



Republika e Kosovës



Komuna e Dragashit

RAPORTI I RALIZIMIT TË BUXHETIT JANAR- QERSHOR 2018

Drejtoria për Ekonomi Financa dhe Zhvillim

2018
KORRIK
DRAGASH

RAPORTI

MBI REALIZIMIN E BUXHETIT PËR PERIUDHËN JANAR-QERSHOR 2018

Raportimi financiar në baza periodike është obligim ligjor i çdo subjekti të sektorit publik dhe bazohet në dispozitat e nenit 45 të Ligjit mbi Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë. Neni 45.4 i këtij ligji obligon Kryetarin e Komunës që të përgatisë dhe dorëzojë në Kuvend raportet periodike të cilat mbulojnë vitin fiskal brenda afatit prej 30 ditësh nga përfundimi i periudhës raportuese.

INFORMACIONE MBI BUXHETIN

Buxheti i komunës për vitin buxhetor 2018 i miratuar nga asambleja komunale është pjesë e pasqyrave tabelare të paraqitura në Ligjin mbi Buxhtin e Republikës së Kosovës për vitin 2018.

Buxheti fillestar i komunës për vitin 2018 arrinë shumën prej 8,069,990.00 euro, nga kjo shumë 7,511,138.00 euro janë nga Fondi i Përgjithëshëm-Granti Qeveritar, ndërsa pjesa tjetër prej 460,657.00 janë mjete të buxhetuara nga të hyrat vetanake, si dhe një pjesë janë nga huamarrja prej: 98,195.00 euro (Këtë hua nuk e ka marrë Komuna por Ministria e Arsimit dhe Shëndetsisë nga Banka Botërore për t'i ndihmuar disa komuna të Kosovës, njëra prej tyre është dhe Komuna e Dragashit).

Pjesë e Buxhetit Komunal janë dhe të hyrat vetanake të pashpenzuara dhe të bartura nga viti paraprak në shumën prej 637,935.10 euro.

Po kështu, në buxhetin e vitit 2018 janë bartur edhe 13,028.65 euro mjete të pashpenzuara në vitin 2017 të cilat i përkasin donatorve.

Tabela nr.1 Buxheti aktual sipas burimeve

BURIMET E FINANCIMIT TË BUXHETIT	2018	2017	%
1.Fondi i Përgjithëshëm	7,511,138.00	6,799,239.00	110.47
2.Të hyrat vetanake të buxhetuara	460,657.00	751,675.00	61.28
3.Të hyrat e bartura nga viti paraprak	637,935.10	530,286.25	120.30
4.Unioni European	1,817.70	1,817.70	100.00
5.UNDP	3,847.98	3,847.98	100.00
6.Komisioni European	7,362.97	7,362.97	100.00
7.Huamarrjet në Arsim Shendetsi	98,195.00		
8.Qeveria Japoneze		70,300.00	
TOTALI I BUXHETIT AKTUAL	8,720,953.75	8,164,528.90	106.82

Buxheti total i periudhës raportuese në krahasim me periudhën e njëjtë të vitit paraprak është më i lartë për 6.82%, Fondi i Përgjithshëm ka një rritje prej 10.47%, ndërsa të hyrat vetanake kanë një ulje prej 38.72%, dhe të hyrat e bartura në vitin 2018 në shkallë prej 20.30% me të larta se viti paraprak.

Shikuar sipas strukturës Fondi i Përgjithshëm në shumën totale të buxhetit për vitin 2018 ka një pjesëmarrje prej 86,13%, të hyrat vetanake (të buxhetuara dhe të bartura) 12,60% , huamarrja me pjesëmarrje 1.12 % dhe donatorët 0.15%

Tabela nr.2 Shpërndarja e buxhetit në kategori buxhetore

KATEGORITË BUXHETORE	2018	2017	%
1.Paga dhe shtesa	4,530,878.57	4,234,301.57	107.00
2.Mallra dhe sherbime	942,880.23	759,871.95	124.08
3.Sherbime komunale	130,000.00	130,000.00	100.00
4.Subvencione dhe transfere	24,881.00	34,663.00	71.78
5.Shpensime për investime kapitale	3,092,313.95	3,005,692.38	102.88
TOTALI I BUXHETIT TË SHPËRNDARË	8,720,953.75	8,164,528.90	106.82

Duke shikuar tabelën nr.2 mbi shpërndarjen e buxhetit në kategori buxhetore, kategoria buxhetore pagat dhe shtesat në krahasim me periudhën e njëjtë raportuese të vitit paraprak është më e lartë për 7%, mallrat dhe shërbimet për 24.08%, shërbimet komunale janë të njëjta si vitit paraprak , subvencionet dhe transferet janë më të ulta për 28.22% dhe shpenzimet kapitale kanë një ngritje prej 2.88%.

