

**Drejtoria për Financa , Ekonomi dhe Zhvillim**

**RAPORT**

**I MENAXHIMIT FINANCIAR KOMUNAL PËR PERIUDHËN JANAR - SHTATOR 2019**

**Raport financiar për buxhetin , të hyrat dhe shpenzimet për periudhen janar – shtator 2019**

Për të analizuar realizimin e buxhetit në periudhen janar – shtator 2019 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 njëjt të vitit paraprak .

Raporti për periudhën janar- shtator 2019, është përgatitur në pajtim me dispozitat e nenit 45, paragrafët 45.2, 45.4 dhe 46.1 të Ligjit nr. 03/L – 048, për Menaxhimin e financave publike dhe përgjegjësitë. Raporti i përgatitur paraqet buxhetin në SIMFK , shpenzimet dhe arketimin e të hyrave

**TË HYRAT BUXHETORE TË KOMUNËS SË KLINËS**

**Për periudhën janar- shtator 2019**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Buxheti në SIMF**  **2019** | **%**  **në total** | **Buxheti**  **sipas SIMFK**  **2018** | **Ndryshimi nga 2018 në %** |
| Granti qeveritar | 9,190,774.62 | 88.10 | 8,672,656.42 | 5.97 |
| Të hyrat vetanake 2019 | 921,144.00 | 8.83 | 1,027,943.58 | -10.39 |
| Të hyrat e bartura | 298,998.53 | 2.87 | 217,543.36 | 37.44 |
| Participimi i qytetarve | 7,463.72 | 0.07 | 33,792.81 | -77.91 |
| Save the Children | 14,289.45 | 0.14 | 0.40 | - |
| Qeveria zviceriane | - | - | 75,614.00 | - |
| **TOTALI :** | **10,432,670.33** | **100** | **10,027,550.57** | **4.04** |

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

**Buxheti në këtë periudhë ishte 10,432,670.33 €**

Siq shihet nga tabela më lartë buxheti sipas SIMFK për janar- shtator 2019 është më i lartë për rreth 4.04 % se

buxheti në periudhen e njejt të vitit 2018 .

- Granti Qeveritar është burimi kryesorë i financimit të buxhetit komunal që shihet edhe në tabelë, ku pjesëmarrja është 88.10% në vitin 2019 ( vlera 9,190,774.62). Në raport me vitin paraprak buxheti nga GQ është 5.97 % më i lartë. Nga kjo nënkuptohet se jemi të mvarur nga ky burim i financimit .

- Buxheti nga THV-2019 është 921,144.00 € ( 8.83 % ) e buxhetit total në këtë periudhë . Ndërsa në raport me vitin paraprak buxheti nga THV është më i ultë për 10.39 % . Ndërsa THV të bartura nga viti paraprak janë 298,998.53 € , në raport me vitin paraprak janë më të larta për 37.44%.

Përveç Grantit Qeveritar dhe THV ( si burime të rregullta të financimit) ,si burim të financimit në këtë periudhë kemi edhe participimet e qytetarve dhe donacionet e jashtme siq janë :

- Participimi i qytetarvenë vlerë 7,463.72 € , në raport me vitin paraprak buxheti ngaparticipimet me qytetarështë 77.91% më i ultë se në vitin paraprak **.**

- Donacionet e jashtme për këtë periudhë janë në vlerë 14,289.45 € .

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

**SHPENZIMET BUXHETORE**

**Për periudhën janar- shtator 2019**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Burimi | **Buxheti**  **sipas SIMFK**  **2019** | **%**  **në total** | **Buxheti i shpenzuar**  **janar-shtator**  **2019** | **Progresi ndaj buxhetit në %** | **%**  **në total** | **Buxheti i shpenzuar**  **janar-shtator**  **2018** | **Krahasimi 2019 me 2018 në %** |
| Granti qeveritar | 9,190,774.62 | 88.10 | 6,218,384.43 | 67.66 | 90.68 | 5,502,342.75 | 13.01 |
| Të hyrat vetanake 2019 | 921,144.00 | 8.83 | 435,296.28 | 47.26 | 6.35 | 195,003.22 | 123.23 |
| Të hyrat e bartura | 298,998.53 | 2.87 | 195,532.48 | 65.40 | 2.85 | 188,405.76 | 3.78 |
| Participimi i qytetarve | 7,463.72 | 0.07 | 2,100.00 | 28.14 | 0.03 | 1,500.00 | 40.00 |
| Save the Children | 14,289.45 | 0.14 | 6,224.85 | 43.56 | 0.09 | - | - |
| Qeveria zviceriane | - | - | **-** |  |  | 50,614.00 | **-** |
| **TOTALI :** | **10,432,670.33** | **100.00** | **6,857,538.04** | **65.73** | **100.00** | **5,937,865.73** | **15.49** |

