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

RAPORTI FINANCIAR JANAR-SHTATOR 2020

Drejtorati për: Ekonomi Financa dhe Zhvillim

Tetor 2020

**RAPORTI**

**MBI REALIZIMIN E BUXHETIT PËR PERIUDHËN JANAR-QERSHOR 2020**

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 2020 i miratuar nga asambleja komunale dhe është pjesë e pasqyrave tabelare të paraqitura në Ligjin mbi Buxhtin e Republikës së Kosovës për vitin 2020.

Buxheti për vitin 2020 arrinë shumën prej10,426,477.47 euro, nga kjo shumë 9,007,746.55 euro janë nga Fondi i Përgjithëshëm-Granti Qeveritar, ndërsa pjesa tjetër prej 462,344.00 janë mjete të buxhetuara nga të hyrat vetanake, si dhe nga huamarrja prej: 103,490.80 euro (Këtë hua nuk e ka marrë Komuna por Ministria e Arsimit dhe Shendetësisë 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 832,367.59 euro.

Po kështu, në buxhetin e vitit 2020 janë bartur edhe 13,028.65 euro mjete të pashpenzuara nga vitet 2012 të cilat i përkasin donatorve.

Në buxhetin e vitit 2020 është alokuar dhe shuma prej 7,499.88 euro nga Ambasada e Bullgarisë donacion për drejtorinë e shendetësisë

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

****

Buxheti total i periudhës raportuese në krahasim me periudhën e njëjtë të vitit paraprak është më i lartë për 13.84 %. Fondi i Përgjithshem ka një rritje prej 15.32 %, ndërsa të hyrat vetanake kanë një ulje prej 7.68 %, të hyrat e bartura nga viti 2019 prej 12.30 % janë me të larta se viti paraprak dhe financimi nga huamarrja për 11.69 është më i lartë se viti paraprak.

Shikuar sipas strukturës Fondi i Përgjithshëm në shumën totale të buxhetit për vitin 2020 ka një pjesëmarrje prej 86.39 %, të hyrat vetanake (të buxhetuara dhe të bartura) 12.41% , huamarrja me pjesmarrje 0.99 % dhe donatorët 0.20%.

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

****

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 1.93 %, mallrat dhe shërbimet për 55.14 %, shërbimet komunale janë të njëjta si vitit paraprak , subvencionet dhe transferet janë më të larta për 320.05 % dhe shpenzimet kapitale kanë një ngritje prej 2.46 %.

Në strukturën e buxhetit sipas kategorive buxhetore, pagat dhe shtesat kanë një pjesëmarrje prej: 44.67 %, mallrat e sherbimet 14.10 %, shërbimet 1.25 %, subvencionet dhe transferet 7.25 % dhe shpenzimet për investime kapitale 32.73 %.

Diagrami i shperndarjes se buxhetit per vitin 2020

**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 3.17 %. Kjo kategori buxhetore duke pasur për bazë shumën e buxhetuar për paga dhe shtesa është realizuar në shkallë prej 74 % .

***2.Shpenzimet për mallra dhe shërbime***

Kategoria buxhetore për mallra dhe shërbime sipas buxhetit për vitin 2020 është buxhtuar në shumën totale prej 1,470,319.41 euro nga të gjitha burimet e financimit (Fondi i Përgjithshëm, nga Huamarrjet si dhe ato të bartura nga viti 2019 në 2020 dhe nga fondet e donatorëve).

Shpenzimet për mallra e shërbime nga Fondi i Përgjithshëm janë buxhetuar në shumën prej 1,343,681.76 euro, nga huamarrjet 87,548.80 euro, të hyrat vetanake 9,500.00 euro nga të hyrat e bartura të vitit paraprak 10,069.89 euro, grante tjera te jashtme 7,499.88 euro dhe nga fondi i donatorëve 12.019,08 euro.

Në periudhën Janar-Shtator 2020 , duke pasur për bazë të gjitha burimet e financimit, shpenzimet për mallra dhe shërbime janë realizuar në shumën totale prej 473,580.80 euro. Kjo shumë e realizuar në raport me peridhën e njëjtë të vitit të kaluar për mallra dhe shërbime është më e lartë per 38 %

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 473,580.8 euro. Këto shpenzime janë më të larta se ato të periudhës së njëjtë raportuese të vitit paraprak për 38 %.

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

Shpenzimet komunale për periudhën raportuese janë realizuar në shumën prej 75,920.08 euro dhe janë më të ulta se shpenzimet e realizuara në periudhën e njëjtë të vitit paraprak për 7.92%.

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



Në emër të subvencioneve dhe transfereve, në periudhën Janar-Shtator 2020 është paguar shuma prej 55,056.79 euro që është më e ulët se në periudhën e njëjtë raportuese të vitit paraprak për 62.69% Nga kategoria e subvencioneve në këtë periudhë, kanë përfituar etnitete jo publike se dhe përfitues individual.

