

**Drejtoria për Financa , Ekonomi dhe Zhvillim**

**RAPORT**

**I MENAXHIMIT FINANCIAR KOMUNAL PËR PERIUDHËN JANAR - SHTATOR 2018**

**Raport financiar për buxhetin , të hyrat dhe shpenzimet për periudhen janar – shtator 2018**

Për të analizuar realizimin e buxhetit në periudhen janar – shtator 2018 do të japim një pasqyrë të buxhetit , të hyrave dhe shpenzimeve buxhetore , do të analizojmë disa trende të këtyre kategorive buxhetore si dhe do të bëjmë disa krahasime me parametrat buxhetor për këtë periudhë dhe disa krahasime me periudhen e njejt të vitit paraprak .

 **Buxheti në SIMFK sipas burimit**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Buxheti në SIMF****2018** | **%****në total** | **Buxheti****sipas SIMFK****2017** | **Ndryshimi nga 2017 në %** |
| Granti qeveritar | 8,672,656.42 | 86.49% | **7,615,034.80** | 13.89 |
| Të hyrat vetanake 2018  | 1,027,943.58 | 10.25% | **1,030,520.58** | -025 |
| Të hyrat e bartura | 217,543.36 | 2.17% | **328,662.55** | -33.81 |
| Participimi i qytetarve | 33,792.81 | 0.34% | **17,022.31** | 98.52 |
| Save the Children | 0.40 |  | **8,626.13** |  |
| Qeveria Japoneze |  |  | **68,229.00** |  |
|   Qeveria Zvicerane | 75,614.00 | 0.75 |  |  |
| **TOTALI :** | **10,027,550.57** | **100** | **8,572,526.81** | 16.97 |

**Tabela 1. Buxheti në SIMFK për vitin 2018 sipas burimit**

Siq shihet nga tabela më lartë buxheti sipas SIMFK për janar- shtator 2018 është më i lartë për rreth 16.97 % se

buxheti në periudhen e njejt të vitit 2017 .

 **Grafiku 1. Buxheti në SIMFK sipas burimit**

 **Buxheti në SIMFK sipas burimit dhe buxheti i shpenzuar**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Burimi | **Buxheti****sipas SIMFK****2018** | **%****në total** | **Buxheti i shpenzuar****janar-shtator****2018** | **Progresi ndaj buxhetit në %** | **%****në total** | **Buxheti i shpenzuar****janar-shtator****2017** | **Krahasimi 2018 me 2017 në %** |
| Granti qeveritar | 8,672,656.42 | 86.49 | 5,502,342.75 | 63.44 | 92.67 | 5,573,151.00 | -1.27 |
| Të hyrat vetanake 2018 | 1,027,943.58 | 10.25 | 195,003.22 | 18.97 | 3.28 | 313,271.34 | -37.75 |
| Të hyrat e bartura nga viti paraprak | 217,543.36 | 2.17 | 188,405.76 | 86.61 | 3.17 | 144,067.66 | 30.78 |
| Participimi i qytetarve | 33,792.81 | 0.34 | 1,500.00 | 4.44 | 0.03 | 1,000.00 | 50.00 |
| Save the Children | 0.40 | 0.00 | - |  |  | 7,635.43 |  |
| Qeveria Japoneze |  |  | **-** |  |  | 68,229.00 |  |
| Qeveria Zvicerane | 75,614.00 | 0.75 | 50,614 | 66.94 | 0.85 | - |  |
|  **TOTALI :** | **10,027,550.57** | **100 %** | **5,937,865.73** | **59.22** | **100** | **6,107,354.43** | **-2.78** |