Në strukturën e buxhetit sipas kategorive buxhetore, pagat dhe shtesat kanë një pjesëmarrje prej: 51,95%, mallrat e shërbimet 10.81%, shërbimet komunale 1,49%, subvencionet dhe transferet 0,29% dhe shpenzimet për investime kapitale 35.46%.

SHPENZIMET BUXHETORE

1.Pagat dhe shtesat

Nr	PARASHIKIMI	Janar-Qershor 2018	Janar-Qershor 2017	%
1	Paga neto permes listes së pagave	1,874,176.54	1,827,251.77	102.57
2	Pagesa per sindikate	5,682.83	4,907.41	115.80
3	Antarsimi-oda e infermjerve të Kosoves	718.73		
4	Tatimi i ndalur ne paga	106,103.24	100,581.45	105.49
5	Kontributi pensional i punetorit	104,548.68	101,236.59	103.27
6	Kontributi pensional i punëdhënësit	104,548.68	101,236.59	103.27
7	Antarsimi-oda e mjekve të Kosoves	429.93		
	TOTALI	2,196,208.63	2,135,213.81	102.86

Për periudhën raportuese kategoria e pagave dhe shtesave krahasuar më të njëjten periudhë të vitit paraprak është me një rritje prej 2.86%.

Kjo kategori buxhetore duke pasur për bazë shumën e buxhetuar për paga dhe shtesa është realizuar në shkallë prej 48.47% .

2.Shpenzimet për mallra dhe shërbime

Kategoria buxhetore për mallra dhe shërbime sipas buxhetit për vitin 2018 është buxhtuar në shumën totale prej 942,880.23 euro nga të gjitha burimet e financimit (Fondi i Përgjithshëm, nga Huamarrjet si dhe ato të bartura nga viti 2017 në 2018 dhe nga fondet e donatorëve).

Shpenzimet për mallra e shërbime nga Fondi i Përgjithshëm janë buxhetuar në shumën prej 750,252.00 euro, nga huamarrjet 91,554.00 euro nga të hyrat e bartura të vitit paraprak 89,055.15 euro dhe nga fondi i donatorëve 12.019,08 euro.

Në periudhën Janar-Qershor 2018 , duke pasur për bazë të gjitha burimet e financimit, shpenzimet për mallra dhe shërbime janë realizuar në shumën totale prej 223,339.77 euro. Kjo shumë e realizuar në raport me peridhën e njëjtë të vitit të kaluar për mallra dhe shërbime është më e lartë prej 37.10%.

Në tabelën e mëposhtme janë të paraqitura shpenzimet për mallra dhe shërbime sipas burimeve të financimit dhe destinimit të tyre – sipas kodeve ekonomike.

Tabela nr.3 Shpenzimet për mallra e shërbime sipas burimeve dhe kodeve ekonomike

Kodet ek.	Lloji i shpenzimit	Fondi i Përgjithshëm m 10	Të hyrat vetanake fondi 21	Të hyrat vetanake 22	Fondi i donatorëve	TOTALI
13130	Shpen. E udht.zyrtar brenda vendit	1,544.40				1,544.40
13133	Shpen.tjera te udhtimi zyrtar brenda vendit	886.48				
13140	Shpenz. E udhëtimit jasht vendit	4,947.60				4,947.60
13310	Shpenzimet për internet	1,668.56				1,668.56
13320	Shpenzimet e tel.mobile	11,209.21				11,209.21
13330	Shpenzimet postare	328.00				328.00
13340	Shpenzimet e kabll optike	84.00				84.00
13450	Sherbimet e shtypit jo marketingut	379.70				379.70
13460	Sherbimet tjera kontraktuese	46,541.55		800.00		47,341.55
13470	Sherbimet teknike	7,588.35				7,588.35
13480	Shpenzimet për anëtarësim	849.93				849.93
13490	Shpenzimet e varrimit	1,496.00				1,496.00
13501	Mobilje (me pak se 1000 euro)	9,492.59				9,492.59
13503	Kompjuter me pak se 1000 euro					
13509	Pajisje tjera më pak se 1000 euro	9,198.37				9,198.37
13610	Furnizime me mat.zyre	16,339.43				16,339.43
13620	Furnizime me ushqim e pije	7,149.17				7,149.17
13630	Furnizime mjeksore	12,100.42				12,100.42
13640	Furnizime pastrimi	5,163.13				5,163.13
13650	Furnizime me veshmbathje	1,775.00				1,775.00
13710	Vaj	98.30				98.30
13720	Naftë për ngrohje qendrore	5,012.76				5,012.76
13750	Qymyr					
13760	Dru	7,902.50				7,902.50
13770	Derivate për gjenerator	637.37				637.37
13780	Karburante për vetura	22,482.27				22,482.27
13950	Regjistrimi i automjeteve	1,613.41				1,613.41
13951	Sigurimi i automjeteve	460.48				460.48
13952	Taksa komunale e regjistrimit autom.	84.00				84.00
14010	Mirembajtja e riparimi i autom.	13,661.45				13,661.45
14020	Mirëmbajtja e ndertesave	2,117.85				2,117.85
14023	Mirëmbajtja e shkollave	6,434.00				6,434.00
14040	Mirëmbajtje tek.informative	1,572.30				1,572.30
14050	Mirembajtja e mobiljeve e pajisjeve	365.00				365.00
14060	Mirembajtja rutinore	6,420.00				6,420.00
14210	Reklama dhe konkurse	1,277.90				1,277.90
14220	Botimet e publikimeve	287.30				287.30
14230	Shpenzimet e inf.publik	1,635.00				1,635.00
14310	Dreka zyrtare	4,057.30				4,057.30
14410	Shpenzimet-vendimet e gjykatave	7,678.69				7,678.69
	TOTALI	222,539.77		800.00		223,339.77

