна на Регулаторна Комисија за енергетика на Република Македонија.

По исклучок, дел од задолжителните резерви може времено или трајно да бидат складирани и чувани во земја членка на ЕУ, во случај кога на територијата на Република Македонија не се располага со складишен капацитет (резервоари), при што за чување на задолжителни резерви надвор од националните граници, одлука носи Владата.

Со оваа Годишна програма, во текот на 2019 година не се предвидува складирање и чување на задолжителните нафтени резерви надвор од границите на Република Македонија.

3.2. За извршување на активностите за чување и обновување на задолжителните резерви, во 2010 година склучени се писмени договори со важност на неопределено време, помеѓу Дирекцијата и трговските друштва- складиштари кои ги исполнуваат законските услови, и тоа: Лукоил Македонија ДООЕЛ Скопје, Макпетрол АД Скопје и ОКТА Рафинерија на нафта Акционерско друштво Скопје. Сите потребни измени и дополнувања на договорите се вршат со писмени анекси кон основниот договор.

Во периодот 2014/2015 година заради високите трошоци за функционално одржување на складовите за нафтени деривати, Макпетрол АД Скопје одлучи да се откаже од управувањето со два склада и тоа складот за нафтени деривати „Здуње“ Гостивар и складот за нафтени деривати „Врело“ с. Ваксинце Куманово.

Складовите за нафтени деривати „Здуње“ и „Врело“ се во сопственост на Република Македонија, односно Министерство за одбрана и Агенција за стоковни резерви.

Во овие два склада складирани се значителни количини нафтени деривати од задолжителните резерви и тоа:

- Склад „Здуње“ Еurosупер БС 95 во количина од 6.102.212 литри,
- Склад „Врело“ Екстра лесно масло ЕЛ-1 во количина од 7.430.108 литри.

Физичкото обезбедување за овие два склада е доверено на Министерството за одбрана односно армијата на Република Македонија за што Дирекцијата и Министерството за одбрана на Република Македонија имаат склучено договор.

За да се избегне било какво нарушување на квалитетот на складираните горива, Дирекцијата во Годишната програма со финансиски план за 2019 година предвидува обновување на задолжителните резерви на нафта со продажба и тоа:

3.2.1 Обновување со продажба

Врз основа на член 9 од ЗЗРНД Во случај на нарушување на енергетската сигурност, Владата на Република Македонија донесува одлука за видот, количината и цената на нафтените деривати кои ќе бидат продадени.

Продажбата на нафтенi деривати од претходниот став ќе се врши по пат на јавно наддавање согласно со прописите кои го регулираат користењето и располагањето со стварите на државните органи во Република Македонија.

Доколку се спроведе овој начин на обновување, очекуваните трошоци кои би произлегле од процесот на манипулација се:

- по основ на искладиштување на горивата,
- по основ на складирање на истите,
- транспортен трошок при набавка на гориво и негово складирање, како и
- трошоци кои се однесуваат на кало, растур, расипување при складирање и промет со нафтенi деривати.

3.2.2 Дислокација на Мазут

Оваа дислокација на горивото е иницирана на писмено барање од Макпетрол АД Скопје со кое од Дирекцијата се бара итно да постапи и да изврши дислокација на Мазутот М-1 НС од задолжителните резерви складиран во складот за нафтенi деривати во Градско – Велес.

Предметниот склад е во сопственост на Макпетрол, а во него се складирани количини на мазут од задолжителните резерви и мазут од други правни субјекти.

Како алтернатива за надминување на ова прашање Дирекцијата го гледа во понудена соработка од страна на ТЕЦ Неготино - компанија во 100% државна сопственост. Истата поседува лиценца за складирање, а пред Царинската Управа во тек е постапка за добивање на акцизна дозвола.

Доколку ТЕЦ Неготино ја обезбеди потребната дозвола пред надлежните органи, Дирекцијата ќе пристапи кон реализација на дислокацијата на предметното гориво и едновремено согласно членот 7 од ЗЗРНД, би склучила договор за чување и обновување на Мазутот М-1 НС со ТЕЦ Неготино.

Дирекцијата во текот на 2019 година ќе склучи договори за складирање, чување и обновување на задолжителните резерви, со сите трговски друштва кои ќе ги исполнат законските услови.

Горенаведените активности за обновувањето на нафтените деривати и евентуалната дислокација на Мазутот М-1 НС, ќе предизвикаат материјални трошоци како што се:

- Складишна манипулација
- Транспорт и
- Евапорација кало и растур

Пресметката на очекувани трошоци за манипулација е дадена во Табела-7:

Табела-7

Назив на дериват	Количина литри/кг	Проектирана единечна цена денари/литар/кг	Износ денари
Еurosупер БС 95	6.102.212 л.	0,208	1.269.260,00
Екстра лесно ЕЛ-1	7.430.108 л	0,208	1.545.462,00
Мазут М-1 НС	3.935.088 кг	0,208	818.498,00

Пресметката на очекувани трошоци за транспорт е дадена во Табела-8:

Табела-8

Назив на дериват	Количина литри/кг	Единечна цена денари/литар/кг	Износ денари
Еurosупер БС 95	6.102.212 л.	0,5	3.051.106,00
Екстра лесно ЕЛ-1	7.430.108 л	0,5	3.715.054,00
Мазут М-1 НС	3.935.088 кг	0,5	1.967.544,00

Останатите складишта во кои се складирани дериватите од задолжителните резерви, а со нив управува Макпетрол АД Скопје, се делумно во сопственост на Макпетрол АД Скопје, а поголем дел се во мешовите сопственост на Република Македонија и Макпетрол АД Скопје и чувањето на истите го извршува Макпетрол АД Скопје од причина што во истите е складирано и гориво сопственост на Макпетрол АД Скопје.

4. Предлог - трошоци за складирање и евапорација на задолжителните резерви за 2019 година

Врз основа на член 7-а став (3) од ЗЗРНД, се предлага донесување на нова Уредба за утврдување на висината на надоместокот за чување и евапорација на задолжителните резерви на нафта и нафтени деривати.