 **Tabela 2.Buxheti në SIMFK sipas burimit dhe buxheti i shpenzuar në periudhen janar –shtator 2018**

Buxheti i shpenzuar në periudhen janar – shtator 2018 në vlerë 5,937,865.73€ është 59.22 % e buxhetit në SIMFK për nëntmujorin 2 018.Nga Granti qeveritar 5,502,342.75 € ( 63.44 % në raport me buxhetin nga Granti ), nga të hyrat vetanake 195,003.22 € (18.97 % në raport me buxhetin nga të hyrat për 2018 ) , nga të hyrat e bartura 188,405.76 € ( 86.61% në raport me buxhetin nga të hyrat e bartura ), nga participimi i qytetarve 1,500.00 € (4.44% në raport buxhetin nga participimet me qytetar ) dhe nga Qeveria Zvicerane 50,614.00 € ( 66.94 % e buxhetit nga ky grant ) . Ndërsa nga totali i buxhetit të shpenzuar në këtë përiudhë në vlerë 5,937,865.73 € nga granti qeveritar janë 92.67% , nga të hyrat vetanake 3.28 % , nga të hyrat e bartura 3.17 %, nga participimi i qytetarve 0.03 % dhe nga Qeveria Zvicerane 0.85% .Shpenzimet e buxhetit në këtë periudhë janë më të ulta për rreth 2.78 % krahasuar me periudhen e njejtë të vitit paraprak .

 **Shpenzimet e buxhetit sipas kategorive ekonomike**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Përshkrimi** | **Buxheti në****SIMFK****2018** | **Shpenzimet****janar-shtator****2018** | **%****në total e shpenz.** | **Shpenzimet****janar-shtator****2017** | **Krahasimi****2018 me 2017****në %** |
| Paga dhe mëditje | 5,940,802.40 | 4,370,247.27 | 73.60 | 4,243,682.30 | 2.98 |
| Mallra dhe shërbime | 889,654.00 | 466,036.80 | 7.85 | 367,354.32 | 26.86 |
| Shërbime komunale | 151,826.00 | 88,038.28 | 1.48 | 105,366.86 | -16.45 |
| Subvencione dhe transf. | 66,013.00 | 55,905.00 | 0.94 | 63,699.13 | -12.24 |
| Kapitalet | 2,979,255.17 | 957,638.38 | 16.13 | 1,327,354.43 | -27.85 |
| **TOTALI** | **10,027,550.57** | **5,937,865.73** | **100** | **6,107,354.43** | -2.78 |

**Tabela 3. Shpenzimet e buxhetit për periudhën janar – shtator 2018 sipas kategorive ekonomike**

Nga buxheti i shpenzuar në përiudhen janar – shtator 2018 në vlerë 5,937,865.73,€ për paga dhe ,meditje janë shpenzuar 4,370,247.27 € ( 73.60% e shpenzimeve ), për mallra dhe shërbime janë shpenzuar 466,036.80 € ( 7.85% e shpenzimeve ), për shërbime komunale 88,038.28 € (1.48 % e shpenzimeve ), për subvencione 55,905.00 € (0.94 % e shpenzimeve ) dhe për kapitale 957,638.38 € (16.13 % e shpenzimeve ).

 Shpenzimet në periudhen janar-shtator 2018 në vlerë 5,937,865.73 € krahasuar me shpenzimet për periudhen e njejtë të vitit 2017 në vlerë 6,107,354.43 € janë zvogluar për rreth 2.78 % . Shpenzimet për paga dhe meditje krahasuar me vitin paraprak janë rritë rreth 2.98 % , shpenzimet për mallra dhe shërbime janë rritë rreth 26.86 %, shpenzimet për shërbime komunale janë zvogluar për rreth 16.45 % , shpenzimet për subvencione janë zvogluar për 12.24 % dhe shpenzimet për kapitale janë zvogëluar për rreth 27.85 %.