**Tabela 2.Buxheti në SIMFK sipas burimit dhe buxheti i shpenzuar në periudhen janar – shtator 2019**

Buxheti i shpenzuar në periudhen janar – shtator 2019 në vlerë 6,857,538.04 € është 65.73 % e buxhetit në SIMFK për nëntëmujorin e 2019.Nga Granti qeveritar 6,218,384.43 € (67,66 % në raport me buxhetin nga Granti ), nga të hyrat vetanake 435,296.28 € (47.26 % në raport me buxhetin nga të hyrat për 2019 ) , nga të hyrat e bartura 195,532.48 € ( 65.40% në raport me buxhetin nga të hyrat e bartura ), nga participimi i qytetarve 2,100.00 € (28.14% në raport me buxhetin nga participimet dhe nga donacioni i Save the Children 6,224.85 € ( 43.56% në raport me buxhetin nga donacioni ) . Ndërsa nga totali i buxhetit të shpenzuar në këtë përiudhë në vlerë 6,857,538.04 € nga granti qeveritar janë 90.68% , nga të hyrat vetanake 6.35 % , nga të hyrat e bartura

2.85 %,nga participimet 0.03 % dhe nga Save the Children 0.09 % .Shpenzimet e buxhetit në këtë periudhë janë më të larta për rreth 15.49 % krahasuar me periudhen e njejtë të vitit paraprak .

**Shpenzimet e buxhetit në periudhën janar – shtator 2019 sipas kategorive ekonomike**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Përshkrimi** | **Buxheti në**  **SIMFK**  **2019** | **Shpenzimet**  **janar-shtator**  **2019** | **%**  **në total e shpenz.** | **Shpenzimet**  **janar-shtator**  **2018** | **Krahasimi**  **2019 me 2018**  **në %** |
| Paga dhe mëditje | 6,062,304.20 | 4,441,592.04 | 64.77 | 4,370,247.27 | 1.63 |
| Mallra dhe shërbime | 1,056,896.99 | 663,258.32 | 9.67 | 466,036.80 | 42.32 |
| Shërbime komunale | 180,101.77 | 102,089.65 | 1.49 | 88,038.28 | 15.96 |
| Subvencione dhe transf. | 126,747.41 | 59,774.00 | 0.87 | 55,905.00 | 6.92 |
| Kapitalet | 3,006,619.96 | 1,590,824.03 | 23.20 | 957,638.38 | 66.12 |
| **TOTALI:** | **10,432,670.33** | **6,857,538.04** | **100** | **5,937,865.73** | **15.49** |

**Tabela 3. Shpenzimet e buxhetit për periudhën janar – shtator 2019 sipas kategorive ekonomike**

Nga buxheti i shpenzuar në përiudhen janar – shtator 2019 në vlerë 6,857,538.04 € për paga dhe ,meditje janë shpenzuar 4,441,592.04 € (64.77% e shpenzimeve ), për mallra dhe shërbime janë shpenzuar 663,258.32 € ( 9.67% e shpenzimeve ), për shërbime komunale 102,089.65 € (1.49 % e shpenzimeve ), për subvencione 59,774.00 € (0.87 % e shpenzimeve ) dhe për kapitale 1,590,824.03 € (23.20 % e shpenzimeve ).

