

## RAPORTI

## MBI REALIZIMIN E BUXHETIT PËR PERIUDHËN JANAR-QERSHOR 2017

Raportimi financiar në baza periodike është obligimi ligjor i çdo subjekti të sektorit publik i cili mbeshtet në dispozitat e nenit 45 të Ligjit mbi Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë. Neni 45.4 e këtij ligji obligon kryetarin e komunës që të përgadit dhe dorzojë në kuvend raporte 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 2017 i miratuar nga asambleja komunale është pjesë e pasqyrave tabelare të paraqitura në Ligjin mbi Buxhtin e Republikës së Kosovës për vitin 2017.

Buxheti fillestar i komunës për vitin 2017 kap shumën prej 7.550.914,00 euro, nga kjo shumë 6.799.239,00 euro i përkasin Fondit të Përgjithëshëm -Grantit Qeveritar, ndersa pjesa tjetër prej 751.675,00 janë mjete të buxhetuara nga të hyrat vetanake.

Pjesë e buxhetit komunal janë edhe të hyrat vetanake të pashpenzuara dhe të bartura nga viti paraprak në shumën prej 530.286,25 euro.

Po kështu, në buxhetin e vitit 2017 janë bartë edhe 13.028,65 euro mjete të pashpenzuara në vitin 2016 të cilat i përkasin donatorve.

Në fillimi të vitit 2017 nga Qeveria Japoneze për QKMF në Dragash është pranue donacion në shumën prej 70.300,00 për pajisje medicinale.

**Tabela nr.1 Buxheti aktual sipas burimeve**

Burimet e Finacimit të Buxhetit	2017	2016	%
1.Fondi I Përgjithëshëm	6,799,239.00	6,496,598.00	104.66
2.Të hyrat vetanake të buxhetuara	751,675.00	400,000.00	187.92
3.Të HV të bartura ngaviti paraprak	530,286.25	317,731.82	166.90
4.Unioni European	1,817.70	47,872.13	3.80
5.UNDP	3,847.98	3,847.98	100.00
6.Komisioni European	7,362.97	7,362.97	100.00
7.Qeveria Japoneze	70,300.00		
<b>TOTALI I BUXHETIT AKTUAL</b>	<b>8,164,528.90</b>	<b>7,273,412.90</b>	<b>112.25</b>

Buxheti total i periudhës raportuese në krahasim me periudhën e njëjtë të vitit paraprak është më i lartë për 12,25%. Në këtë rritje buxhetore ka ndikua buxheti i tepruar i të hyrave vetanake prej 87,92%, mjeteve nga të hyrat vetanake të pashpenzuara dhe të bartura në vitin 2017 në shkallë prej 66,90% si dhe rritja e Fondit të përgjithshëm prej 4,66%

Shiquar sipas strukture Fondit të Përgjithshëm në shumën totale të buxhetit për vitin 2017 ka një pjesëmarrje prej 83,28%, të hyrat vetanake (të buxhetuara dhe të bartura) 15,70% dhe donatorët 1,02%

**Tabela nr.2 Shperndarja e buxhetit në kategori buxhetore**

Kategoritë buxhetore	2017	2016	%
1.Paga dhe shtesa	4,234,301.57	4,140,546.57	102.26
2.Mallra dhe sherbime	759,871.95	735,107.52	103.37
3.Sherbime komunale	130,000.00	131,505.27	98.86
4.Subvencione dhe transfere	34,663.00	24,663.00	140.55
5.Shpenzime për investime kapitale	3,005,692.38	2,241,590.54	134.09
<b>TOTALI I BUXHETIT TË SHPËRNDARË</b>	<b>8,164,528.90</b>	<b>7,273,412.90</b>	<b>112.25</b>

Duke shiqua tabelën nr.2 mbi shperndarjen 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 2,26%, mallrat dhe sherbimet për 3,37%, sherbimet komunale kanë një rënie prej 1,14%, subvencionet dhe transferet janë më të larta për 40,25% dhe shpenzimet kapitale kanë një ngritje prej 34,09%.

Në strukturën e buxhetit sipas kategorive buxhetore, pagat dhe shtesat kanë një pjesëmarrje prej 51,86%, mallrat e sherbimet 9,31%, sherbimet komunale 1,59%, subvencionet dhe transferet 0,43% dhe shpenzimet për investime kapitale 36,81%.