 **Grafiku 2. Shpenzimet buxhetore në periudhen janar – shtator 2018 sipas kategorive**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr.** | **KODI** | **LLOJET E TRANSAKSIONEVE** | **Viti** | **%** |  **Viti**  | **%** | **Krahasimi** | **Ndryshimi** |
|  | **EKONOMIK** |  | **2017** | **Ne total** | **2018** | **Ne total** | **2017/2018** | **ne €** |
| 1 | 40110 | TATIMI NË PRONË | 218,505.73 | 32.98 |  226,076.32  |  28.95  |  3.46  |  7,570.59  |
| 2 | 50001 | TAX REGJISTRIMI I AUTOMJETEVE | 49,230.00 | 7.43 |  50,660.00  |  6.49  |  2.90  |  1,430.00  |
| 3 | 50009 | TAX PËR LEJE NDËRTIMI | 15,997.53 | 2.41 |  32,913.54  |  4.21  |  105.74  |  16,916.01  |
| 5 | 50013 | TAX CERTIFIKATAT E LINDJES | 16,775.00 | 2.53 |  18,316.00  |  2.35  |  9.19  |  1,541.00  |
| 6 | 50014 | TAX CERTIFIKATAT E KURORIZIMIT | 5,432.00 | 0.82 |  5,801.00  |  0.74  |  6.79  |  369.00  |
| 7 | 50015 | TAX CERTIFIKATAT E VDEKJES | 736.50 | 0.11 |  930.25  |  0.12  |  26.31  |  193.75  |
| 8 | 50016 | TAX CERTIFIKATA TJERA | 14,753.00 | 2.23 |  17,953.00  |  2.30  |  21.69  |  3,200.00  |
| 9 | 50017 | TAX VERIFIKIM DOK.TË NDRYSHME | 5,786.75 | 0.87 |  3,434.00  |  0.44  |  (40.66) |  (2,352.75) |
| 10 | 50019 | TAX TJERA ADMINISTRATIVE | 6,618.20 | 1.00 |  7,837.70  |  1.00  |  18.43  |  1,219.50  |
| 11 | 50103 | LARGIMI DHE DEPONIMI I AUTOMJE | - | - |  -  |  -  |  -  |  -  |
| 12 | 50104 | GJOBAT NGA INSPEKTORIATI | 530.00 | 0.08 |  500.00  |  0.06  |  (5.66) |  (30.00) |
| 13 | 50205 | LIC.PRANIM TEKNIK TE LOKALIT | 2,123.50 | 0.32 |  2,378.57  |  0.30  |  12.01  |  255.07  |
| 14 | 50217 | LIC.PËR DYQANE TË MËDHA | 49,367.50 | 7.45 |  53,962.00  |  6.91  |  9.31  |  4,594.50  |
| 15 | 50401 | SHITJA E SHERBIMEVE | - | - |  -  |  -  |  -  |  -  |
| 16 | 50403 | TE HYRAT NGA SHITJA E MALLRAVE | 6,865.00 | 1.04 |  -  |  -  |  (100.00) |  (6,865.00) |
| 17 | 50405 | SHFRYTEZIMI I PRONES PUBLIKE | 1,472.00 | 0.22 |  2,017.80  |  0.26  |  37.08  |  545.80  |
| 18 | 50406 | PRONA PUB.PER TREG.TE HAPUR | 960.00 | 0.14 |  1,270.00  |  0.16  |  32.29  |  310.00  |
| 19 | 50407 | QIRAJA VENDOSJA OBJEKT TREGTAR | 1,365.00 | 0.21 |  6,694.00  |  0.86  |  390.40  |  5,329.00  |
| 20 | 50408 | QIRAJA NGA OBJEKTET PUBLIKE | 1,913.76 | 0.29 |  4,492.16  |  0.58  |  134.73  |  2,578.40  |
| 21 | 50409 | PARTICIPIM - ARSIMI I MESEM | 5,578.00 | 0.84 |  15,956.00  |  2.04  |  186.05  |  10,378.00  |
| 22 | 50409 | PARTICIPIM - QERDHJA | 11,965.00 | 1.81 |  16,093.00  |  2.06  |  34.50  |  4,128.00  |
| 23 | 50409 | PARTICIPIM - SHENDETSIA | 18,450.50 | 2.79 |  20,974.00  |  2.69  |  13.68  |  2,523.50  |
| 24 | 50412 | TË HYRAT NGA GRANT.PERCAKT.- DON.JASH. | 76,855.13 | 11.60 |  75,614.00  |  9.68  |  (1.61) |  (1,241.13) |
| 25 | 50504 | TAX PER MATJEN TOKES NE TEREN | 49,519.60 | 7.48 |  54,653.66  |  7.00  |  10.37  |  5,134.06  |
| 26 | 50409 | TË HYRAT NGA GRANT.PERCAKT. DONACIONET | 11,900.00 | 1.80 |  32,770.50  |  4.20  |  175.38  |  20,870.50  |
| 26 |   | GJOBAT NGA TRAFIKU | 59,278.00 | 8.95 |  100,941.00  |  12.92  |  70.28  |  41,663.00  |
| 27 |   | DENIMET NGA GJYKATA | 30,475.00 | 4.60 |  28,785.00  |  3.69  |  (5.55) |  (1,690.00) |
|   |   | **GJITHESEJT:** | **662,452.70** | **100.00** |  **781,023.50**  |  **100.00**  |  **17.90**  |  **118,570.80**  |

