



Republika e Kosovës



Komuna e Dragashit

RAPORTI I SHPENZIMEVE JANAR-QERSHOR 2019

Drejtoria per: Ekonomi Financa dhe Zhvillim

Korrik 2019

RAPORTI

MBI REALIZIMIN E BUXHETIT PËR PERIUDHËN JANAR-QERSHOR 2019

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 2019 i miratuar nga asambleja komunale është pjesë e pasqyrave tabelare të paraqitura në Ligjin mbi Buxhtin e Republikës së Kosovës për vitin 2019.

Buxheti fillestar për vitin 2019 arrinë shumën prej 8,404,652.00 euro, nga kjo shumë 7,811,174.00 euro janë nga Fondi i Përgjithëshëm-Granti Qeveritar, ndërsa pjesa tjetër prej 500,817.00 janë mjete të buxhetuara nga të hyrat vetanake, si dhe nga huamarrja prej: 92,661.00 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 741,232.83 euro.

Po kështu, në buxhetin e vitit 2019 janë bartur edhe 13,028.65 euro mjete të pashpenzuara nga vitet 2012 të cilat i përkasin donatorve.

Tabela nr.1 Buxheti aktual sipas burimeve te financimit

BURIMET E FINANCIMIT TË BUXHETIT	2019	2018	2017	%
1.Fondi i Përgjithëshëm	7,811,174.00	7,511,138.00	6,799,239.00	103.99
2.Të hyrat vetanake të buxhetuara	500,817	460,657.00	751,675.00	108.72
3.Të hyrat e bartura nga viti paraprak	741,232.83	637,935.10	530,286.25	116.19
4.Unioni Europian	1,817.70	1,817.70	1,817.70	100.00
5.UNDP	3,847.98	3,847.98	3,847.98	100.00
6.Komisioni Europian	7,362.97	7,362.97	7,362.97	100.00
7.Huamarrjet në Arsim Shendetsi	92,661	98,195.00		94.36
8.Qeveria Japoneze			70,300.00	#DIV/0!
TOTALI I BUXHETIT AKTUAL	9,158,913.48	8,720,953.75	8,164,528.90	105.02

Buxheti total i periudhës raportuese në krahasim me periudhën e njëjtë të vitit paraparak është më i lartë për 5.02%. Fondi i Përgjithshëm ka një rritje prej 3.99%, ndërsa të hyrat vetanake kanë një rritje prej 8.72%, dhe të hyrat e bartura në vitin 2018 prej 16.19% janë me të larta se viti paraparak.

Shikuar sipas strukturës Fondi i Përgjithshëm në shumën totale të buxhetit për vitin 2019 ka një pjesëmarrje prej 85.28 %, të hyrat vetanake (të buxhetuara dhe të bartura) 13.56% , huamarrja me pjesmarrje 1.01 % dhe donatorët 0.15%.

Tabela nr.2 Shpërndarja e buxhetit në kategori buxhetore

KATEGORITË BUXHETORE	2019	2018	2017	%
1.Paga dhe shtesa	4,568,960.00	4,530,878.57	4,234,301.57	100.84
2.Mallra dhe sherbime	947,715.91	942,880.23	759,871.95	100.51
3.Sherbime komunale	130,000.00	130,000.00	130,000.00	100.00
4.Subvencione dhe transfere	180,000.00	24,881.00	34,663.00	723.44
5.Shpenzime për investime kapitale	3,331,228.00	3,092,313.95	3,005,692.38	107.73
TOTALI I BUXHETIT	9,157,903.91	8,720,953.75	8,164,528.90	105.01

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 paraparak është më e lartë për 0.84 %, mallrat dhe shërbimet për 0.51%, shërbimet komunale janë të njëjta si vitit paraparak , subvencionet dhe transferet janë më të larta për 623.44 % dhe shpenzimet kapitale kanë një ngritje prej 7.73 %.

Në strukturën e buxhetit sipas kategorive buxhetore, pagat dhe shtesat kanë një pjesëmarrje prej: 49.89 %, mallrat e shërbimet 10.34 %, shërbimet komunale 1,42%, subvencionet dhe transferet 1.98 % dhe shpenzimet për investime kapitale 36.37 %.