**SHPENZIMET BUXHETORE**

## 1.Pagat dhe shtesat

Nr	Pershkrimi	janar-qershor	janar-qershor	%
		2017	2016	
1	Paga neto permes listes së pagave	1,827,251.77	1,810,981.82	100.90
2	Pagesa per sindikate	4,907.41	4,489.23	109.32
3	Paga neto per punetoret me kontrate	0.00	6,840.00	0.00
4	Tatimi i ndalur ne paga	100,581.45	99,326.19	101.26
5	Kontributi pensional i punetorit	101,236.59	100,874.93	100.36
6	Kontributi pensional i punëdhënësit	101,236.59	100,874.93	100.36
	<b>Totali TOTALI</b>	<b>2,135,213.81</b>	<b>2,123,387.10</b>	<b>100.56</b>

Per periudhën raportuese kategoria e pagave dhe shtesave është në nivelin e pagave dhe shtesave të paguara në te njejten periudhë të vitit paraprak me një shtim prej 0,56%.

Kjo kategori buxhetore duke pas për bazë shumën e buxhetuar për paga dhe shtesa është realizue në shkallë prej 50,42% që është në nivelin duhur duke u bazua në periudhën.

## 2.Shpenzimet për mallra dhe sherbime

Kategoria buxhetore për mallra dhe sherbime sipas buxhetit për vitin 2017 është buxhtua në shumën totale prej 759.871,95 euro nga të gjitha burimet e financimit( Fondi i Përgjithëshëm, të hyrat vetanake te vitit 2017 dhe ato të bartura nga viti 2016 dhe nga fondet e donatorëve).

Shpenzimet për mallra e sherbime nga Fondi i Përgjithëshëm janë buxhetua në shumën prej 529,883,00 euro,nga të hyrat vetanake 217.969,97 euro dhe nga fondi i donatorve 12.019,08 euro.

Në periudhën janar-qershor 2017 , duke pas për bazë të gjitha burimet e financimit ,shpenzimet për mallra dhe sherbime janë realizue në shumën totale prej 162.907,64 euro.Kjo shumë e realizuar , në raport me buxhetin për mallra dhe sherbime është realizue në shkallë prej 21,43%.

Në tabelën e më poshtme janë të paraqitura shpenzimet për mallra dhe sherbime sipas burimeve të financimit dhe destinimit të tyre – sipas kodeve ekonomike.

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

Kodet ek.	Lloji I shpenzimit	Fondi i Përgjthëshëm 10	Të hyrat vetanake fondi 21	Të hyrat vetanake 22	Fondi i donat orëve	TOTALI
13130	Shpen. E udht.zyrtar brenda vendit	-	-	1,159.20	-	1,159.20
13140	Shpenz. E udhëtimit jasht vendit	2,707.31	-		-	2,707.31
13310	Shpenzimet për internet	60.00	-	607.94	-	667.94
13320	Shpenzimet e tel.mobile	9,026.54	-		-	9,026.54
13330	Shpenzimet postare	187.00	-		-	187.00
13460	Sherbimet tjera kontraktuese	20,233.32	-	3,120.00	-	23,353.32
13470	Sherbimet teknike	671.80	-		-	671.80
13480	shpenzimet për anëtarësim	-	-	1,699.86	-	1,699.86
13503	kaompjuter me pak se 1000 euro	-	-	1,087.50	-	1,087.50
13509	Pajisje tjera më pak se 1000 euro	2,192.30	-	-	-	2,192.30
13610	Furnizime me mat.zyre	11,987.23	-	-	-	11,987.23
13620	Furnizime me ushqim e pije	780.20	-	998.00	-	1,778.20
13630	Furnizime mjeksore	3,788.60	-	-	-	3,788.60
13640	Furnizime pastrimi	3,668.21	-	-	-	3,668.21
13650	Furnizime me veshmbathje	600.00	-	-	-	600.00
13720	Naftë për ngrohje qendrore	14,285.66	18,747.18	-	-	33,032.84
13750	Qymyr	1,240.00	-	-	-	1,240.00
13760	Dru djegese	10,369.45	-	-	-	10,369.45
13770	Derivate per gjenerator	215.00	-	-	-	215.00
13780	Karburante per vetura	10,399.17	15,015.98	-	-	25,415.15
13950	Regjistrimi i automjeteve	1,864.30	-	-	-	1,864.30
13951	Sigurimi i automjeteve	540.44	-	-	-	540.44
14010	Mirembajtja e riparimi i autom.	10,673.75	-	-	-	10,673.75
14020	Mirëmbajtja e ndertesave	1,247.70	-	-	-	1,247.70
14040	Mirëmbajtje e tek.informative	1,426.80	-	-	-	1,426.80
14050	mirembajtja e mobiljeve e pajisjeve		-	810.00	-	810.00
14060	Mirembajtja rutinore	1,646.10	-		-	1,646.10
14210	Reklama dhe konkurse	-	-	875.00	-	875.00
14220	Botimet e publikimeve	-	-	648.30	-	648.30
14230	Shpenzimet e inf.publik	-	-	3,324.50	-	3,324.50
14310	Dreka zyrtare	1,509.40	-	3,493.90	-	5,003.30
	<b>TOTALI</b>	<b>111,320.28</b>	<b>33,763.16</b>	<b>17,824.20</b>	<b>0.00</b>	<b>162,907.64</b>