Tabela nr.4 Shpenzimet per mallra e sherbime sipas viteve

Kodi	Lloji i shpenzimit	2018	2017	2016	%
13130	Shpenzimet e udhëtimit në vend	1,544.40	1,159.20	4,317.56	133.23
13131	Meditjet e udhetimit zyrt.ne vend		2,707.31	4,850.00	0.00
13132	Akomodimi gjatë udht.zyrtar brenda vendit		-	875.00	
13133	Shpenzimet tjera te udhet.ne vend	886.48	-	887.88	
13140	Shpenzimet e udhëtimit jasht vendit	4,947.60	-	5,231.40	
13141	Meditjet e udhetimit zyrtar jasht vendit		-	2,281.60	
13142	Akomodimi i udht.zyrtare jasht vendit		-	3,250.00	
13310	Shpenzimet për internet	1,668.56	667.94	1,099.78	249.81
13320	Shpenzimet tjera tel.vala 900	11,209.21	9,026.54	9,056.73	124.18
13330	Shpenzimet postare	328.00	187.00	726.30	175.40
13340	Shpenzimet per perdorimin e kab.optik	84.00	-	161.94	-
13410	Sherbimet e arsimit dhe trajnimit		-	0.00	-
13430	Sherbimet shendetësore		-	750.00	
13450	Sherbimet e shtypit jo marketingut	379.70			
13460	Sherbimet kontraktuese	47,341.55	23,353.32	26,710.51	202.72
13470	Sherbimet teknike	7,588.35	671.80	-	1,129.55
13480	Sherbimet e anetaresimit	849.93	1,699.86	1,699.86	50.00
13490	Shpenzimet e varrimit	1,496.00			
13501	Mobilje më pak se 1000 euro	9,492.59		2,023.90	
13503	Kompjuter më pak se 1000 euro		1,087.50	4,498.00	0.00
13509	Pajisje tjera	9,198.37	2,192.30	9,964.50	419.58
13610	Furnizime me mat.zyre	16,339.43	11,987.23	17,157.82	136.31
13620	Furnizime me ushqim dhe pije	7,149.17	1,778.20	5,376.15	402.05
13630	Furnizime mjeksore	12,100.42	3,788.60	6,150.43	319.39
13640	Furnizime pastrimi	5,163.13	3,668.21	4,133.00	140.75
13660	Akomodimi		-	0.00	-
13650	Furnizime me veshmbathje	1,775.00	600.00	1,220.00	295.83
13710	Vaj	98.30	-	0.00	-
13720	Naftë për ngrohje qendrore	5,012.76	33,032.84	10,168.02	15.18
13750	Qymyr		1,240.00	1,238.39	0.00
13760	Dru	7,902.50	10,369.45	573.72	76.21
13770	Karburante për gjenerator	637.37	215.00	155.70	296.45
	TOTALI PER BAJTJAE	153,192.82	109,432.30	124,558.19	139.99