SHPENZIMET BUXHETORE

1.Pagat dhe shtesat

Nr	PARASHIKIMI	Janar-qershor 2019	Janar-Qershor 2018	Janar-Qershor 2017	%
1	Paga neto permes listes së pagave	1,903,840.91	1,874,176.54	1,827,251.77	101.58
2	Pagesa per sindikate	6,336.72	5,682.83	4,907.41	111.51
3	Antarsimi-oda e infermjerve të Kosoves	755.88	718.73		105.17
4	Antarsimi-oda e mjekeve te Kosoves	1,440.00	429.93		334.94
5	Tatimi i ndalur ne te ardhura personale	108,238.44	106,103.24	100,581.45	102.01
6	Kontributi pensional i punetorit	106,318.54	104,548.68	101,236.59	101.69
7	Kontributi pensional i punëdhënësit	106,318.54	104,548.68	101,236.59	101.69
	TOTALI	2,233,249.03	2,196,208.63	2,135,213.81	101.69

Për periudhën raportuese kategoria e pagave dhe shtesave krahasuar më të njëjten periudhë të vitit paraprak është me një rritje prej 1.69 %.

Kjo kategori buxhetore duke pasur për bazë shumën e buxhetuar për paga dhe shtesa është realizuar në shkallë prej 48.88% .

2.Shpenzimet për mallra dhe shërbime

Kategoria buxhetore për mallra dhe shërbime sipas buxhetit për vitin 2019 është buxhtuar në shumën totale prej 947,715.91 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 780.674.00 euro, nga huamarrjet 88,234.00 euro nga të hyrat e bartura të vitit paraprak 66,788.83 euro dhe nga fondi i donatorëve 12.019,08 euro.

Në periudhën Janar-Qershor 2019 , duke pasur për bazë të gjitha burimet e financimit, shpenzimet për mallra dhe shërbime janë realizuar në shumën totale prej 210,230.85 euro. Kjo shumë e realizuar në raport me peridhën e njëjtë të vitit të kaluar për mallra dhe shërbime është më e ulët per 5.87 %.

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 10	Të hyrat vetanake fondi 21	Të hyrat vetanake 22	Fondi i donatorëve	TOTALI
13130	Shpen. E udht.zyrtar brenda vendit	911.12				911.12
13132	Akomodimi gjate udhetimit zyrtar brenda vendit	950.00				
13133	Shpen.tjera te udhtimi zyrtar brenda vendit	12,266.51				
13140	Shpenz. E udhëtimit jasht vendit	52.00				52.00
13141	Shpenzime te vogla para gjepi	836.00				
13310	Shpenzimet për internet	1,549.97				1,549.97
13320	Shpenzimet e tel.mobile	10,059.46				10,059.46
13330	Shpenzimet postare	418.20				418.20
13340	Shpenzimet e kabll optike	24.78				24.78
13450	Sherbimet e shtypit jo marketingut	674.26				674.26
13460	Sherbimet tjera kontraktuese	39,270.46		1,500.00		40,770.46
13470	Sherbimet teknike	2,648.55				2,648.55
13480	Shpenzimet për anëtarësim	6,399.70				6,399.70
13490	Shpenzimet e varrimit	11,474.00				11,474.00
13509	Pajisje tjera më pak se 1000 euro	5,869.06				5,869.06
13610	Furnizime me mat.zyre	7,879.44				7,879.44
13620	Furnizime me ushqim e pije	3,456.90				3,456.90
13630	Furnizime mjeksore	6,430.60				6,430.60
13640	Furnizime pastrimi	2,353.48				2,353.48
13650	Furnizime me veshmbathje	1,189.00				1,189.00
13720	Naftë për ngrohje qendrore	7,672.80				7,672.80
13760	Dru	23,725.00				23,725.00
13770	Derivate për gjenerator	1,498.79				1,498.79
13780	Karburante për vetura	15,999.53				15,999.53
13810	Avanc per para te imta	9,000.00				9,000.00
13950	Regjistrimi i automjeteve	814.08				814.08
13951	Sigurimi i automjeteve	1,210.51				1,210.51
13952	Taksa komunale e regjistrimit autom.	73.50				73.50
14010	Mirëmbajtja e riparimi i autom.	5,892.80				5,892.80
14020	Mirëmbajtja e ndertesave	818.70				818.70
14023	Mirëmbajtja e shkollave	1,593.05				1,593.05
14040	Mirëmbajtje e tek.informative	2,420.40				2,420.40
14050	Mirëmbajtja e mobiljeve e pajisjeve	3,965.40				3,965.40
14060	Mirëmbajtja rutinore	2,463.00				2,463.00
14210	Reklama dhe konkurse	300.00				300.00
14220	Botimet e publikimeve	555.10				555.10
14230	Shpenzimet e inf.publik	3,357.00				3,357.00
14310	Dreka zyrtare	6,940.80				6,940.80
14410	Shpenzimet-vendimet e gjykatave	5,716.90				5,716.90
	TOTALI	208,730.85		1,500.00		210,230.85