Согласно важечката Уредба за утврдување на висината на надоместокот за чување и евапорација на задолжителните резерви на нафта и нафтени деривати („Службен весник на Република Македонија“ бр. 44/10), пропишано е дека за складирање, чување и обновување на нафтени деривати од задолжителните резерви како надомест на трговските друштва се смета остварениот приход од користењето, за сопствени потреби, на најмногу 30% по дериват од задолжителните резерви, во тековната година, со обврска таа количина да биде во целост надоместена заклучно до 31-ви декември секоја година.

Имајќи предвид дека овој начин на регулирање на обврските повеќе не кореспондира со актуелната состојба и не ги задоволува целите за кои е донесен, ниту ги задоволува потребите на Дирекцијата како и на трговските друштва – складиштари, како нужност се наметнува потребата од итно решавање на ова горливо прашање. Имено, Дирекцијата се соочува со проблем во поглед на изнаоѓање на резервоарски капацитети за чување и складирање на задолжителните резерви, а трговските друштва – складиштари секојдневно приговараат дека нивните трошоци во врска со складирањето и чувањето на задолжителните резерви постојано растат, дека волуменската зафатнина на задолжителните резерви во нивните капацитети го надминува законски пропишаниот минимум од 20% и дека трпат големи загуби од причини што не добиваат финансиски надомест за истите.

Покрај горенаведеното, заради овој начин на регулирање на односите со трговските друштва - складиштари во врска со надоместокот за чување, Дирекцијата е постојано изложена на остри забелешки од страна на Енергетската зедница, од причина што со отстапувањето на користење на 30% од задолжителните резерви, фактичката состојба на резервите на Република Македонија не кореспондира со количините кои се пријавуваат во извештаите кон Европската Комисија, односно на овој начин Македонија во секој момент има 30% помалку резерви од декларираните количини, што е во директна спротивност со европските директиви кои им наметнуваат обврска на земјите членки во секое време да чуваат и одржуваат задолжителни нафтени резерви во количини кои соодветствуваат најмалку на 90 дневна просечна потрошувачка во земјата.

Како резултат на горенаведеното, Дирекцијата не може да спроведе успешен тендер за набавка на нови количини на нафтени деривати со цел формирање на задолжителните нафтени резерви, потребни за постигнување на минималното ниво на пополнетост кое треба да соодветствува за период од 90 дена од остварената просечна дневна потрошувачка на нафтени деривати во Република Македонија во претходната календарска година, согласно

европските директиви кои се транспонирани во домашното законодавство, од причини што еден од условите предвидени во тендерите е економските оператори да поседуваат сопствени или изнајмени резервоарски капацитети за нафтени деривати. Во услови кога трошоците поврзани со складирањето и чувањето на нафтени деривати согласно постојната уредба не им се надоместуваат во вид на паричен надоместок, нафтените компании со писмени обраќања се изјаснуваат дека едноставно немаат интерес да учествуваат на овие тенderи објавени од страна на Дирекцијата и дека нема да учествуваат се додека оваа прашање не се реши.

Со цел да се надминат настанатите проблеми околу складирањето на задолжителните резерви со кои секојдневно се соочува Дирекцијата, се предлага нов концепт за утврдување на висината на надоместокот за чување и евапорација на задолжителните резерви на нафта и нафтени деривати, утврден како паричен надомест.

Трошоците за складирање, чување, одржување и евапорација на нафтените деривати од задолжителните резерви се неспорни и истите во земјите од Европската Унија се надоместуваат во определен финансиски износ.

Износот на трошоците за складирање, чување, одржување и евапорација на нафтените деривати од задолжителните резерви треба внимателно да биде анализиран и детерминиран (а споредбено треба да се земат искуства и од регионот). Плаќањето на финансиски надоместок за складирање стимулативно ќе влијае на развојот и одржувањето на нафтените деривати во постојните складишта како и изградба на нови складишни капацитети и инфраструктура за нафтени деривати на територијата на Република Македонија, што трајно би го решило проблемот со складирање на севкупните нафтени резерви.

Имајќи ја предвид актуелната финансиска состојба, како и обемот на обврските на Дирекцијата за формирање на резервите, се смета дека во оваа фаза не е можно да се определи и да се исплаќа надоместок кој во целост би им ги покрил трошоците за чувањето и обновувањето на трговските друштва – складиштари. Од наведените причини се предлага да се воспостави целосно нов систем со кој досегашното одобрено користење на 30% по дериват да се замени со исплаќање на паричен надоместок, а Дирекцијата да исплаќа паричен надоместок во висина од 0,5 или 1 (едно) евро/ m^3 за секој метар кубен резервоарски капацитет пополнет со нафтени деривати од задолжителните резерви на Република Македонија, во денарска противвредност пресметана по среден курс на Народна Банка на Република Македонија, важечки на денот на исплатата.

Моментално, задолжителните нафтени резерви соодветствуваат на 65-дневна првотрошувачка во земјата (по старата методологија), а Дирекцијата зафаќа вкупно складишен простор од 111.170,45 m^3 , па доколку се исплаќа по 1,00 евро/ m^3 на месец, вкупниот трошок на месечно ниво би изнесувал 111.170,45 евра, односно најмалку 1.334.045,40 евра на годишно ниво или доколку се исплаќа 0,5 евра/ m^3 вкупниот трошок на месечно ниво би изнесувал 55.585,23 евра или на годишно ниво 667.022,76 евра.

Согласно плановите за предвидени набавки на нафтени деривати за 2019 година, Дирекцијата ќе треба да обезбеди дополнителен складишен простор од 27.667,00 m^3 , при што зафатениот складишен простор од постојните 111.170,45 m^3 би се зголемил на вкупно капацитети од 138.837,45 m^3 . Доколку се исплаќа по 1,00 евра/ m^3 на месец, вкупниот трошок на месечно ниво до крајот на 2019 година би изнесувал 138.837,45 евра или на годишно ниво би изнесувал 1.666.049,40 евра (102.462.038,10 денари), а доколку се исплаќа по 0,5 евра/ m^3 месечниот трошок би изнесувал 69.418,73 евра или на годишно ниво 833.024,76 евра. Овој износ е апроксимативен и варијабилен и директно зависи од количините и пополнетоста на нафтените резерви.