***Tabela nr 7 Shpenzimet për Investime Kapitale* Janar – Shtator-2020**



Shpenzimet për investime kapitale në periudhën raportuese janë realizuar vetëm 746,838.83 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 7.07 % me shumë se viti paraprak

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Përfituesi/Klienti/Emri I bankës** | **Prd** | **Përshkrim** | **Shuma** |
| **10 - BUXHETI** | | | **623,027.50** |
| **621 - DRAGASH** | | | **623,027.50** |
| **31121 - OBJEKTET ARSIMORE** | | | **37,463.67** |
| TINI NTSH | 7 | #62120 813 RREGULLIMI I OBORRIT NE SHKOLLLEN E FSHATIT RADESH | 5,000.00 |
| TINI NTSH | 7 | #62120 883 RREGULLIMI I OBORRIT NE SHKOLLEN E FSHATIT RADESHE | 1,141.37 |
| MEGRANT ING SHPK | 8 | #62120 739 Nderitmi i objektit ne shkollen fillore Ulina ne Fshatin Kosave | 19,999.30 |
| MEGRANT ING SHPK | 9 | #62120 882 NDERTITIMI I OBJEKTIT NE SHKOLLEN E FSHATIT KOSAVE | 11,323.00 |
| **31129 - FUSHAT SPORTIVE** | | | **19,413.48** |
| EBK SHPK | 8 | RREGULLIMI I FUSHES SPORTIVE NE FSHATIN BLAQ | 15,000.00 |
| EBK SHPK | 8 | RREGULLIMI I FUSHES SPORTIVE NE FSHATIN BLAQ | 4,413.48 |
| **31230 - NDËRTIMI I RRUGËVE LOKALE** | | | **374,235.07** |
| RENELUAL TAHIRI SHPK | 4 | VAZHDIMI I ASFALTIMITI RRUGES KRUSHEV - ZLIPOTOK | 36,000.00 |
| NNP ART | 6 | KUBEZIMI I RRUGEVE NE FSHATIN KUKLIBEG | 15,000.00 |
| SETICOMMERC SHPK | 6 | KUBEZIMI I RRUGEVE, MONTIMI I KUBZAVE TE VJETRA DHE INFRASTRUKTURA PERCJELLESE NE FSHATIN BRESAN | 46,484.78 |
| SHABANAJ NNT | 6 | NDERTIMI I MUREVE MBROJTESE NE FSHATIN KOSAVE | 7,500.00 |
| NIKI GD SHPK | 6 | NDERTIMI I MURIT DHE INFRASTRUKTURES TJETER NE DRAGASH | 5,000.00 |
| ALBA CONSTRUCTION SHPK | 6 | KUBEZIMI I RRUGEVE NE FSHATIN ZAPLLUXHE | 10,000.00 |
| SETICOMMERC SHPK | 6 | KUBEZIMI I RRUGEVE, MONTIMI I KUBZAVE TE VJETRA DHE INFRASTRUKTURA PERCJELLESE NE FSHATIN BRESAN | 37,843.22 |
| ALBA CONSTRUCTION SHPK | 6 | KSH 2020-123004 STORNOHET ATKUV MD 020/810973942 | 5,550.38 |
| ATK - URDHER VJELJE | 6 | KSH 2020-123004 STORNOHET ATKUV MD 020/810973942 | 2,212.63 |
| TPK - URDHER VJELJE | 6 | KSH 2020-123004 STORNOHET ATKUV MD 020/810973942 | 2,236.99 |
| ALBA CONSTRUCTION SHPK | 7 | KUBEZIMI I RRUGEVE NE FSHATIN ZAPLLUZHE | 5,940.95 |
| RENELUAL TAHIRI SHPK | 7 | VAZHDIMI I ASFALTIMIT TE RRUGES KRUSHEV - ZLIPOTOK | 34,049.00 |
| NIKI GD SHPK | 7 | NDERTIMI I MURIT DHE INFRASTRUKTURES TJTER NE DRAGASH | 2,864.14 |
| SHABANAJ NNT | 7 | NDERTIMI I MURIT MBROJTES NE FSHATIN KOSAVE | 3,272.36 |
| NNP ART | 7 | KUBEZIMI I RRUGEVE NE FSHATIN KUKLIBEG | 11,832.20 |
| SHABANAJ NNT | 7 | KUBEZIMI I RRUGES NGA BRRUTI I VOGEL DERI TE RRUGA KRYESORE NE FSHATIN BRRUT | 15,000.00 |
| ALBA CONSTRUCTION SHPK | 7 | NDERTIMI I URES NE QENDER TE FSHATIT DHE KUBEZIMI I RRUGEVE PRAN XHAMIS NE FSHATIN KUK | 10,000.00 |
| RIDVAN ELEZI BI | 8 | KUBEZIMI I RRUGEVE DHE INFRASTRUKTURES PERCJELLESE NE FSHATIN SHAJNE | 17,500.00 |
| SETICOMMERC SHPK | 8 | KUBEZIMI I RRUGEVE, MONTIMI I KUBZAVE TE VJETRA DHE INFRASTRUKTURES PERCJELLESE NE FSHATIN BRESAN | 15,000.00 |
| EUROASPHALT SH.P.K | 8 | KUBEZIMI I RRUGEVE DHE INFRASTRUKTURES PERCJELLESE NE LESHTAN | 4,500.00 |
| EUROASPHALT SH.P.K | 8 | KUBEZIMI I RRUGEVE DHE INFRASTRUKTURES PERCJELLESE NE FSHATIN LESHTAN | 2,929.12 |
| RENELUAL TAHIRI SHPK | 8 | KUBEZIMI I RRUGEVE NE FSHATIN BUÇE | 18,390.37 |
| SETICOMMERC SHPK | 9 | KUBEZIMI I RRUGES DHE INFRASTRUKTURES TJETER NE FSHATIN RESTELIC | 48,186.45 |
| NAZIM SHABANAJ BI | 9 | KUBEZIMI I RRUGEVE PREJ SHKOLLES SE RE DERI TE VIJA E RASADES DHE RRUGEVE TJERA NE FSHATIN BRRUT | 17,500.00 |
| NAZIM SHABANAJ BI | 9 | KUBEZIMI I RRUGES NGA BRRUTI VOGEL DERI TEK RRUGA KRYESORE NE FSHATIN BRRUT | 2,499.66 |
| VLLAZNIM HALILI B.I | 9 | KUBEZIMI I RRUGEVE DHE INFRASTRUKTURES PERCJELLESE NE FSHATIN ORQUSHE | 6,942.82 |