Tabela nr.4 Shpenzimet per mallra e sherbime sipas periudhave

Kodi	Lloji I shpenzimit	(I-VI/2017	(I-VI/2016)	(I-VI/2015)	%
13130	Shpenzimet e udhëtimit në vend	1,159.20	4,317.56	4,729.20	26.85
13131	Meditjet e udhetimit zyrt.ne vend	2,707.31	4,850.00	150.00	55.82
13132	Akomodimi gjatë udht.zyrtar brenda vendit	-	875.00	#DIV/0!	-
13133	Shpenzimet tjera te udhet.ne vend	-	887.88	238.70	-
13140	Shpenzimet e udhëtimit jasht vendit	-	5,231.40	7,602.10	-
13141	Meditjet e udhetimit zyrtar jasht vendit	-	2,281.60	75.00	-
13142	Akomodimi i udht.zyrtare jasht vendit	-	3,250.00		-
13143	Shpenzimet tjera te udhtimit jasht vendit	-	-	201.00	
13310	Shpenzimet për internet	667.94	1,099.78	939.13	60.73
13320	Shpenzimet tjera tel.vala 900	9,026.54	9,056.73	8,846.95	99.67
13330	Shpenzimet postare	187.00	726.30	218.90	25.75
13340	Shpenzimet per perdorimin e kab.optik	-	161.94	-	-
13410	Sherbimet e arsimit dhe trajnimit	-	0.00	-	-
13430	Sherbimet shendetësore	-	750.00	-	0.00
13460	Sherbimet kontraktuese	23,353.32	26,710.51	13,262.26	87.43
13470	sherbimet teknike	671.80	-	-	-
13480	sherbimet e anetaresimit	1,699.86	1,699.86	2,699.86	100.00
13501	Mobilje më pak se 1000 euro		2,023.90	182.00	0.00
13503	Kompjuter më pak se 1000 euro	1,087.50	4,498.00	4,527.00	24.18
13504	Harduer per tekn.informative	-	-	225.00	-
13505	makina fotokopjuese	-	-	980.00	-
13509	Pajisje tjera	2,192.30	9,964.50	3,830.00	22.00
13610	Furnizime me mat.zyre	11,987.23	17,157.82	12,210.36	69.86
13620	Furnizime me ushqim dhe pije	1,778.20	5,376.15	4,244.37	33.08
13630	Furnizime mjeksore	3,788.60	6,150.43	4,617.37	61.60
13640	Furnizime pastrimi	3,668.21	4,133.00	3,198.22	88.75
13660	Akomodimi	-	0.00	-	-
13650	Furnizime me veshmbathje	600.00	1,220.00	-	49.18
13710	Vaj	-	0.00	144.30	-
13720	Naftë për ngrohje qendrore	33,032.84	10,168.02	39,969.66	324.87
13750	Qymyr	1,240.00	1,238.39	920.00	100.13
13760	Dru	10,369.45	573.72	7,323.78	1,807.41
13770	Karburante për gjenerator	215.00	155.70	227.32	138.09
	<b>TOTALI PER BAJTJAE</b>	<b>109,432.30</b>	<b>124,558.19</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>87.86</b>

Kodi	Lloji I shpenzimit	(I-VI/2017	(I-VI/2016)	(I-VI/2015)	%
	<b>BAJTJE NGA FQ.</b>	<b>109,432.30</b>	<b>124,558.19</b>	<b>121,562.48</b>	
13780	Karburante për automjete	25,415.15	22,958.37	34,219.08	110.70
13950	regjistrimi dhe sig.automjeteve	1,864.30	2,315.33	1,336.60	80.52
13951	Sigurimi i automjeteve	540.44	-	-	-
14010	Mirëmbajtja dhe rip.automjeteve	10,673.75	11,564.32	5,861.60	92.30
14020	Mirëmbajtja e ndertesave	1,247.70	1,208.10	3,364.75	103.28
14023	Mirembajtja e shkollave		9,568.96	4,315.63	0.00
14040	Mirëmbajtja e tek.informative	1,426.80	2,611.40	3,734.70	54.64
14050	Mirëmbajtja e mobiljeve dhe pajisjeve	810.00	2,639.90	1,358.34	30.68
13460	Mirembajtja rutinore	1,646.10	-	-	-
14210	Reklamat dhe konkurset	875.00	2,458.60	590.00	35.59
14220	Botimi i publikimeve	648.30	555.30	438.00	116.75
14230	Shpenzimet për informim publik	3,324.50	2,255.00	2,495.00	147.43
14310	Drekat zyrtare	5,003.30	12,916.30	7,251.50	38.74
14410	Ekzekutimi i vendimeve gjyqesore	-	3,269.10	-	-
	<b>TOTALI</b>	<b>162,907.64</b>	<b>198,878.87</b>	<b>186,527.68</b>	<b>81.91</b>