ДЕЛ III
**АКТИВНОСТИ ЗА РЕАЛИЗАЦИЈА НА ГОДИШНАТА ПРОГРАМА СО ФИНАНСИСКИ ПЛАН
ЗА 2019 ГОДИНА**

За реализацијата на обврските согласно оваа Годишна програма со финансиски план за 2019 година, Дирекцијата континуирано ќе спроведува активности од делокругот на јавните набавки, легислативни активности, доставување на извештаи и други потребни материјали за потребите на НПАА, ќе извршува квантитативна и квалитативна контрола на задолжителните нафтени резерви, како и активности за зајакнување на административните капацитети.

1. Јавни набавки

1.1. За ефективна имплементација и спроведување на оваа годишна програма со финансиски план, координација помеѓу ресорите во Дирекцијата во врска со активностите за формирање, чување и обновување на задолжителните нафтени резерви, како и за непречено извршување на тековните активности на Дирекцијата, во текот на 2019 година ќе се спроведат повеќе постапки за јавни набавки во рамки на вкупните обезбедени средства описаны во Дел I – Финансиски план за 2019 година, од оваа годишна програма.

Одделните постапки за јавни набавки наведени во Дел I од оваа годишна програма, Ставка 42 – стоки и услуги (ставки 423, 424, 425 и 426), како и во Ставка 48 – капитални расходи (ставки 480, 481, 482, 484 и 485) ќе се спроведат на начин и во термини определени во годишниот план за јавни набавки за 2019 година, односно во истиот детално ќе бидат наведени стоките и услугите предмет на набавка, нивната проценета вредност, вид на постапка како и динамика односно очекуван почеток на секоја поединечна постапка, согласно Законот за јавните набавки.

1.2. Сите набавки во Дирекцијата ќе се спроведуваат во согласност со важечките одредби од Законот за јавните набавки во рамки на Годишниот план за јавни набавки на Дирекцијата за 2019 година, донесен од страна на Управниот одбор на Дирекцијата, а изготвен согласно закон и важечки подзаконски акти за јавните набавки.

1.3. Имајќи предвид дека во 2018 година беше донесен новиот Закон за енергетика („Службен весник на Република Македонија“ бр. 96/18), за непречено спроведување на објавената постапка за јавна набавка на Еуродизел БС, клучно беше да се изврши усогласување на ЗЗРНД со новиот Закон за енергетика заради усогласување на видот на лиценците за енергетски дејности кои треба да ги поседуваат понудувачите.

Со оглед на наведеното, јавното отворање кое беше закажано за 03.12.2018 година, во очекување да бидат донесени предложените законски измени, беше одложено за 26.12.2018 година, но имајќи предвид дека предлогот доцна е доставен во собраниска процедура се изврши уште едно одлагање на јавното отворање, овојпат за 30.01.2018 година. Од наведеното јасно произлегува дека постапката има можност да биде релизирана во тековната 2019 година, а од тоа ќе произлезе потреба да се изврши проширување на Буџетот на Дирекцијата за 2019 година во делот на стратешките резерви, за износот на предвидените средства за предметната набавка во висина од 410.000.000,00 денари (со вклучен ДДВ), што е во согласност со член 25 од ЗЗРНД.

Согласно горенаведеното, во случај постапката за јавна набавка на Еуродизел БС (која е започната во 2018 година) да се реализира во 2019 година, Управниот одбор ја задолжува Дирекцијата да достави соодветен предлог за измени и дополнувања на оваа Годишна програма со финансиски план за 2019 година, на начин и во постапка пропишани во оваа програма.

2. Контрола и евидентија на задолжителните резерви на нафтени деривати

2.1. Дирекцијата во текот на 2019 година ќе спроведува надзор и контрола на количините и квалитетот на нафтените деривати од задолжителните резерви. Спроведувањето на контролите ќе се врши три пати годишно што претставува редовна динамика утврдена со Процедурата за надзор на задолжителните резерви на нафта и нафтени деривати бр. 01-339/1 од 06.05.2010 година, како и контроли *ad hoc* по укажана потреба.

2.2. Во тековната 2019 година ќе се води и конзистентна и споредлива статистика за нафтените деривати од задолжителните резерви.

3. Легислативни активности

3.1. Во текот на 2018 година две причини ја наметнаа потребата да се изврши изменување и дополнување на постојниот ЗЗРНД („Службен весник на Република Македонија“ бр. 84/08, 35/11, 84/12, 43/14 и 83/18) и тоа:

Да се изврши усогласување со новиот Закон за енергетика („Службен весник на Република Македонија“ бр. 96/18) и

Втората причина е со цел да се овозможи Дирекцијата да изврши обновување на определени количини и видови на нафтени деривати. Имено, имајќи предвид дека 6.102.202 литри Еurosупер BC 95 и 7.430.108 литри Екстра лесно масло за горење ЕЛ-1 се складирани во два резервоарски капацитети (на различни локации) со кои сметано од 2015 година не управува ниту една наftена компанија во Република Македонија, Дирекцијата беше принудена да ја преземе целокупната грижа за нивно чување, одржување и обновување. Согласно наведеното, Дирекцијата подготви Предлог-закон за изменување и дополнување на Законот за задолжителни резерви на нафта и нафтени деривати, со кој предлага во законот да се додадат осум нови членови со кои се пропишува постапката за размена на нафтени деривати заради обновување и одржување на квалитетот, како и постапката за продажба на нафтени деривати од задолжителните резерви заради нивно обновување, по пат на усно јавно наддавање, при што со продажбата со усно јавно наддавање, заради обновување, пропишана е можност да се врши намалување на цените на нафтените деривати најмногу до 10% од нивната пазарна вредност во земјата важечка на денот на продажбата.