Shpenzimet në periudhen janar-shtator 2019 në vlerë 6,857,538.04 € krahasuar me shpenzimet për periudhen e njejtë të vitit 2018 në vlerë 5,937,865.73 € janë rritë për rreth 15.49 % . Shpenzimet për paga dhe meditje krahasuar me vitin paraprak janë rritë rreth 1.63 % , shpenzimet për mallra dhe shërbime janë rritë rreth 42.32 %, shpenzimet për shërbime komunale janë rritë për rreth 15.96% , shpenzimet për subvencione janë rritë për 6.92 % dhe shpenzimet për kapitale janë rritë për rreth 66.12 %.

**Grafiku 2. Shpenzimet buxhetore në periudhen janar – shtator 2019 sipas kategorive**

**Arketimi i të hyrave sipas llojit në këtë periudhë dhe krahasimi me periudhen e njejt të vitit 2018**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr.** | **KODI EKONOMIK** | **LLOJET E TRANSAKSIONEVE** | **Viti** | **%** | **Viti** | **%** | **Krahasimi** | **Ndryshimi** |
|  |  |  | **2018** | **Ne total** | **2019** | **Ne total** | **2018/2019** | **ne €** |
| 1 | 40110 | TATIMI NË PRONË | 226,076.32 | 28.40 | 275,793.86 | 32.74 | 21.99 | 49,717.54 |
| 2 | 50001 | TAX REGJISTRIMI I AUTOMJETEVE | 50,660.00 | 6.36 | 50,008.25 | 5.94 | (1.29) | (651.75) |
| 3 | 50009 | TAX PËR LEJE NDËRTIMI | 32,913.54 | 4.13 | 68,220.99 | 8.10 | 107.27 | 35,307.45 |
| 4 | 50013 | TAX CERTIFIKATAT E LINDJES | 18,316.00 | 2.30 | 1,088.25 | 0.13 | (94.06) | (17,227.75) |
| 5 | 50014 | TAX CERTIFIKATAT E KURORIZIMIT | 5,801.00 | 0.73 | 232.50 | 0.03 | (95.99) | (5,568.50) |
| 6 | 50015 | TAX CERTIFIKATAT E VDEKJES | 930.25 | 0.12 | 1,597.25 | 0.19 | 71.70 | 667.00 |
| 7 | 50016 | TAX CERTIFIKATA TJERA | 17,953.00 | 2.25 | 38,215.30 | 4.54 | 112.86 | 20,262.30 |
| 8 | 50017 | TAX VERIFIKIM DOK.TË NDRYSHME | 3,434.00 | 0.43 | 7,343.50 | 0.87 | 113.85 | 3,909.50 |
| 9 | 50019 | TAX TJERA ADMINISTRATIVE | 7,837.70 | 0.98 | 5,427.60 | 0.64 | (30.75) | (2,410.10) |
| 10 | 50103 | LARGIMI DHE DEPONIMI I AUTOMJE | - | - | 661.50 | 0.08 | - | 661.50 |
| 11 | 50104 | GJOBAT NGA INSPEKTORIATI | 500.00 | 0.06 | 5,102.00 | 0.61 | - | 4,602.00 |
| 12 | 50205 | LIC.PRANIM TEKNIK TE LOKALIT | 2,378.57 | 0.30 | 4,524.78 | 0.54 | 90.23 | 2,146.21 |
| 13 | 50217 | LIC.PËR DYQANE TË MËDHA | 53,962.00 | 6.78 | 55,179.50 | 6.55 | 2.26 | 1,217.50 |
| 14 | 50401 | SHITJA E SHERBIMEVE | - | - | - | - | - | - |
| 15 | 50403 | TE HYRAT NGA SHITJA E MALLRAVE | - | - | 17,353.10 | 2.06 | - | 17,353.10 |
| 16 | 50405 | SHFRYTEZIMI I PRONES PUBLIKE | 2,017.80 | 0.25 | 3,300.00 | 0.39 | 63.54 | 1,282.20 |
| 17 | 50406 | PRONA PUB.PER TREG.TE HAPUR | 1,270.00 | 0.16 | 4,030.00 | 0.48 | - | 2,760.00 |
| 18 | 50407 | QIRAJA VENDOSJA OBJEKT TREGTAR | 6,694.00 | 0.84 | 4,514.00 | 0.54 | (32.57) | (2,180.00) |
| 19 | 50408 | QIRAJA NGA OBJEKTET PUBLIKE | 4,492.16 | 0.56 | 2,009.50 | 0.24 | (55.27) | (2,482.66) |
| 20 | 50409 | PARTICIPIM - ARSIMI I MESEM | 15,956.00 | 2.00 | 19,713.14 | 2.34 | 23.55 | 3,757.14 |
| 21 | 50409 | PARTICIPIM - QERDHJA | 16,093.00 | 2.02 | 14,578.00 | 1.73 | (9.41) | (1,515.00) |
| 22 | 50409 | PARTICIPIM NGA ARSIMI FILLOR | - | - | 380.00 | 0.05 | - | 380.00 |
| 23 | 50409 | PARTICIPIM - SHENDETSIA | 20,974.00 | 2.63 | 24,390.90 | 2.90 | 16.29 | 3,416.90 |
| 24 | 50412 | DONACIONET E JASHTME | 75,614.00 | 9.50 | 10,549.41 | 1.25 | (86.05) | (65,064.59) |
| 25 | 50504 | TAX PER MATJEN TOKES NE TEREN | 54,653.66 | 6.86 | 74,273.15 | 8.82 | 35.90 | 19,619.49 |
| 26 | 50409 | PARTICIPIM NGA QYTETARET | 32,770.50 | 4.12 | 1,721.41 | 0.20 | - | (31,049.09) |
| 27 |  | GJOBAT NGA TRAFIKU | 116,061.00 | 14.58 | 132,496.50 | 15.73 | 14.16 | 16,435.50 |
| 28 |  | DENIMET NGA GJYKATA | 28,785.00 | 3.62 | 19,785.00 | 2.35 | - | (9,000.00) |
|  |  | **GJITHESEJT:** | **796,143.50** | **100.00** | **842,489.39** | **100.00** | **5.82** | **46,345.89** |