Shpenzimet për mallra dhe shërbime në periudhën raportuese janë realizue në shumën totale prej 162.907,64 euro. Këto shpenzime janë më të ulta se ato të periudhës së njëjtë raportuese të vitit paraprak për 18,09%.

Në tabelen nr.4 janë paraqit shpenzimet sipas kodeve të krahasuara me periudhën e njëjt të vitit paraprak nga e cila shifet si disa shpenzime kanë rritje ndërsa disa të tjera rënje.

**Tabela nr.5 Shpenzimet per sherbime komunale**

Kodi ek. Lloji I shpenimeve	(I-VI/2017)	(I-VI/2016)	(I-VI/2015)	%
13210 Shpenzimet e energjisë elektrike	37,402.06	37,776.07	40,359.58	99.01
13220 Shpenzimet për ujë dhe kanalizim	4,330.71	6,330.11	5,226.93	68.41
13230 Shpenzimet për mbeturina	7,631.78	9,669.17	8,448.22	78.93
13250 Shpenzimet për tel.fiks	1,484.04	1,883.38	2,387.37	78.80
<b>Totali</b>	<b>50,848.59</b>	<b>55,658.73</b>	<b>56,422.10</b>	<b>91.36</b>

Shpenzimet komunale për periudhën raportuese janë realizue në shumën prej 50.848,59 euro dhe janë më të ulta se shpenzimet e realizuara në periudhën e njejt të viti paraprak për 8,64%.

**Tabela nr.6 Subvencionet dhe transferet**

Kodi ek. Llojet e subvencioneve e transf.	(I-VI/2017)	(I-VI 2016)	(I-VI 2015)	%
21110 Subvencione per entitete publike	1,950.00	4,550.00	4,800.00	42.86
21120 Subvencione për kulturë,teater ,bibl.		0.00	500.00	-
21200 subvencione per enitete jo pulike	4,380.00			-
22200 Subvencione për perfituesit indiv.	13,070.00	3,865.00	7,450.00	338.16
<b>TOTALI</b>	<b>19,400.00</b>	<b>8,415.00</b>	<b>12,750.00</b>	<b>230.54</b>

Në emër të subvencioneve dhe transfereve , në periudhën janar-qerrshor 2017 është pagua shuma prej 19.400,00 euro që është më e lartë se në periudhën e njejt raportuese të vitit paraprak për 130,54%.Nga kategoria e subvencioneve në këtë periudhë, kanë përfitue më shumë përfitues individual se në periudhën e njet te vitit paraprak.

## Shpenzimet për investime kapitale

Shpenzimet për investime kapitale në periudhën raportuese janë realizue vetëm 27.920,00 euro dhe ate për pajisje speciale mjeksore në QKMF të financuara nga Qeveria Japoneze, ndersa sa i përket investimeve kapitale të financuara nga Fondi i Përgjithëshëm dhe të hyrat vetanake , bazuar në raportet e gjeneruara nga sistemi i menaxhimit financiar- Fri bilanci , nga këto burime nuk ka shpenzime kapitale. Realizimi i projekteve kapitale është në proces dhe se operatorët ekonomik deri në përfundim të periudhës raportuese nuk kanë dorzue fatura për pagesë.