Текстот на Предлог-законот, во мај 2018 година беше доставен во Министерството за финансии, кое е надлежен предлагач на законските акти на Дирекцијата, но истиот е доставен до Владата на Република Македонија во декември 2018 година. Согласно наведеното се очекува предложениот законски текст да биде донесен од Собранието на Република Македонија во првиот квартал на 2019 година. Одтука, сите дејствија и активности за обновување на предметните 6.102.202 литри Еurosупер BC 95 и 7.430.108 литри Екстра лесно масло за горење ЕЛ-1, кои беа планирани за 2018 година, ќе бидат извршени во текот на 2019 година. Средствата кои ќе се реализираат од продажбата на овие нафтени деривати ќе бидат употребени за набавка на нови количини, а за истото соодветно ќе се изврши изменување и дополнување на оваа годишна програма со финансиски план и на планот за јани набавки за 2019 година.

3.2. Со оглед дека Советот на ЕУ во 2009 година донесе нова Директива 2009/119/EU за чување и одржување на минимум залихи на нафтени производи и со истата заклучно со 31 декември 2012 година се укинуваат Одлуката 68/416/ЕЕЗ и Директивите 73/238/ЕЕЗ и 2006/67/ЕЗ, се наметна потребата од усогласување на македонското законодавство со законодавството на ЕУ во областа на нафтените резерви, како битна претпоставка во процесот на пристапување на Република Македонија кон Европската Унија.

Согласно наведеното Собранието на Република Македонија донесе нов Закон за задолжителни нафтени резерви („Службен весник на Република Македонија“ бр. 144/14, 178/14, 199/15 и 197/17), во кој е извршено делумно транспортирање на Директивата 2009/119/EU. Делумното транспортирање се должи на повеќе причини и тоа: одделни одредби од Директивата

во целост или делумно не се применливи за Република Македонија во оваа фаза, со оглед дека не е земја членка на ЕУ, а дел од одредбите се однесуваат на прашања кои се во надлежност на меѓународни институции кон кои земјата сеуште не пристапила или се однесуваат на меѓународни договори кои не се ратификувани во Република Македонија. Покрај наведеното во интегралниот текст на законот не се опфатени четирите анекси кон Директивата, за кои е пропишано дека ќе бидат транспонирани во подзаконски акти кои надлежните институции во земјата треба да ги донесат најдоцна до денот на отпочнување со примена на новиот закон.

Имајќи предвид дека во периодот на подготовкa на оваа годишна програма, во собраниска процедура од страна на Владата на Република Македонија беше доставен Предлог-Закон за изменување на Законот за задолжителни нафтени резерви, со кој примената на законот се одлага до 01.01.2020 година, Дирекцијата во текот на 2019 година ќе ги продолжи активностите за подготовкa и за меѓуресорско усогласување на веќе подготвените подзаконски акти кои се пропишани со закон, а кои треба да бидат донесени од надлежните институции најдоцна до декември 2019 година, и тоа:

- Акцијски план за формирање на задолжителни резерви;
- Одлука за количината и структурата на задолжителните резерви за тековната година;
- Уредба за начинот на утврдување, пресметување, висината и надоместувањето на трошоците за чување на задолжителните резерви;
- Уредба за начинот за утврдување, пресметување и висината на надоместокот за нафтени резерви, како и содржината, начинот и роковите за достава на податоци за пласманот на нафтени деривати на домашниот пазар;
- План за интервенција во случај на вонредно пореметување на снабдувањето на пазарот со сирова нафта и нафтени деривати, кој е во фаза на подготовкa во Министерството за економија во рамки на ИПА програма;
- Правилник за методите и процедурите за пресметка на просечните дневни нето увози и просечната дневна домашна потрошувачка;
- Правилник за формата и начинот на доставување на податоци за состојбата на сопствените залихи и задолжителните и оперативните резерви на месечно ниво;
- Правилник за подготовкa и роковите за поднесување на статистички резимеа до Европската комисија, за содржината, формата и начинот на водење на Регистрите за задолжителните и за посебните резерви, како и правилата за подготовкa и роковите за поднесување на резимеа од Регистрите за задолжителните и за посебните резерви до Европската комисија;
- Правилник за методите и процедурите за пресметка на нивоата на задолжителните нафтени резерви и
- Статут на МАКОРА.

3.3. Покрај подзаконските акти од претходната подточка 3.2. Дирекцијата најдоцна до крајот на третиот квартал на 2019 година, ќе подготви и ќе достави до надлежното министерство предлог закон за изменување и дополнување на Законот за задолжителни нафтени резерви, со кои се планира да се допрецизира и да се подобри законот во одделни сегменти, и тоа:

- да се изврши усогласување со новиот Закон за енергетика („Службен весник на Република Македонија“ бр. 96/18);

- да се регулира постапката за продажба на нафтените деривати заради нивно обновување, во случаи кои не се опфатени со договорите за чување и складирање, односно за видови и количини на нафтени деривати кои Дирекцијата ги чува во свое име и за своја сметка;
- да се изврши измена на насловите на подзаконските акти во кои се врши транспонирање на анексите на Директивата 2009/119/EU, односно наместо предвидените четири да се пропише транспонирањето да се изврши во два подзаконски акти. Наведеното произлезе како потреба при изготвувањето на предлог-актите со помош на експертите од Секретаријатот на енергетската заедница. Имено при транспонирањето се увиде дека е поедноставно и целисходно Анексите 1, 2 и 3 да бидат опфатени во еден подзаконски акт со оглед дека сите се однесуваат на начинот, условите и методологијата за утврдување и пресметување на вкупните

обврски за чување на нафтени резерви, а само Анексот 4 да биде предмет на посебен акт со оглед дека истиот опфаќа само обврски за водење на статистички податоци и за доставување на статистички резиме до ЕК;

- да се регулира евапорацијата на нафтените деривати;
- согласно применетата пракса во земјите членки, да се пропише дека најмалку 1/3 од резервите во секое време ќе се чуваат во форма на готови производи;
- палетата на нафтени производи на кои се плаќа надоместок за задолжителни резерви да се прошири со ТНГ и евентуално петрококс;
- да се пропише купувањето на „тикети“ да се врши од нафтени компании во земјата;
- да се прецизира температурата на нафтените деривати во задолжителните резерви или да се опише конвертирање во летен/зимски квалитет;
- да се прецизира и разграничи третманот на задолжителните резерви кои се чуваат во резервоарски капацитети помешано со комерцијалните залихи на складиштарите од резервите кои се чуваат одвоено и во нови капацитети и
- други евентуално детектирани потреби за измени и дополнувања.