| **31240 - TROTUARET** | | | **29,825.39** |
| SETICOMMERC SHPK | 6 | RREGULLIMI I TROTUAREVE NE DRAGASH | 10,000.00 |
| SETICOMMERC SHPK | 7 | RREGULLIMI I TROTUAREVE NE DRAGASH | 4,893.39 |
| NNP ART | 7 | HAPJA E KANALIT DHE RREGULLIMI I ULESEVE DHE TROTUAREVE NGA FSHATI DERI NE MEJDAN NE FSHATIN KOSAVE | 10,000.00 |
| NNP ART | 7 | HAPJA E KANALIT DHE RREGULLIMI I ULSEVE DHE TROTUARET NGA FSHATI DERI NE MEJDAN NE FSHATIN KOSAVE | 4,932.00 |
| **31250 - KANALIZIMI** | | | **12,091.11** |
| EBK SHPK | 7 | NDERTIMI I KANALIZIMIT NE FSHATIN RESTELIC | 3,511.11 |
| EBK SHPK | 7 | NDERTIMI I KANALIZIMIT NE FSHATIN RETELIC | 7,500.00 |
| EBK SHPK | 7 | NDERTIMI I KANALIZIMIT NE FSHATIN RESTELIC | 1,080.00 |
| **31260 - UJËSJELLËSI** | | | **63,998.78** |
| FATON A.BILALLI BI | 5 | RREGULLIMI I RRJETIT TE UJESJELLESIT NE FSHATIN BLAÇ | 16,310.50 |
| FATON A.BILALLI BI | 6 | RREGULLIMI I RRJETIT TE UJESJELLESIT NE FSHATIN BLAÇ | 8,689.50 |
| FATON A.BILALLI BI | 7 | RREGULLIMI I RRJETIT TE UJESJELLESIT NE FSHATIN BLAQ | 17,145.50 |
| FATON A.BILALLI BI | 8 | NDERTIMI I GYPIT TE UJESJELLESIT NGA BURIMI DERI TEK REZERVUAI DHE INFRASTRUKTURA TJTER NE KUK | 7,899.62 |
| FATON A.BILALLI BI | 8 | NDERRIMI I GYPIT TE UJESJELLESIT NGA BURIMI DERI TE REZERVUARI DHE INFRASTRUKTURES TJTER NE FSHATIN KUK | 2,698.40 |
| FATON A.BILALLI BI | 8 | NDERTIMI I GYPIT TE UJESJELLESIT NGA BURIMI DERI TEK REZERVUAI DHE INFRASTRUKTURA TJTER NE KUK | 4,600.38 |
| FATON A.BILALLI BI | 9 | NDERRIMI I GYPIT TE UJESJELLESIT NGA BURIMI DERI TE REZERVUARI DHE INFRASTRUKTURES TJTER NE FSHATIN KUK | 6,654.88 |
| **31270 - MIRËMBAJTJA INVESTIME** | | | **76,000.00** |
| SH DRINI COMPANY SH P K | 4 | MIRMBAJTA E RRUGEVE DHE INFRASTRUKTURES PERCJELLESE TE KOMUNES SE DRAGASHIT | 43,000.00 |
| SH DRINI COMPANY SH P K | 8 | MIRMBAJTA E RRUGEVE DHE INFRASTRUKTURES PERCJELLESE TE KOMUNES SE DRAGASHIT | 33,000.00 |
| **33200 - TRANSFERE KAPITALE - ENTITETET JOPUBLIKE** | | | **10,000.00** |
| STUDIO HAPSIRA SHPK | 9 | HARTIMI I PROJEKTEVE | 10,000.00 |
| **21 - TE HYRAT VETANAKE** | | | **10,000.00** |
| **621 - DRAGASH** | | | **10,000.00** |
| **33200 - TRANSFERE KAPITALE - ENTITETET JOPUBLIKE** | | | **10,000.00** |
| STUDIO HAPSIRA SHPK | 9 | HARTIMI I PROJEKTEVE | 10,000.00 |
| **22 - TË HYRAT VETANAKE - 2018** | | | **113,809.33** |
| **621 - DRAGASH** | | | **113,809.33** |
| **31121 - OBJEKTET ARSIMORE** | | | **21,497.90** |
| HAMZI KRASNIQI BI | 8 | #62120857 RENOVIMI I SHKOLLES SE VJETER NE FSHATIN BROD | 10,652.50 |
| HAMZI KRASNIQI BI | 9 | #62120857 RENOVIMI I SHKOLLES SE VJETER NE FSHATIN BROD | 10,845.40 |
| **31123 - OBJEKTET KULTURORE** | | | **23,844.40** |
| U UNIQUE SHPK | 7 | NDERTIMI I OBJEKTIT TE QENDRES PER KOMUNITETE NE FSHATIN RESTELIC | 11,922.20 |
| **31230 - NDËRTIMI I RRUGËVE LOKALE** | | | **16,672.11** |
| RENELUAL TAHIRI NPN | 5 | VAZHDIM I ASFALTIMIT TE RRUGES KRUSHEV - ZLIPOTOK | 8,000.00 |
| EUROASPHALT SH.P.K | 9 | KUBEZIMI I RRUGES DHE INFRASTRUKTURES TJTER NE FSHATIN RADESHE | 8,672.11 |
| **31690 - PAJISJE TJERA** | | | **18,607.92** |
| TETRONIKS LLC | 9 | PAISJE TJERA ZERIMI I SALLES SE KUVENDIT | 18,607.92 |
| **31700 - VETURA ZYRTARE** | | | **4,400.00** |
| AUTO SHERRETI SHPK | 5 | Blerja e automjeteve per administraten e komunes | 4,400.00 |
| **32100 - TOKA** | | | **8,787.00** |
| LULZIM KRASNIQI | 5 | Shpronesim i tokes | 2,929.00 |
| AZIZ KRASNIQI | 5 | Shpronesim i tokes | 2,929.00 |
| PERPARIM KRASNIQI | 5 | Shpronesim i tokes | 2,929.00 |
| **33200 - TRANSFERE KAPITALE - ENTITETET JOPUBLIKE** | | | **20,000.00** |
| STUDIO HAPSIRA SHPK | 9 | HARTIMI I PROJEKTEVE | 20,000.00 |
| Totali për Valutë EURO ( € ) | | | **746,836.83** |