**Tabela nr.7 Përmbledhja e shpenzimeve të periudhës janar-qerrshor 017**

Nr	Kateooritë buxhetore		(I-VI 2016)	(I-VI 2015)	%
1	Pagat dhe shtesat	2,135,213.81	2,123,387.10	2,039,744.99	100.56
2	Mallrat e sherbimet	162,907.64	198,878.87	186,527.68	81.91
3	Sherbimet komunale	50,848.59	55,658.73	56,422.10	91.36
4	Subvencionet dhe transferet	19,400.00	8,415.00	12,750.00	230.54
5	Investimet kapitale	27,920.00	332,143.60	195,967.20	8.41
	<b>TOTALI</b>	<b>2,396,290.04</b>	<b>2,718,483.30</b>	<b>2,491,411.97</b>	<b>88.15</b>

Nga prezentimi i të dhënave në tabelen nr.7 shifet se shuma totale e shpenzimeve sipas kategorive buxhetore është më e ulët se ajo e periudhës së njëjtë raportuese të vitit paraprak për 11,85%. Në këtë zvoglim ndikim të madh ka mosrealizimi i shpenzimeve për investime kapitale si dhe zvoglimi i shpenzimeve për mallra dhe sherbime e sherbime komunale.

Shkala e realizimit të buxhetit në raport me shpenzimet totale të periudhës arrin në 29,35% që krahasua me periudhën kjo shkallë e realizimit të buxhetit është e ulët.

## TE HYRAT VETANAKE

Sipas vendimit mbi buxhetin, të hyrat vetanake për vitin buxhetor 2017 janë buxhetua në shumën prej 751.675,00 euro. Kjo shumë e planifikuar për të hyra vetanake është e mbi vlerësuar nga ana e MF dhe plani i buxhetit për këto të hyra është vështirë se mund të realizohet. Duke krahasua buxhetin e planifikuar për të hyra vetanake të vitit 2017 me ato të vitit paraprak ka një ngritje të planit për 87,91%.



Sa i perket periudhës raportuese , të hyrat vetanake janë realizue në shumën prej 148.659,60 euro që paraqet 19,77% e mjeteve të planifikuara për të hyra vetanake.Krahasua me periudhën e njejt të vitit paraprak, këto të hyra janë reaalizue më pak për 9,18 % ose shprehur në shumën absolute këto të hyra janë më të ulta se ato të periudhës së njejt raportuese të vitit paraprak për 15.027,83 euro.

Në tabelën e më poshtme janë paraqit llojet e të hyrave vetanake duke krahasua me të hyrat vetanake të vitit paraprak.

Nr	Llojet e të hyrave	(I-VI/2017)	(I-VI 2016)	(I-VI 2015)	%
1	Tatimi ne pronë	62,397.84	74,955.74	59,585.00	83.25
2	Taksa mbi regj. E automjeteve	18,370.00	18,280.00	18,470.50	100.49
3	Taksa per leje ndertimi	-	-	30.00	-
4	Taksa mbi regjistrimin e trashigimisë	4,102.00	7,522.00	5,997.00	54.53
4	taksa mbi ndrrimin e dest.te tokes	-	-	-	-
5	Taksa per çertifikata te lindjes	443.00	6,577.00	5,752.00	6.74
6	Taksa per çertifikata te kurorizimit	648.00	1,536.00	1,521.00	42.19
7	Taksa per çertifikata te vdekjes	471.00	677.00	709.00	69.57
8	Taksa tjera te ofiqarisë	9,843.00	2,567.00	2,910.00	383.44
9	Taksa mbi verifikimin e dok, te ndr.	2,842.00	2,769.00	3,989.00	102.64
10	Taska mbi fotokopjen e dokument.	33.00	157.00	201.00	21.02
11	Taksa per fletekerkese-lutje	2,938.00	3,296.00	3,410.00	89.14
12	Licenta tjera per afarizem	4,626.88	2,568.00	2,632.50	180.17
14	Qiraja nga objektet publike	6,820.56	10,967.40	9,853.66	62.19
15	Licenca per regj, e biznesit	65	175	100	37.14
16	Licencat ndertimore	10,281.05	2,922.15	6,326.37	351.83
17	Te hyrat nga inspektimi veterrinar	190.00	-	-	-
18	Gjobat ne trafik	8,091.00	7,495.00	6,105.00	107.95
19	Gjobat e trafikut te shq.nga Gjykata	4,035.00	6,465.00	-	62.41
20	Nga Agjencioni Pyjor I Kosovës	3,375.77	6,336.14	4,881.42	53.28
21	Te hyrat nga shitja e materja		0.00	570.73	-
22	Participimi ne shendetesi	9,086.50	8,422.00	8,893.50	107.89
	<b>TOTALI</b>	<b>148,659.60</b>	<b>163,687.43</b>	<b>141,937.68</b>	<b>90.82</b>



REPUBLIKA E KOSOVËS

KOMUNA E DRAGASHIT -DREJTORATI PER EKONOMI,FINANCA DHE ZHVILLIM

## RAPORTI

**MBI REALIZIMIN E BUXHETIT PER PERIUDHËN JANAR-QERRSHOR 2017**

Dragash,korrik 2017