Измените и дополнувањата на законот од оваа подточка не се во насока на усогласување со европското законодавство туку се дел од националната легислатива, а истата треба да овозможи непречено извршување на сите процеси и активности потребни за формирање, чување и одржување на задолжителните нафтени резерви, како и да ги разграничи и допрецизира правата и обврските на сите субјекти инволвирани во овој процес.

3.4. Подзаконските акти и измените и дополнувањата на законот од подточките 3.2 и 3.3 од точка 3 - Легислативни активности, на оваа програма, треба да обезбедат операционализација на Директивата 2009/119/EU, законитост и ефикасност во функционирањето, управувањето и располагањето со задолжителните резерви на нафта и нафтени деривати, усвојување на пристап кој веќе е воспоставен во земјите членки на ЕУ, стабилност во обезбедувањето на пазарот со нафтени производи преку доверливи и транспаретни механизми, како и почитување на начелата на внатрешниот пазар и конкуренцијата како основни принципи кои овозможуваат рамноправна положба на стопанските субјекти.

4. НПАА активности

Имајќи предвид дека формирањето и одржувањето на задолжителните нафтени резерви најмалку на минималното ниво пропишано со европските директиви претставува неопходен услов во процесот на пристапување на Република Македонија кон ЕУ, Дирекцијата во тековната 2019 година, во соработка со Секретаријатот за европски прашања и Министерството за економија, тековно ќе ги спроведува обврските согласно НПАА од поглавјето 3.15. „Енергетика“ – подрачје 3.15.1. „Сигурност во снабдувањето“.

Согласно наведеното, Дирекцијата ќе изготвува и со посредство на Секретаријатот за европски прашања до ЕК ќе доставува редовни (месечни и квартални) извештаи за нивото и состојбата на задолжителните нафтени резерви, како и извештаи, материјали и презентации за задолжителните нафтени резерви за Поткомитетот за транспорт, животна средина, енергетика и регионален развој.

5. Човечки ресурси

Во областа на човечките ресурси во делот на вработувањата се предвидува во текот на 2019 година да бидат реализирани четири (4) нови вработувања и четири (4) унапредувања.

Исто така во текот на 2019 година се планира да бидат реализирани и поголем број на обуки за вработените во Дирекцијата и тоа од областа на јавните набавки, сметководството и финансиското работење, како и обуки од областа на човечките ресурси, а средствата што се обезбедени за ова намена се предвидени во ставките 420 и 426 од буџетот на Дирекцијата.

Дел IV
ЗАВРШНИ ОДРЕДБИ

Изменување и дополнување на Годишната програма со финансиски план за 2019 година

Изменување и дополнување на оваа годишна програма со финансиски план за 2019 година, ќе се врши во случај на:

- Изменување на вкупниот износ на финансиски средства обезбедени со евентуално проширување на Буџетот на Дирекцијата за 2019 година, најмногу до износот на вкупно обезбедените средства согласно член 25 од Законот за задолжителни резерви на нафта и нафтени деривати,
- Во случај на неодложна потреба да се изврши пренесување на определени обврски од претходната година, кои од објективни причини не се завршени во 2018 година и
- Во случај на промена на вкупниот износ на средства врз основа на донесен ребаланс на Буџетот на Република Македонија за 2019 година.

Изменувањето и дополнувањето на оваа годишна програма со финансиски план ќе се врши во иста постапка како и при нејзино донесување.

Влегување во сила

Оваа Годишна програма со финансиски план на Дирекцијата за задолжителни резерви на нафта и нафтени деривати за 2019 година, влегува во сила со денот на донесувањето.

Управниот одбор го задолжува Директорот на Дирекцијата, оваа годишна програма со финансиски план за 2019 година да ја достави до Владата на Република Македонија како материјал за информирање, согласно член 4 став (4) од 33РННД.

Скопје, _____.12.2018 година



Прилог 1. Финансиски план за работа

Финансискиот план за работа е подготвен согласно одобрениот буџет на Дирекцијата за задолжителни резерви на нафта и нафтени деривати за 2019 година во вкупен износ од 875.101.000,00 денари. Со предлог- буџетот од страна на Дирекцијата за 2019 година беа побарани средства во вкупен износ од 2.570.500.000,00 денари, од кои 870.500.000,00 денари по основ на очекуван прилив на средства од надоместок за нафтени деривати што се плаќа при увоз на нафтени деривати и 1.700.000.000,00 денари неискористени средства од самофинансирачки активности од 2018 година кои согласно член 25 од Законот за задолжителните резерви на нафта и нафтени деривати ќе бидат пренесени во 2019 година. Проектиранниот буџет за 2019 година од страна на Дирекцијата не е одобрен во вкупен износ од Министерството за финансии.

Вкупните и поединечните трошоци се прикажани на ниво на Дирекција, а не одделно по организациони единици кои согласно интерните акти функционираат во Дирекцијата (Правилникот за внатрешна организација и Правилникот за систематизација на работните места на Дирекцијата) од причина што текот на активности во работењето на Дирекцијата е меѓусебно поврзан и тоа од планирање и спроведување на јавните набавки за потребите на тековното работење (активности во надлежност на Секторот за правни и општи работи), до реализација на плаќањата на фактурите од склучените договори (активности во надлежност на Секторот за финансиски прашања), контрола на квалитетот и квантитетот на нафтениите деривати (активности во надлежност на Секторот за комерцијални работи), самостојните вршители (од активности од делокругот на човечките ресурси) и координирајата на целокупното работење на Дирекцијата (во надлежност на Одделението за поддршка на канцеларијата на директорот на Дирекцијата).