Tabela nr.4 Shpenzimet per mallra e sherbime sipas viteve

Kodi	Lloji i shpenzimit	2019	2018	2017	%
13130	Shpenzimet e udhëtimit në vend	911.12	1,544.40	1,159.20	59.00
13131	Meditjet e udhëtimit zyrt.ne vend			2,707.31	
13132	Akomodimi gjatë udht.zyrtar brenda vendit	950.00		-	#DIV/0!
13133	Shpenzimet tjera te udhet.ne vend	12,266.51	886.48	-	1,383.73
13140	Shpenzimet e udhëtimit jasht vendit	52.00	4,947.60	-	1.05
13141	Shpenzime te vogla para gjepi	836.00		-	#DIV/0!
13142	Akomodimi i udht.zyrtare jasht vendit			-	
13310	Shpenzimet për internet	1,549.97	1,668.56	667.94	92.89
13320	Shpenzimet tjera tel.vala 900	10,059.46	11,209.21	9,026.54	89.74
13330	Shpenzimet postare	418.20	328.00	187.00	127.50
13340	Shpenzimet per perdorimin e kab.optik	24.78	84.00	-	29.50
13450	Sherbimet e shtypit jo marketingut	674.26	379.70		
13460	Sherbimet kontraktuese	40,770.46	47,341.55	23,353.32	86.12
13470	Sherbimet teknike	2,648.55	7,588.35	671.80	34.90
13480	Sherbimet e anetaresimit	6,399.70	849.93	1,699.86	752.97
13490	Shpenzimet e varrimit	11,474.00	1,496.00		766.98
13501	Mobilje më pak se 1000 euro		9,492.59		
13503	Kompjuter më pak se 1000 euro			1,087.50	#DIV/0!
13509	Pajisje tjera	5,869.06	9,198.37	2,192.30	63.81
13610	Furnizime me mat.zyre	7,879.44	16,339.43	11,987.23	48.22
13620	Furnizime me ushqim dhe pije	3,456.90	7,149.17	1,778.20	48.35
13630	Furnizime mjeksore	6,430.60	12,100.42	3,788.60	53.14
13640	Furnizime pastrimi	2,353.48	5,163.13	3,668.21	
13650	Furnizime me veshmbathje	1,189.00	1,775.00	600.00	66.99
13710	Vaj		98.30	-	-
13720	Naftë për ngrohje qendrore	7,672.80	5,012.76	33,032.84	153.07
13750	Qymyr			1,240.00	#DIV/0!
13760	Dru	23,725.00	7,902.50	10,369.45	
13770	Karburante për gjenerator	1,498.79	637.37	215.00	235.15
	TOTALI PER BAJTJAE	149,110.08	153,192.82	109,432.30	139.99