**KRAHASIMI I TE HYRAVE VETANAKE PER NENTMUJORIN 2017-2018**

**RAPORT I SHPENZIMEVE PËR PERIUDHEN JANAR- SHTATOR 2018 DHE KRAHASIMI ME 2017**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr. rend.** | **Kodi ekonomik** | **Përshkrimi** | **Shpenzimet janar-shtator /2018** | **Shpenzimet janar- shtator /2017** | **Ndryshimi** |
|
| **1** | **11110** | **PAGAT NETO PERMES LISTAVE** | 3,723,982.10 | 3,617,597.10 | 106,385.00 |
| **2** | **11115** | **PAGESA PËR SINDIKATË** | 19,254.45 | 18,711.57 | 542.88 |
| **3** | **11125** | **ANTARSIM-ODA E INFERMIERVE TE KOSOVËS** | 1,517.91 | - | 1,517.91 |
| **4** | **11126** | **ANTARSIM-ODA E MJEKVE TE KOSOVËS** | 367.7 | - | 367.70 |
| **5** | **11400** | **PUNT. ME KONT.(JO NË LISTË TË PAGAVE)** | - | 6,566.72 | -6,566.72 |
| **6** | **11500** | **TATIMI NE TARDHURA PERSONALE** | 209,588.99 | 197,549.75 | 12,039.24 |
| **7** | **11600** | **KONTRIBUTI PENSIONAL I PUNETORI** | 207,768.06 | 201,628.58 | 6,139.48 |
| **8** | **11700** | **KONTRIBUTI PENSIONAL I PUNEDHENSI** | 207,768.06 | 201,628.58 | 6,139.48 |
|  | **TOTALI: 11** | **RROGAT DHE PAGAT** | **4,370,247.27** | **4,243,682.30** | **126,564.97** |
| **9** | **13130** | **SHPEN.UDHTIMIT BRENDA** | 8,223.70 | 7,680.70 | 543.00 |
| **10** | **13133** | **SHPENZ.TJERA-UDH.ZYR.BREN.VEND** | 30.00 | 2,970.26 | -2,940.26 |
| **11** | **13140** | **SHPEN.UDHTIMIT JASHT VENDIT-** | 4.00 | 376.2 | -372.20 |
| **12** | **13141** | **SHPEN.UDHTIMIT JASHT VENDIT- meditjet** | 4,611.20 |  3,271.40  | 1,339.80 |
| **13** | **13142** | **AKOMODIMI - UDHT.ZYRT.JASHT VENDI** | 132.00 |  | 132.00 |
| **14** | **13143** | **SHPEN. TJERA -UDHT.ZYRT.JASHT VENDI** | 270.00 |  | 270.00 |
| **15** | **13310** | **SHPENZ. PËR INTERNET** | 1,217.70 |  1,145.19  | 72.51 |
| **16** | **13320** | **SHPENZ.E TELEFONIT-VALA 900** | 9,078.81 |  14,270.42  | -5,191.61 |
| **17** | **13330** | **SHPENZIMET POSTARE** | 581.10 |  90.30  | 490.80 |
| **18** | **13460** | **SHERB.KONTRAKTUESE TJERA** | 119,543.86 |  87,303.08  | 32,240.78 |
| **19** | **13470** | **SHERBIMET TEKNIKE** | 304.21 | -  | 304.21 |
| **20** | **13480** | **SHPENZIMET PËR ANTARËSIM** | 4,000.00 |  3,500.00  | 500.00 |
| **21** | **13490** | **SHERBIMET E VARRIMIT** | 2,290.00 | - | 2,290.00 |