Во делот од финансискиот план за работа во 2019 година кој се однесува на специфицираните приходи и расходи направени се проекции согласно одобрениот буџет на Дирекцијата за 2019 година (875.101.000,00 денари), додека во Билансот на состојба и Билансот на приходи и расходи покрај одобрениот буџет прикажани се и неискористените средства од самофинансирачки активности од претходната година.

Во пресметката за специфицираните приходи во Квартал 4 од 2018 година прикажани се реализираните приходи заклучно со 21.12.2018 година и индикативните приходи за периодот 22-31.12.2018 година во износ од 18.100.000 денари согласно реализираните приходи односно уплатениот надоместок во истиот период од претходната 2017 година. При пресметката за специфицираните расходи во делот кој се однесува на реализација во Квартал 4 од 2018 година прикажани се вкупните расходи заклучно со 24.12.2018 година и индикативните расходи за периодот 25-31.12.2018 година согласно настапатите расходи во истиот период од претходната 2017 година.

Врз основа на член 24-т од ЗЗРНД заклучно со 21.12.2018 година извршен е поврат на повеќе уплатени средства по основ на надоместок, акциза и ДДВ и тоа: во квартал 1 износ од 3.828.339,00 денари, во квартал 2 износ од 3.975.771,00 денари, во квартал 3 износ од 5.980.960,00 денари, во квартал 4 износ од 23.042.210,00 денари или вкупно за 2018 година износ од 36.827.280,00 денари. Согласно расpolожливите податоци дополнително се очекува до моментот на затварање на трезорската канцеларија Скопје (27.12.2018 година) да биде направен поврат по основ на повеќе уплатен надоместок во износ од 2.386.724 денари со што ќе се намали приходот на дирекцијата од уплатениот надоместок за нафтени деривати што се плаќа при увоз на нафтени деривати.

Во рамките на буџетот за 2019 година планиран е расход во првиот квартал во вкупен износ од 410.000.000 денари (со вклучен ДДВ) за постапката за јавна набавка на Еуродизел БС која е отпачната во октомври 2018 година и се очекува да биде реализирана во првиот квартал 2019 кога ќе треба да се плати и обврската спрема добавувачот. Во трет квартал е истотака планиран расход во вкупен износ од 410.000.000 денари (со вклучен ДДВ) за постапка за јавна набавка на Еуродизел БС која се очекува да отпочне на почетокот на 2019 година и да биде платена обврската спрема добавувачот во текот на третиот квартал од 2019 година. Во однос на останатите расходи направени се предвидувања по квартали согласно тековните трошоци на Дирекцијата, тековните договори склучни по основ на договори за јавни набавки како и очекуваните вредности на јавни набавки кои ќе се спроведат во текот на 2019 година, имајќи во предвид дека во моментот на подготовката на Програмата за работа на Дирекцијата за 2019 година не е подготвен планот за јавни набавки на Дирекцијата за 2019 година.

Билансот на состојба и Билансот на приходите и расходите за 2019 година се проектираат врз основа на проекцијата на истите за 2018 година имајќи во предвид дека се учеат тековната 2018 година (нема редни податоци за приливот на средствата од надоместок за нафтени деривати што се плаќа при увоз на нафтени деривати, како и за поврат на уплатениот надоместок за задолжителни резерви во случај на извоз на нафтени деривати за кои претходно е уплатен надоместок, за периодот 25-31.12.2018 година) направени се проекции за одделни ставки на Билансите врз основа на расположливите информации со кои што располага Секторот за финансиски прашања на Дирекцијата. Исто така, треба да се има во предвид и фактот дека покрај тоа што не е подготвен планот за јавните набавки во 2019 година не е спроведен и редовниот годишен попис на задолжителните резерви, имотот, опремата, побарувањата и обврските на Дирекцијата со состојба 31.12.2018 година што дополнително ги усложнува проценките на одделните позиции од Билансите.

	1. БИЛАНС НА СОСТОЈУБА	ОТСТАВАРЕНО ВО 2018 ГОДИНА	ПЛАНИРАНО ЗА 2019 ГОДИНА	ОСТВАРЕНО ВО 2019 ГОДИНА	Споредбена анализа оств. 2019 година/ оств.2018 година	Споредбена анализа оств. 2019 година / план. 2019 Година (%)	Структурна Анализа планирано во 2019 година (%)
АКТИВА							
1	Парични средства	1.722.070.699	1.695.399.000	0	0	0	29,84
2	Побарувања	122.391.877	100.000	0	0	0	1,73
3	Залихи	3.379.985.195	3.969.010.907	0	0	0	68,85
4	Краткорочни финансиски средства	0	0	0	0	0	0,00
5	Други тековни средства (ABP)	12.845.691	9.503.000	0	0	0	0,17
6	Тековна актива (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	5.237.293.462	5.674.012.907	0	0	0	99,86
7	Материјални средства и вложувања во недвижности	2.642.292	8.210.292	0	0	0	0,14
8	Долгорочни финансиски вложувања	0	0	0	0	0	0,00
9	Нематеријални средства	0	0	0	0	0	0,00
10	Долгорочни финансиски средства	0	0	0	0	0	0,00
11	Други средства	0	0	0	0	0	0,00
12	Вкупна активиа (6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11)	5.239.935.754	5.682.223.199	0	0	0	100
13	Вонбалансна активиа	287.507.543	287.507.543	0	0	0	0