Kodi	Lloji i shpenzimit	2018	2017	2016	%
	BAJTJE NGA TABELA PARAPRAKE	153,192.82	109,432.30	124,558.19	
13780	Karburante për automjete	22,482.27	25,415.15	22,958.37	88.46
13950	Regjistrimi i automjeteve	1,613.41	1,864.30	2,315.33	86.54
13951	Sigurimi i automjeteve	460.48	540.44	-	-
14010	Mirëmbajtja dhe rip.automjeteve	13,661.45	10,673.75	11,564.32	127.99
13952	Taksa komunale e regjistrimit të automjetve	84.00			
14020	Mirëmbajtja e ndertesave	2,117.85	1,247.70	1,208.10	169.74
14023	Mirembajtja e shkollave	6,434.00		9,568.96	
14040	Mirëmbajtja e tek.informative	1,572.30	1,426.80	2,611.40	110.20
14050	Mirëmbajtja e mobiljeve dhe pajisjeve	365.00	810.00	2,639.90	45.06
13460	Mirembajtja rutinore	6,420.00	1,646.10	-	-
14210	Reklammat dhe konkurset	1,277.90	875.00	2,458.60	146.05
14220	Botimi i publikimeve	287.30	648.30	555.30	44.32
14230	Shpenzimet për informim publik	1,635.00	3,324.50	2,255.00	49.18
14310	Drekat zyrtare	4,057.30	5,003.30	12,916.30	81.09
14410	Ekzekutimi i vendimeve gjyqesore	7,678.69	-	3,269.10	-
	TOTALI	223,339.77	162,907.64	198,878.87	137.10

Shpenzimet për mallra dhe shërbime në periudhën raportuese janë realizuar në shumën totale prej 223,339.77 euro. Këto shpenzime janë më të larta se ato të periudhës së njëjtë raportuese të vitit paraprak për 37.10%.

Tabela nr.5 Shpenzimet për Shërbime Komunale

Kodi ek.	LLOJET E SHPENZIMVE	2018	2017	2016	%
13210	Shpenzimet e energjisë elektrike	32,572.52	37,402.06	37,776.07	87.09
13220	Shpenzimet për ujë	9,011.22	4,330.71	6,330.11	208.08
13230	Shpenzimet për mbeturina	10,524.18	7,631.78	9,669.17	137.90
13250	Shpenzimet për tel.fiks	1,459.36	1,484.04	1,883.38	98.34
	TOTALI	53,567.28	50,848.59	55,658.73	105.35

Shpenzimet komunale për periudhën raportuese janë realizuar në shumën prej 53,567.28 euro dhe janë më të larta se shpenzimet e realizuara në periudhën e njëjtë të vitit paraprak për 5.35%.

Tabela nr.6 Subvencionet dhe Transferet

Kodi ek.	LLOJET E SUBVE. TRANSFER.	2018	2017	2016	%
21110	Subvencione per entitete publike	4,500.00	1,950.00	4,550.00	230.77
21200	Subvencione per enitete jo pulike	1,550.00	4,380.00		-
22200	Subvencione për perfituesit indiv.	17,450.00	13,070.00	3,865.00	133.51
	TOTALI	23,500.00	19,400.00	8,415.00	121.13

Në emër të subvencioneve dhe transfereve, në periudhën Janar-Qershor 2018 është paguar shuma prej 23,500.00 euro që është më e lartë se në periudhën e njëjtë raportuese të vitit paraprak për 21.13%. Nga kategoria e subvencioneve në këtë periudhë, kanë përfituar më shumë përfitues individual se në periudhën e njëjtë të vitit paraprak.

Tabela nr 7 Shpenzimet për Investime Kapitale Janar – Qershor-2018

SHPENZIMET PER INVESTIME KAPITALE		2018	2017	%
Kodet	Pagesat nga Grantet-te hyrat fondi 10-21-22			
31121	Objektet arsimore	79,984.96	-	-
31122	Objektet shendetesore	-	-	-
31230	Ndërtimi i rrugëve	308,024.02		-
31250	Kanalizimi	13,593.10	-	-
31660	Pajisje speciale mjeksore	-	27,920.00	-
32100	Shpronësimi i tokave	222.50		
33100	Transfer i kapitalit per en.publike	26,500.00		
33200	Transfer i kapitalit per jo.publike	29,260.00		
TOTALI I SHPENZIMEVE KAPITALE		457,584.58	27,920.00	1,638.91

Shpenzimet për investime kapitale në periudhën raportuese janë realizuar vetëm 457,584.58 euro dhe ato nga: objekte arsimore, ndërtimi i rrugëve, kanalizim, shpronësim të tokave, transaksione kapitale jo publike dhe publike. Bazuar në raportet e gjeneruara nga sistemi i menaxhimit financiar dhe kontrollit – Free balance, investimet kapitale të financuara nga Fondi i Përgjithshëm dhe të hyrat vetanake, mund të vërehet se në periudhën raportuese janë realizuar këto projekte si në tabelën nr.7. Realizimi i projekteve kapitale është 1538.91% me shumë se viti paraprak