| **22** | **13501** | **MOBILJE (ME PAK SE 1000 Euro)** | 4,225.00 |  1,690.00  | 2,535.00 |
| **23** | **13503** | **KOMPJUTER ME PAK SE 1000 EURO** | 10,872.00 |  -  | 10,872.00 |
| **24** | **13504** | **MAKINA FOTOKOPJUESE** |  | 2,242.00 | -2,242.00 |
| **25** | **13509** | **PAISJE TJERA<1000 EURO** | 21,847.11 |  7,238.68  | 14,608.43 |
| **26** | **13610** | **FURNIZIME PERZYRE** | 32,679.37 |  29,866.42  | 2,812.95 |
| **27** | **13620** | **FURNIZIM USHQIM&PIJE(JO DREKA)** | 14,393.21 |  5,612.42  | 8,780.79 |
| **28** | **13630** | **FURNIZIME MJEKSORE** | 16,471.23 |  11,232.59  | 5,238.64 |
| **29** | **13640** | **FURNIZIM PASTRIMI** | 2,860.70 |  2,947.12  | -86.42 |
| **30** | **13650** | **FURNIZIM ME VESHMBATHJE** | 3,646.00 |  3,335.00  | 311.00 |
| **31** | **13720** | **NAFT PER NGROHJE QENDRORE** | 11,843.96 |  25,011.75  | -13,167.79 |
| **32** | **13750** | **QYMYR** | 409.24 |  9,623.47  | -9,214.23 |
| **33** | **13760** | **DRU** | 75,048.57 |  65,040.26  | 10,008.31 |
| **34** | **13770** | **DERIVATE PER GJENERATOR** | 314.29 | 435.26 | -120.97 |
| **35** | **13780** | **KARBURANTE PER VETURA** | 33,089.98 |  32,810.01  | 279.97 |
| **36** | **13950** | **REGJ.SIGURIMI I AUTOMJETEVE** | 2,422.70 |  2,801.19  | -378.49 |
| **37** | **13951** | **REGJ.SIGURIMI I AUTOMJETEVE** | 4,885.31 |  6,310.20  | -1,424.89 |
| **38** | **14010** | **MIRM.RIPARIMI I AUTOMJETEVE** | 5,886.69 |  7,473.68  | -1,586.99 |
| **39** | **14020** | **MIRMBAJTJA E NDERTESAVE** | 1,920.95 |  2,061.30  | -140.35 |
| **40** | **14023** | **MIRMBAJTJA E SHKOLLAVE** | 41,383.41 |  22,137.23  | 19,246.18 |
| **41** | **14040** | **MIREMB.E TEKNOLOGJ.INFORMATIVE** | 47.20 |  546.80  | -499.60 |
| **42** | **14050** | **MIRMB.PAISJEVE DHE MOBILEVE** | 7,105.59 |  1,262.86  | 5,842.73 |
| **43** | **14210** | **REKLAMAT DHE KONKURSET** | 4,550.00 |  699.99  | 3,850.01 |
| **44** | **14230** | **SHPENZ.PER INFORMIM PUBLIK** | 256.00 |  400.00  | -144.00 |
| **45** | **14310** | **DREKAT ZYRTARE** | 5,277.15 |  5,968.54  | -691.39 |
| 46 | 14410 | SHPENZIME-VENDIMET E GJYKATAVE | 14,314.56 | -  | 14,314.56 |
|  | **TOTALI: 13** | **MALLRAT DHE SHERBIMET** | **466,036.80** | **367,354.32** | **98,682.48** |
| **47** | **13210** | **RRYMA** | 54,161.44 | 65,096.73 | -10,935.29 |