Kodi	Lloji i shpenzimit	2019	2018	2017	%
	BAJTJE NGA TABELA PARAPRAKE	149,110.08	153,192.82	109,432.30	
13780	Karburante për automjete	15,999.53	22,482.27	25,415.15	71.17
13950	Regjistrimi i automjeteve	814.08	1,613.41	1,864.30	50.46
13951	Sigurimi i automjeteve	1,210.51	460.48	540.44	262.88
13810	Avanc per para te imet	9,000.00			#DIV/0!
14010	Mirëmbajtja dhe rip.automjeteve	5,892.80	13,661.45	10,673.75	43.13
13952	Taksa komunale e regjistrimit te automjetve	73.50	84.00		87.50
14020	Mirëmbajtja e ndertesave	818.70	2,117.85	1,247.70	38.66
14023	Mirembajtja e shkollave	1,593.05	6,434.00		24.76
14040	Mirëmbajtja e tek.informative	2,420.40	1,572.30	1,426.80	153.94
14050	Mirëmbajtja e mobiljeve dhe pajisjeve	3,965.40	365.00	810.00	1,086.41
13460	Mirembajtja rutinore	2,463.00	6,420.00	1,646.10	38.36
14210	Reklamat dhe konkurset	300.00	1,277.90	875.00	23.48
14220	Botimi i publikimeve	555.10	287.30	648.30	193.21
14230	Shpenzimet për informim publik	3,357.00	1,635.00	3,324.50	205.32
14310	Drekat zyrtare	6,940.80	4,057.30	5,003.30	171.07
14410	Ekzekutimi i vendimeve gjyqesore	5,716.90	7,678.69	-	74.45
					#DIV/0!
	TOTALI	210,230.85	223,339.77	162,907.64	94.13

Shpenzimet për mallra dhe shërbime në periudhën raportuese janë realizuar në shumën totale prej 210,230.85 euro. Këto shpenzime janë më të ulta se ato të periudhës së njëjtë raportuese të vitit paraprak për 5.87 %.

Tabela nr.5 Shpenzimet për Shërbime Komunale

Kodi ek.	LLOJET E SHPENZIMVE	2019	2018	2017	%
13210	Shpenzimet e energjisë elektrike	31,411.66	32,572.52	37,402.06	96.44
13220	Shpenzimet për ujë	8,323.86	9,011.22	4,330.71	92.37
13230	Shpenzimet për mbeturina	16,395.29	10,524.18	7,631.78	155.79
13250	Shpenzimet për tel.fiks	2,572.92	1,459.36	1,484.04	176.30
	TOTALI	58,703.73	53,567.28	50,848.59	109.59

Shpenzimet komunale për periudhën raportuese janë realizuar në shumën prej 58,703.73 euro dhe janë më të larta se shpenzimet e realizuara në periudhën e njëjtë të vitit paraprak për 9.59%.

Tabela nr.6 Subvencionet dhe Transferet

Kodi ek.	LLOJET E SUBVE. TRANSFER.	2019	2018	2017	%
21110	Subvencione per entitete publike		4,500.00	1,950.00	0.00
21200	Subvencione per entitete jo pulike	84,750.00	1,550.00	4,380.00	5,467.74
22200	Subvencione për perfituesit indiv.	6,100.00	17,450.00	13,070.00	34.96
	TOTALI	90,850.00	23,500.00	19,400.00	386.60

Në emër të subvencioneve dhe transfereve, në periudhën Janar-Qershor 2019 është paguar shuma prej 90,850.00 euro që është më e lartë se në periudhën e njëjtë raportuese të vitit paraprak për 286.60%. Nga kategoria e subvencioneve në këtë periudhë, kanë përfituar më shumë përfitues te organizatave ndërkombetare dhe joqeveritare se në periudhën e njëjtë të vitit paraprak.