	ПАСИВА (Обврски и Акционерски капитал)	ОСТВАРЕНО 2018 година	ПЛАМИРАНО за 2019 година	ОСТВАРЕНО за 2019 година	оств. 2019 година / оств. 2018 година	Споредбена анализа оств. 2019 година / план. 2019 Година (%)	Структурна анализа - планчрано во 2019 година (%)
							анализа оств. 2019 година / план. 2019 Година (%)
14	Краткорочни обврски	12.845,691	9.503.000	0	0	0	0,17
15	Одолжено плаќање на трошоци и приходи (ПВР)	1.844.462,576	1.695.499,000	0	0	0	29,84
16	Тековни обврски (14+15)	1.857.308,267	1.705.002,000	0	0	0	30,01
17	Долгорочни обврски	0	0	0	0	0	0,00
18	Други долгорочни обврски и резервирања за ризици и трошоци	0	0	0	0	0	0,00
19	Нетековни обврски (17+18)	0	0	0	0	0	0,00
20	Обврски (16+19)	1.857.308,267	1.705.002,000	0	0	0	30,01
21	Капитал	3.382.627,487	3.977.221,199	0	0	0	69,99
22	Акумулирана добивка	0	0	0	0	0	0,00
23	Резерви	0	0	0	0	0	0,00
24	Ревалоризациони резерви	0	0	0	0	0	0,00
25	Добивка/ Затубба за деловната година	0	0	0	0	0	0,00
26	Вкупен капитал(21+22+23+24+25)	3.382.627,487	3.977.221,199	0	0	0	69,99
27	Вкупно Обврски и капитал(20+26)	5.239.935,754	5.682.223,199	0	0	0	100
28	Вонбалансна пасива	287.507,543	287.507,543	0	0	0	0

ео денари

2. БИЛАНС НА ПРИХОДИ И РАСХОДИ

	ОСТВАРЕНО во 2018 година	ГЛАНИЦАНО за 2019 година	ОСТВАРЕНО во 2019 година	Споредбена анализа оств. 2019 година / план. 2019 Година оств.2018 год. (%)	Структурна анализа на 2019 година (%)
29	Приходи од продажба	0	0	0	0
30	Останати оперативни приходи	1.880.775,791	2.570.500,000	0	0
31	Вкупно оперативни приходи (29+30)	1.880.775,791	2.570.500,000	0	151,62
32	Потрошени сировини и материјали	0	0	0	0
33	Трошоци за вработените	8.136,937	9.201.000	0	0
34	Амортизација на материјални средства	8.671,511	9.503,511	0	0
35	Вредносно усогласување на тековни средства	0	0	0	0,56
36	Набавна вредност на продадени стоки	0	0	0	0,00
37	Останати оперативни расходи	126.891,355	856.396,489	0	0
38	Вкупно оперативни расходи (32+33+34+35+36+37)	143.699,803	875.101.000	0	51,62
39	Добивка од оперативно работење (31-38)	1.737.075,988	1.695.399,000	0	100,00
40	Приходи од финансирање	0	0	0	0,00
41	Расходи од финансирање	0	0	0	0,00
42	Добивка пред оданочување (39+40-41)	1.737.075,988	1.695.399,000	0	100,00
43	Данок на добивка	19.895	19.000	0	0,00
44	Нето добивка / загуба	1.737.056,093	1.695.380,000	0	100

60 денари

	Квартал 1		Квартал 2		Квартал 3		Квартал 4	
	Реализација 2019	План 2019	Реализација 2018	План 2018	Реализација 2019	План 2019	Реализација 2018	План 2018
Приходи од дейноста								
Средства од самофинансирачки активности 787	180.000.000	0	174.694.109	0	240.000.000	0	210.928.777	0
Вк. оперативни приходи	180.000.000	0	174.694.109	0	240.000.000	0	210.928.777	0
Останати приходи	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Останати приходи	0	0	31.905.00	0	0	0	5.329	0
4 Вк. останати приходи	0	0	31.905.00	0	0	0	5.329	0
5 Вкупно приходи (2+4)	180.000.000	0	174.726.014.00	0	240.000.000	0	210.928.777	0
							225.101.000	0
							178.146.289	0
							230.000.000	0
							162.612.176	0

На 01.01.2018 година, согласно член 25 од Законот за задолжителните резерви на нафта и нафтени деривати, пренесени се непотрошени средства од 2017 година од самофинансирачки активности во износ од 1.194.839.336 денари.

На 01.01.2019 година, согласно член 25 од Законот за задолжителните резерви на нафта и нафтени деривати, а имајќи ја во предвид тековната состојба на сметката за самофинансирачки активности на Дирекцијата се очекува да билдат пренесени непотрошени средства од 2018 година од самофинансирачки активности во износ од 1.700.000.000 денари.

	Квартал 1			Квартал 2			Квартал 3			Квартал 4		
	План 2019	Реализација 2018	Пла н / Реа лизација 2019	План 2019	Реализација 2018	Пла н / Реа лизација 2019	План 2019	Реализација 2018	Пла н / Реа лизација 2019	План 2019	Реализација 2018	Пла н / Реа лизација 2019
4.СПЕЦИФИЧАН И РАСХОДИ												
Тековни расходи												
1	Основни плати на вработени	1.500.000	0	1.552.461	0	1.500.000	0	1.559.088	0	1.868.612	0	1.419.899
2	Надоместоци за вработени	540.000	0	574.194	0	540.000	0	576.663	0	575.500	0	525.182
3	Патни и дневни расходи	375.000	0	125.762	0	375.000	0	399.525	0	375.000	0	89.912
4	Комунални услуги, комуникација и транспорт	750.000	0	493.252	0	750.000	0	348.057	0	750.000	0	313.783
5	Материјали и систем инвентар	250.000	0	51.994	0	250.000	0	120.337	0	250.000	0	52.569
6	Поправки и тековно одржување	3.000.000	0	1.790.377	0	2.000.000	0	1.856.321	0	2.000.000	0	1.830.853
7	Договорни услуги	12.000.000	0	1.864.208	0	1.000.000	0	3.044.986	0	1.000.000	0	2.141.077
8	Други тековни расходи	750.000	0	195.637	0	750.000	0	505.874	0	750.000	0	78.598
9	Вк. тековни расходи	19.165.000	0	6.647.885	0	7.165.000	0	8.410.851	0	7.569.112	0	6.451.873
	(1+2+3+4+5+6+7+8)											
Капитални расходи												
10	Купување на опрема и машини	1.500.000	0	0	0	4.500.000	0	9.912	0	0	0	7.990
11	Градежни објекти	500.000	0	0	0	500.000	0	0	0	500.000	0	500.000
12	Други градежни објекти	500.000	0	0	0	500.000	0	0	0	500.000	0	0
13	Купување на мебел	310.000	0	0	0	45.000	0	0	0	45.000	0	0
14	Стратешки стоки и други резерви	410.000.000	0	13.243.572	0	0	0	46.243.770	0	410.000.000	0	32.492.458
15	Вложувања и	750.000	0	0	0	750.000	0	0	0	750.000	0	0