**RAPORT I SHPENZIMEVE PËR PERIUDHEN JANAR- SHTATOR 2019 DHE KRAHASIMI ME 2018**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr. rend.** | **Kodi ekonomik** | **Përshkrimi** | **Shpenzimet janar-shtator /2019** | **Shpenzimet janar- shtator /2018** | **Ndryshimi** |
|
| 1 | 11110 | PAGAT NETO PERMES LISTAVE | 3,776,512.09 | 3,723,982.10 | 52,529.99 |
| 2 | 11115 | PAGESA PËR SINDIKATË | 19,586.06 | 19,254.45 | 331.61 |
| 3 | 11125 | ANTARSIM-ODA E INFER.TE KOSOVËS | 1,494.34 | 1,517.91 | (23.57) |
| 4 | 11126 | ANTARSIM-ODA E MJEKVE TE KOSOVËS | 1,920.00 | 367.70 | 1,552.30 |
| 5 | 11400 | PUNT. ME KONT.(JO NË LISTË TË PAG. | 4,313.25 | - | 4,313.25 |
| 6 | 11500 | TATIMI NE TARDHURA PERSONALE | 216,004.54 | 209,588.99 | 6,415.55 |
| 7 | 11600 | KONTRIBUTI PENSIONAL I PUNETORI | 210,880.88 | 207,768.06 | 3,112.82 |
| 8 | 11700 | KONTRIBUTI PENSIONAL I PUNËDHEN. | 210,880.88 | 207,768.06 | 3,112.82 |
|  | TOTALI: 11 | RROGAT DHE PAGAT | **4,441,592.04** | **4,370,247.27** | **71,344.77** |
| 9 | 13130 | SHPEN.UDHTIMIT BRENDA | 8,274.30 | 8,223.70 | 50.60 |
| 10 | 13132 | AKOMO.I UDHËT. ZYRT. BRENDA VENDI | 30.00 | - | 30.00 |
| 11 | 13133 | SHPENZ.TJERA-UDH.ZYR.BREN.VEND | - | 30.00 | (30.00) |
| 12 | 13140 | SHPEN.UDHTIMIT JASHT VENDIT- | - | 4.00 | (4.00) |
| 13 | 13141 | SHPENZIME TE VOGLA - PARA XHEPI | 2,639.20 | 4,611.20 | (1,972.00) |
| 14 | 13142 | AKOMODIMI - UDHT.ZYRT.JASHT VENDI | - | 132.00 | (132.00) |
| 15 | 13143 | SHPEN. TJ. -UDHT.ZYRT.JASHT VENDI | - | 270.00 | (270.00) |
| 16 | 13310 | SHPENZ. PËR INTERNET | 2,163.80 | 1,217.70 | 946.10 |
| 17 | 13320 | SHPENZ.E TELEFONIT-VALA 900 | 10,206.20 | 9,078.81 | 1,127.39 |
| 18 | 13330 | SHPENZIMET POSTARE | 5,548.00 | 581.10 | 4,966.90 |
| 19 | 13460 | SHERB.KONTRAKTUESE TJERA | 231,446.26 | 119,543.86 | 111,902.40 |
| 20 | 13470 | SHERBIMET TEKNIKE | 829.01 | 304.21 | 524.80 |
| 21 | 13480 | SHPENZIMET PËR ANTARËSIM | 7,600.00 | 4,000.00 | 3,600.00 |
| 22 | 13490 | SHERBIMET E VARRIMIT | 1,340.00 | 2,290.00 | (950.00) |