| **48** | **13220** | **UJI** | 14,600.78 | 21,330.30 | -6,729.52 |
| **49** | **13230** | **MBETURINAT** | 14,830.85 | 17,486.65 | -2,655.80 |
| **50** | **13250** | **SHPENZIMET TELEFONIKE** | 4,445.21 | 1,453.18 | 2,992.03 |
|  | **TOTALI:14**  | **SHPENZIMET KOMUNALE** | **88,038.28** | **105,366.86** | **-17,328.58** |
| **51** | **21110** | **SUB.PER ENTITETET PUBLIKE** | 1,500.00 | 43,092.40 | -41,592.40 |
| **52** | **21120** | **SUB.PER ENTI. PUBLIKE KULT. (TEA. BIB.)** | 54,405.00 | 19,856.73 | 34,548.27 |
| **53** | **21200** | **SUB.PER ENTITETET JOPUBLIKE** | - | 750.00 | -750 |
|  | **TOTALI: 20** | **SUBV. DHE TRANSFERET** | **55,905.00** | **63,699.13** | **-7,794.13** |
| **54** | **31110** | **NDËRTESAT E BANIMIT** | 12,500.00 | - | 12,500.00 |
| **55** | **31121** | **OBJEKTET ARSIMORE** | 98,159.99 | -  | 98,159.99 |
| **56** | **31124** | **OBJEKTET SPORTIVE** | 16,158.78 | 56,925.55 | -40,766.77 |
| **57** | **31230** | **NDERTIMI I RRUGEVE LOKALE** | 367,075.28 | 167,981.36  | 199,093.92 |
| **58** | **31240** | **TROTUARET** | - | 428,988.82 | -428,988.82 |
| **59** | **31250** | **KANALIZIMI** | 213,414.26 | 140,000.00 | 73,414.26 |
| **60** | **31260** |  **UJËSJELLËSI** | 13,210.00 | -  | 13,210.00 |
| **61** | **31270** | **MIREMBAJTJA INVESTIVE** | 168,168.57 | 122,686.46 | 45,482.11 |
| **62** | **31660** | **PAISJE SPECIALE MJEKSORE** | - | 21,900.00 | -21,900.00 |
| **63** | **31690** |  **PAISJE TJERA** | 5,417.10 | - | 5,417.10 |
| **64** | **31200** | **INVESTIMET NE VIJIM** | 63,534.40 | - | 63,534.40 |
| **65** | **31700** | **VETURA ZYRTARE** |  **-**  | 19,449.00 | -19,449.00 |
| **66** | **31703** | **VETURA E NDIHMES SE SHPEJT** | **-** | 26,230.00 | -26,230.00 |
| **67** | **31910** | **AVANS PER INVESTIME** | **-** | 342,440.63 | -342,440.63 |
| **68** | **33200** | **TRANSFER I KAPITALIT - ENTITETE JOPUBLIKE** | **-** | 650.00 | - 650.00 |
|  | **TOTALI: 30** | **PASURIT JO FINANCIARE** | **957,638.38** | **1,327,251.82** | **-369,613.44** |
|  |  | **TOTALI I PERGJITHSHEM:11,13,14,20,30** | **5,937,865.73** | **6,107,354.43** | **- 169,488.70** |

**Klinë, 05.10.2018 Zyrtarja Kryesore Financiare**

 **Xufe Kelmendi**

 **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

 **­­­­­­-------**