***Tabela nr.8 Përmbledhja e shpenzimeve të periudhës Janar – Shtator-2020***

****

Nga prezentimi 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 4.05 %. Në këtë ulje kanë ndikim të madh disa projekte nga shpenzimet për investime kapitale, mallrave dhe sherbimeve pagave dhe shtesave. Shkalla e realizimit të buxhetit në raport me shpenzimet totale të periudhës raportuese arrin në 46 %, që krahasuar me periudhën kjo shkallë e realizimit të buxhetit është e nivelit të mesëm.

**Diagrami i shpenzimit te buxhetit per periudhen janar-shtator 2020**

**TE HYRAT VETANAKE**

Sipas vendimit mbi buxhetin, të hyrat vetanake për Vitin Buxhetor 2020 janë buxhetuar në shumën prej 462,344.00 euro. Sa i përket periudhës raportuese të hyrat vetanake janë realizuar në shumën prej 194,276.08 euro, që paraqet 42.02 % e mjeteve të planifikuara për të hyra vetanake. Krahasuar me periudhën e njëjtë të vitit paraprak, këto të hyra janë realizuar më pak për 37.2 % ose shprehur në shumën absolute këto të hyra janë më të ulta se ato të periudhës së njëjtë raportuese të vitit paraprak për 115,080.08 euro.

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

****