| 23 | 13501 | MOBILJE (ME PAK SE 1000 Euro) | 6,933.00 | 4,225.00 | 2,708.00 |
| 24 | 13503 | KOMPJUTER ME PAK SE 1000 EURO | 40,784.80 | 10,872.00 | 29,912.80 |
| 25 | 13509 | PAISJE TJERA<1000 EURO | 19,120.13 | 21,847.11 | (2,726.98) |
| 26 | 13610 | FURNIZIME PERZYRE | 16,991.67 | 32,679.37 | (15,687.70) |
| 27 | 13620 | FURNIZIM USHQIM&PIJE(JO DREKA) | 21,812.89 | 14,393.21 | 7,419.68 |
| 28 | 13630 | FURNIZIME MJEKSORE | 12,616.20 | 16,471.23 | (3,855.03) |
| 29 | 13640 | FURNIZIM PASTRIMI | 7,738.40 | 2,860.70 | 4,877.70 |
| 30 | 13650 | FURNIZIM ME VESHMBATHJE | 983.00 | 3,646.00 | (2,663.00) |
| 31 | 13660 | AKOMODIMI | 2,924.60 | - | 2,924.60 |
| 32 | 13710 | VAJ | 655.80 | - | 655.80 |
| 33 | 13720 | NAFT PER NGROHJE QENDRORE | 12,032.22 | 11,843.96 | 188.26 |
| 34 | 13750 | QYMYR | - | 409.24 | (409.24) |
| 35 | 13760 | DRU | 91,144.63 | 75,048.57 | 16,096.06 |
| 36 | 13770 | DERIVATE PER GJENERATOR | 130.85 | 314.29 | (183.44) |
| 37 | 13780 | KARBURANTE PER VETURA | 31,399.49 | 33,089.98 | (1,690.49) |
| 38 | 13950 | REGJ.SIGURIMI I AUTOMJETEVE | 2,979.76 | 2,422.70 | 557.06 |
| 39 | 13951 | REGJ.SIGURIMI I AUTOMJETEVE | 3,985.41 | 4,885.31 | (899.90) |
| 40 | 14010 | MIRM.RIPARIMI I AUTOMJETEVE | 2,903.00 | 5,886.69 | (2,983.69) |
| 41 | 14020 | MIRMBAJTJA E NDERTESAVE | 1,799.50 | 1,920.95 | (121.45) |
| 42 | 14023 | MIRMBAJTJA E SHKOLLAVE | 31,543.71 | 41,383.41 | (9,839.70) |
| 43 | 14040 | MIREMB.E TEKNOLOGJ.INFORMATIVE | 296.10 | 47.20 | 248.90 |
| 44 | 14050 | MIRMB.PAISJEVE DHE MOBILEVE | 5,742.81 | 7,105.59 | (1,362.78) |
| 45 | 14210 | REKLAMAT DHE KONKURSET | 4,005.00 | 4,550.00 | (545.00) |
| 46 | 14220 | BOTIMET E PUBLIKIMEVE | 660.00 | - | 660.00 |
| 47 | 14230 | SHPENZ.PER INFORMIM PUBLIK | 2,286.00 | 256.00 | 2,030.00 |
| 48 | 14310 | DREKAT ZYRTARE | 4,762.16 | 5,277.15 | (514.99) |
| 49 | 14410 | SHPENZIME-VENDIMET E GJYKATAVE | 66,950.42 | 14,314.56 | 52,635.86 |
|  | **TOTALI: 13** | **MALLRAT DHE SHERBIMET** | **663,258.32** | **466,036.80** | **197,221.52** |