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

SHPENZIMET PER INVESTIME KAPITALE		2019	2018	2017	%
	Pagesat nga Grantet-te hyrat fondi 10-21-22				
31121	Objektet arsimore		79,984.96	-	-
31126	Rrethoja	8,904.00			#DIV/0!
31122	Objektet shendetesore		-	-	#DIV/0!
31230	Ndërtimi i rrugëve	134,813.73	308,024.02		43.77
31250	Kanalizimi		13,593.10	-	-
31660	Pajisje speciale mjeksore		-	27,920.00	#DIV/0!
31690	Pajisje tjera	9,696.00			#DIV/0!
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		153,413.73	457,584.58	27,920.00	33.53

Shpenzimet për investime kapitale në periudhën raportuese janë realizuar 153,413.73 euro dhe atë nga: objekte arsimore, ndërtimi i rrugëve, shpronësim të tokave. 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 66.47% me pak se viti paraprak

Tabela nr.8 Përmbledhja e shpenzimeve të periudhës Janar – Qershor-2019

Nr	Kategoritë buxhetore	2019	2018	2017	%
1	Pagat dhe shtesat	2,233,249.08	2,196,208.63	2,135,213.81	101.69
2	Mallrat e shërbimit	210,230.85	223,339.77	162,907.64	94.13
3	Shërbimet komunale	58,703.73	53,567.28	50,848.59	109.59
4	Subvencionet dhe transferet	90,850.00	23,500.00	19,400.00	386.60
5	Investimet kapitale	153,413.73	457,584.58	27,920.00	33.53
	TOTALI	2,746,447.39	2,954,200.26	2,396,290.04	92.97

Nga prezantimi i të dhënave në tabelen nr.8 vërehet se shuma totale e shpenzimeve sipas kategorive buxhetore është më e ulët se ajo e periudhës së njëjtë raportuese të vitit paraprak për 7.03 %

Shkalla e realizimit të buxhetit në raport me shpenzimet totale të periudhës raportuese arrin në 29.99 %.

TE HYRAT VETANAKE

Sipas vendimit mbi buxhetin, të hyrat vetanake për Vitin Buxhetor 2019 janë buxhetuar në shumën prej 500,817.00 euro. Sa i përket periudhës raportuese të hyrat vetanake janë realizuar në shumën prej 155,826.19 euro, që paraqet 31.13% e mjeteve të planifikuara për të hyra vetanake. Krahasuar me periudhën e njëjtë të vitit paraprak, këto të hyra janë realizuar më pak për 5.39 % ose shprehur në shumën absolute këto të hyra janë më të ulta se ato të periudhës së njëjtë raportuese të vitit paraprak për 8,876.53 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	2019	2018	2017	%
1	Tatimi ne pronë	72,460.93	69,898.86	62,397.84	103.67
2	Taksa mbi regj. E automjeteve	18,487.00	18,860.00	18,370.00	98.02
3	Taksa per leje ndertimi	3,032.20	807	-	376
4	Taksa mbi regjistrimin e trashigimisë	7,962.00	10,757.00	4,102.00	74.02
5	Taksa per çertifikata te lindjes	484.00	574.00	443.00	84.32
6	Taksa per çertifikata te kurorizimit	915.00	1,037.00	648.00	88
7	Taksa per çertifikata te vdekjes	621.00	664.00	471.00	93.52
8	Taksa tjera te ofiqarisë	10,212.00	11,165.50	9,843.00	91.46
9	Taksa mbi verifikimin e dok, te ndr.	417.00	3,594.00	2,842.00	12
10	Taska mbi fotokopjen e dokument.	78.00	105.00	33.00	74.29
11	Taksa per fletekerkese-lutje	1,011.00	1,945.00	2,938.00	51.98
12	Licenta tjera per afarizem	259.00	2,187.15	4,626.88	12
14	Qiraja nga objektet publike	8,193.40	14,022.57	6,820.56	58.43
15	Licenca per regj, e biznesit			65	#DIV/0!
16	Licencat ndertimore		201.12	10,281.05	-
17	Te hyrat nga inspektimi veterinar	665.00	460.00	190.00	144.57
18	Gjobat ne trafik	15,295.00	15,675.00	8,091.00	97.58
19	Gjobat e trafikut te shq.nga Gjykata	1,415.11	665.00	4,035.00	213
20	Nga Agjencioni Pyjor e Kosovës	5,858.91	4,278.04	3,375.77	136.95
21	Te hyrat nga shitja e materjalit	1,452.11	514.95		281.99
22	Participimi ne shendetesi	7,008.00	7,292.00	9,086.50	96
	TOTALI	155,826.66	164,703.19	148,659.60	94.61