	нефинансиски средства												
16	Вк. капитали расходи (10+11+12+13+14+1 5)	413.560.000	0	13.243.572	0	6.295.000	0	46.253.682	0	411.795.000	0	32.500.448	0
17	Вкупно расходи (9+16)	432.725.000	0	19.891.457	0	13.460.000	0	54.664.533	0	419.364.112	0	38.952.321	0

ТРОШОЦИ ЗА ПЛАТИ И ПРИДОНЕСИ	2.040.000	0	2.126.655	0	2.040.000	0	2.135.751	0	2.444.112	0	1.945.081	0	2.676.888	0	1.929.450	0
ПРОСЧЕЧЕН БРОЈ НА ВРАБОТЕНИ	15	0	16	0	15	0	16	0	19	0	15	0	19	0	15	0

вс. денари

5. СПЕЦИФИКАЦИЈА НА ФИКСНИ СРЕДСТВА И АМОРТИЗАЦИЈА ¹	СОСТОЈБА заквартал 4 од 2017 година	АМОРТИЗАЦИЈА за квартал 4 од 2017 година	СОСТОЈБА за квартал 4 од 2018 година	АМОРТИЗАЦИЈА за квартал 4 од 2018 година	ПРЕДВИДЕНА АМОРТИЗАЦИЈА за квартал 1 од 2019 година		Процент на промена на основни средства (%)	Процент на промена на амортизација (%)
					5	6 (3/1)		
МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА								
1 Имот, машини и опрема	11.268.885	8.412.769	11.313.803	8.671.511	8.671.511	8.671.511	100,40	103,08
2 Возила	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Мебел и вградуване на мебел	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Останати материјални основни средства	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Вкупно материјални средства (1 + 2 + 3 + 4)	11.268.885	8.412.769	11.313.803	8.671.511	8.671.511	8.671.511	100,40	103,08
НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА								
6 Дадени аванси	0	0	0	0	0	0	0	0
7 Права	0	0	0	0	0	0	0	0
8 Гудвил	0	0	0	0	0	0	0	0
9 Трошоци за истражување и развој	0	0	0	0	0	0	0	0
10 Други нематеријални средства	0	0	0	0	0	0	0	0
11 Вкупно нематеријални средства (6 +7 + 8 + 9 + 10)	0	0	0	0	0	0	0	0
12 Вкупно средства (5+11)	11.268.885	8.412.769	11.313.803	8.671.511	8.671.511	8.671.511	100,40	103,08

¹ Овој преглед се доставува за секој Квартал поединечно

бд денари

6. ПРЕГЛЕД НА КРЕДИТИ		ИЗНОС на основица	ИЗНОС на камата	Каматна стапка	Износ на месечен ануитет	Вкупно исплатено	Преостанат долг	Преостаната камата	Времетраење (од - до, вк. години)
КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ									
1	Кредит 1 Банка А	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Кредит 2 Банка А	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Кредит 3 Банка Б	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Кредит 4 Банка В	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Вкупно краткорочни кредити (1 + 2 + 3 + 4)	0	0	0	0	0	0	0	0
ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ									
6	Кредит 1 Банка А	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Кредит 2 Банка А	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Кредит 3 Банка Б	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Кредит 4 Банка В	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Вкупно долгорочни кредити (6 + 7 + 8 + 9)	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Вкупно (5 + 10)	0	0	0	0	0	0	0	0

7. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ		во денари
Нето добивка / загуба по оданочување	1.695.380.000	2019 година
Амортизација на материјални средства	9.503.511	
Вредносно усогласување на тековни средства	0	
Побарувања	122.291.877	
Залихи	589.025.712	
Обврски кон добавувачи	190.271	
ABP	3.342.691	
PBP	148.963.576	
Парични средства од оперативни активности	1.092.719.062	
Парични средства од инвестиции	0	
Парични средства од финансиски активности	0	
Останати краткорочни обврски	0	
Долгорочни обврски	0	
Капитал	594.593.712	
Исплатена дивиденда	0	
Нето зголемување / намалување на паричните текови	-26.671.699	
Парични средства на почетокот на периодот	1.722.070.699	
Парични средства на крајот на периодот	1.695.399.000	

Гоказател на
Моментална ликвидност = Пари и парични еквиваленти
Краткорочни обврски = (прифатливо е 1 и повеќе од 1)

ВО ДЕНАРИ

8. ПРЕГЛЕД НА ПОДАТОЦИ	2019 година		
	План 1	Реали- зација 2	Промена (%)
Тековна активи	5.674.012.907	0	0
Тековни обврски	1.705.002.000	0	0
Вкупно приходи од дејноста	2.570.500.000	0	0
Вкупно приходи	2.570.500.000	0	0
Вкупно расходи од дејноста	820.000.000	0	0
Вкупно расходи	875.101.000	0	0
Трошоци за плата	9.201.000	0	0
Просечен број на вработени	17	0	0
Вкупно трошоци за кредити	0	0	0
Резерви	0	0	0
Капитал	3.977.221.199	0	0
Добивка / Загуба	1.695.399.000	0	0
Вкупно материјални средства	8.210.292	0	0
Вкупно нематеријални с-ва	0	0	0
Вкупно средства	8.210.292	0	0

¹ Се пополнува при подготовкa на Годишна програма за работа² Се пополнува при доставување на Квартален извештај за работа