| 50 | 13210 | RRYMA | 60,254.70 | 54,161.44 | 6,093.26 |
| 51 | 13220 | UJI | 19,304.56 | 14,600.78 | 4,703.78 |
| 52 | 13230 | MBETURINAT | 19,782.00 | 14,830.85 | 4,951.15 |
| 53 | 13250 | SHPENZIMET TELEFONIKE | 2,748.39 | 4,445.21 | (1,696.82) |
|  | **TOTALI:14** | **SHPENZIMET KOMUNALE** | **102,089.65** | **88,038.28** | **14,051.37** |
| 54 | 21110 | SUB.PER ENTITETET PUBLIKE | 450.00 | 1,500.00 | (1,050.00) |
| 55 | 21120 | SUB.PER ENTI. PUBLIKE KULT. (TEA. BIB.) | - | 54,405.00 | (54,405.00) |
| 56 | 21200 | SUB.PER ENTITETET JOPUBLIKE | 59,324.00 | - | 59,324.00 |
|  | **TOTALI: 20** | **SUBV. DHE TRANSFERET** | **59,774.00** | **55,905.00** | **3,869.00** |
| 57 | 31110 | NDËRTESAT E BANIMIT | 28,328.25 | 12,500.00 | 15,828.25 |
| 58 | 31121 | OBJEKTET ARSIMORE | 63,163.20 | 98,159.99 | (34,996.79) |
| 59 | 31122 | OBJEKTET SHENDETSORE | 10,000.00 | - | 10,000.00 |
| 60 | 31124 | OBJEKTET SPORTIVE | 49,244.59 | 16,158.78 | 33,085.81 |
| 61 | 31125 | OBJEKTERT MEMORIALE | 9,840.00 | - | 9,840.00 |
| 62 | 31230 | NDERTIMI I RRUGEVE LOKALE | 713,477.61 | 367,075.28 | 346,402.33 |
| 63 | 31240 | TROTUARET | 15,026.12 | - | 15,026.12 |
| 64 | 31250 | KANALIZIMI | 436,279.23 | 213,414.26 | 222,864.97 |
| 65 | 31260 | UJËSJELLËSI | 3,988.40 | 13,210.00 | (9,221.60) |
| 66 | 31270 | MIREMBAJTJA INVESTIVE | 61,584.13 | 168,168.57 | (106,584.44) |
| 67 | 31610 | PAISJE TË TEKNOLOGJISË INFORMATIVE | 24,600.71 | - | 24,600.71 |
| 68 | 31690 | PAISJE TJERA | 4,376.50 | 5,417.10 | (1,040.60) |
| 69 | 31200 | INVESTIMET NE VIJIM | 131,886.70 | 63,534.40 | 68,352.30 |
| 70 | 31700 | VETURA ZYRTARE | 39,028.59 | - | 39,028.59 |
|  | TOTALI: 30 | PASURIT JO FINANCIARE | **1,590,824.03** | **957,638.38** | **633,185.65** |
|  |  | **TOTALI I PERGJITHSHEM:11,13,14,20,30** | **6,857,538.04** | **5,937,865.73** | **919,672.31** |

**Klinë, 07.10.2019 Zyrtarja Kryesore Financiare**

**Xufe Kelmendi**

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

**­­­­­­-------**