Tabela nr.8 Përmbledhja e shpenzimeve të periudhës Janar – Qershor-2018

Nr	Kategoritë buxhetore	2018	2017	2016	%
1	Pagat dhe shtesat	2,196,208.63	2,135,213.81	2,123,387.10	102.86
2	Mallrat e shërbimet	223,339.77	162,907.64	198,878.87	137.10
3	Shërbimet komunale	53,567.28	50,848.59	55,658.73	105.35
4	Subvencionet dhe transferet	23,500.00	19,400.00	8,415.00	121.13
5	Investimet kapitale	457,584.58	27,920.00	332,143.60	1,638.91
	TOTALI	2,954,200.26	2,396,290.04	2,718,483.30	123.28

Nga prezantimi i të dhënave në tabelen nr.8 vërehet se shuma totale e shpenzimeve sipas kategorive buxhetore është më e lartë se ajo e periudhës së njëjtë raportuese të vitit paraprak për 23.28%. Në këtë rritje kanë ndikim të madh disa projekte nga shpenzimet për investime kapitale si dhe shpenzimet për mallra dhe shërbime, shërbime komunale dhe subvencione.

Shkalla e realizimit të buxhetit në raport me shpenzimet totale të periudhës raportuese arrin në 23.28%, që krahasuar me periudhën kjo shkallë e realizimit të buxhetit është e nivelit të mesëm.

TE HYRAT VETANAKE

Sipas vendimit mbi buxhetin, të hyrat vetanake për Vitin Buxhetor 2018 janë buxhetuar në shumën prej 460,657.00 euro. Sa i përket periudhës raportuese të hyrat vetanake janë realizuar në shumën prej 164,703.19 euro, që paraqet 35.75% e mjeteve të planifikuara për të hyra vetanake. Krahasuar me periudhën e njëjtë të vitit paraprak, këto të hyra janë realizuar më shumë për 10.79 % ose shprehur në shumën absolute këto të hyra janë më të larta se ato të periudhës së njëjtë raportuese të vitit paraprak për 16,043.59 euro.

Në tabelën e mëposhtme janë paraqitur llojet e të hyrave vetanake duke krahasuar me të hyrat vetanake të vitit paraprak.

Nr	LLOJET E TË HYRAVE	2018	2017	2016	%
1	Tatimi ne pronë	69,898.86	62,397.84	74,955.74	112.02
2	Taksa mbi regj. E automjeteve	18,860.00	18,370.00	18,280.00	102.67
3	Taksa per leje ndertimi	807	-	-	-
4	Taksa mbi regjistrimin e trashigimisë	10,757.00	4,102.00	7,522.00	262.24
4	taksa mbi ndrimin e dest.te tokes		-	-	-
5	Taksa per çertifikata te lindjes	574.00	443.00	6,577.00	129.57
6	Taksa per çertifikata te kurorizimit	1,037.00	648.00	1,536.00	160.03
7	Taksa per çertifikata te vdekjes	664.00	471.00	677.00	140.98
8	Taksa tjera te ofiqarisë	11,165.50	9,843.00	2,567.00	113.44
9	Taksa mbi verifikimin e dok, te ndr.	3,594.00	2,842.00	2,769.00	126.46
10	Taska mbi fotokopjen e dokument.	105.00	33.00	157.00	318.18
11	Taksa per fletekerkese-lutje	1,945.00	2,938.00	3,296.00	66.20
12	Licenta tjera per afarizem	2,187.15	4,626.88	2,568.00	47.27
14	Qiraja nga objektet publike	14,022.57	6,820.56	10,967.40	205.59
15	Licenca per regj, e biznesit		65	175	0.00
16	Licencat ndertimore	201.12	10,281.05	2,922.15	1.96
17	Te hyrat nga inspektimi veterinar	460.00	190.00	-	-
18	Gjobat ne trafik	15,675.00	8,091.00	7,495.00	193.73
19	Gjobat e trafikut te shq.nga Gjykata	665.00	4,035.00	6,465.00	16.48
20	Nga Agjencioni Pyjor e Kosovës	4,278.04	3,375.77	6,336.14	126.73
21	Te hyrat nga shitja e materjalit	514.95		0.00	-
22	Participimi ne shendetesi	7,292.00	9,086.50	8,422.00	80.25
	TOTALI	164,703.19	148,659.60	163,687.43	110.79

