 **Republika e Kosovës /Republika Kosova/Republic of Kosovo Kuvendi Komunal Dragash/Skupština Opštine Dragaš/Dragas Municipality**

RAPORTI FINANCIAR JANAR-SHTATOR 2019

Drejtorati pwr: Ekonomi Financa dhe Zhvillim

Tetor 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***

****

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 0.84 %, mallrat dhe shërbimet për 0.51%, shërbimet komunale janë të njëjta si vitit paraprak , 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 sherbimet 10.34 %, shërbimet komunale 1,42%, subvencionet dhe transferet 1.98 % dhe shpenzimet për investime kapitale 36.37 %.

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

****

Diagrami i shperndarjes se buxhetit per vitin 2019

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 0.84 %, mallrat dhe shërbimet për 0.51%, shërbimet komunale janë të njëjta si vitit paraprak , 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 sherbimet 10.34 %, shërbimet komunale 1,42%, subvencionet dhe transferet 1.98 % dhe shpenzimet për investime kapitale 36.37 %.

**SHPENZIMET BUXHETORE**

***1.Pagat dhe shtesat***



Për periudhën raportuese kategoria e pagave dhe shtesave krahasuar më të njëjten periudhë të vitit paraprak është me një rritje prej 1.50 %.

Kjo kategori buxhetore duke pasur për bazë shumën e buxhetuar për paga dhe shtesa është realizuar në shkallë prej 73% .

***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 2018 në 2019 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-Shtator 2019 , duke pasur për bazë të gjitha burimet e financimit, shpenzimet për mallra dhe shërbime janë realizuar në shumën totale prej 343,169.32 euro. Kjo shumë e realizuar në raport me peridhën e njëjtë të vitit të kaluar për mallra dhe shërbime është më e ulët prej 3.54 %.

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 sherbime sipas burimeve dhe kodeve ekonomike***



***Tabela nr.4 Shpenzimet per mallra e sherbime sipas viteve***



Shpenzimet për mallra dhe shërbime në periudhën raportuese janë realizuar në shumën totale prej 343,169.32 euro. Këto shpenzime janë më të ulta se ato të periudhës së njëjtë raportuese të vitit paraprak për 3.54 %.

***Tabela nr.5 Shpenzimet për Sherbime Komunale*** ****

Shpenzimet komunale për periudhën raportuese janë realizuar në shumën prej 82,448.67 euro dhe janë më të larta se shpenzimet e realizuara në periudhën e njëjtë të vitit paraprak për 7.72%.

***Tabela nr.6 Subvencionet dhe Transferet***



Në emër të subvencioneve dhe transfereve, në periudhën Janar-Shtator 2019 është paguar shuma prej 147,550.00 euro që është më lartë se në periudhën e njëjtë raportuese të vitit paraprak për 509.71% Nga kategoria e subvencioneve në këtë periudhë, kanë përfituar më shumë etnitete publike se në periudhën e njëjtë të vitit paraprak dhe përfitues individual.

***Tabela nr 7 Shpenzimet për Investime Kapitale* Janar – Shtator-2019**



Shpenzimet për investime kapitale në periudhën raportuese janë realizuar vetëm 697,524.10 euro dhe ate nga: objekte arsimore, ndërtimi i rrugëve, kanalizim, objekte kulturore, ujesjelles,fusha sportive etj. 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 33.84 % me pak se viti paraprak

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

****

Nga prezentimi i të dhënave në tabelen nr.8 vërehet se shuma totale e shpenzimeve sipas kategorive buxhetore është më e ulet se ajo e periudhës së njëjtë raportuese të vitit paraprak për 3.98 %. Në këtë ulje kanë ndikim të madh disa projekte nga shpenzimet për investime kapitale megjithate të gjitha projektet janë tenderuar dhe janë në fazën e realizimit.Shkalla e realizimit të buxhetit në raport me shpenzimet totale të periudhës raportuese arrin në 50.34 %, që krahasuar me periudhën kjo shkallë e realizimit të buxhetit është e nivelit të mesëm.

**Diagrami i shpenzimit te buxhetit per periudhen janar-shtator 2019**

**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 309,356.16 euro, që paraqet 61.78 % e mjeteve të planifikuara për të hyra vetanake. Krahasuar me periudhën e njëjtë të vitit paraprak, këto të hyra janë realizuar më shumë për 3.2 % ose shprehur në shumën absolute këto të hyra janë më të larta se ato të periudhës së njëjtë raportuese të vitit paraprak për 9,567.06 euro.

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

****