

**Drejtoria për Financa , Ekonomi dhe Zhvillim**

**RAPORT**

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

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

Për të analizuar realizimin e buxhetit në periudhen janar – dhjetor 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 njejt të vitit paraprak .

Raporti për periudhën janar-dhjetor 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- dhjetor 2019**

**Buxheti në SIMFK sipas burimit**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Buxheti në SIMF****2019** | **%****në total** | **Buxheti****sipas SIMFK****2018** | **Ndryshimi nga 2018 në %** |
| Granti qeveritar | 9,190,774.62 | 88.03% | 8,729,701.03 | 5.28% |
| Të hyrat vetanake 2019  | 1,144,244.10 | 10.96% | 1,027,943.58 | 11.31% |
| Të hyrat e bartura | 298,998.53 | 2.86% | 217,543.36 | 37.44% |
| Participimi i qytetarve | 13,311.46 | 0.13% | 47,806.81 | - 72.16% |
| Save the Children | 15,786.12 | 0.16% | 7,025.76 | 124.69% |
|   Qeveria Zvicerane | 0.01 | 0.00% | 75,614.00 | - 100.00% |
| **TOTALI :** | **10,440,014.74** | **100%** | **10,105,634.54** | **3.31%** |

**Tabela 1. Buxheti në SIMFK për vitin 2019 sipas burimit**

|  |
| --- |
|  |
|

**Buxheti për këtë periudhë ishte 10,440,014.74 €**

Siq shihet nga tabela më lartë buxheti sipas SIMFK për janar- dhjetor 2019 është më i lartë për rreth 3.31 % se

buxheti në periudhen e njejt të vitit 2018 .

1. **Granti Qeveritar**

Granti Qeveritar është burimi kryesorë i financimit të buxhetit komunal që shihet edhe në tabelë, ku pjesëmarrja është 88.03% në vitin 2019

 ( vlera 9,190,774.62 ). Në raport me vitin paraprak buxheti nga GQ është 5.28 % më i lartë. Nga kjo nënkuptohet se jemi të mvarur nga ky burim i financimit .

1. **Të Hyrat Vetanake**

Siq shihet edhe në tabelë buxheti nga THV të vitit 2019 është 1,144,244.10 € ( 8.82 % e buxhetit total në këtë periudhë) . Ndërsa në raport me vitin paraprak buxheti nga THV është më i lartë për 11.31 % .

Të hyrat e bartura janë 298,998.53 € ( 2.86 % e buxhetit total në këtë periudhë ).Në raport me vitin paraprak janë më të larta për 37.44 %

**3.Donacionet**

Përveç Grantit Qeveritar dhe THV si burime të rregullta të financimit ,si burim të financimit në këtë periudhë kemi edhe Donacionet siq janë :

**- Participimi i qytetarve** në vlerë 13,311.46 € , në raport me vitin paraprak buxheti ngaparticipimet me qytetarështë 72.16 % më i ultë se në vitin paraprak

**- Donacionet e jashtme** në vlerë 15,786.12 € , në raport me vitin paraprak buxheti ngadonacionet e jashtmeështë rreth124.69% më i lartë se në vitin paraprak **.**

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

**SHPENZIMET BUXHETORE**

**Për periudhën janar-dhjetor 2019**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Burimi | **Buxheti****sipas SIMFK****2019** | **%****në total** | **Buxheti i shpenzuar****janar-dhjetor****2019** | **Progresi ndaj buxhetit në %** | **%****në total** | **Buxheti i shpenzuar****janar-dhjetor****2018** | **Krahasimi 2019 me 2018 në %** |
| Granti qeveritar | 9,190,774.62 | 88.03 | 9,006,132.46 | 97.99 | 89.12 | 8,434,354.68 | 6.78 |
| Të hyrat vetanake 2019 | 1,144,244.10 | 10.96% | 815,273.17 | 71.25 | 8.07 |  721,339.85 | 13.02 |
| Të hyrat e bartura nga viti paraprak | 298,998.53 | 2.86 | 266,347.90 | 89.08 | 2.64 |  208,725.38 | 27.61 |
| Participimi i qytetarve | 13,311.46 | 0.13 | 2,386.60 | 17.93 | 0.02 | 42,064.50 | -94.33 |
| Save the Children | 15,786.12 | 0.16 | 15,603.41 | 98.84 | 0.15 | 3,285.72 | 374.89 |
| Qeveria Zvicerane | **0.01** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 75,613.99 | -100 |
|  **TOTALI :** | **10,440,014.74** | **100 %** | **10,105,743.54** | **96.80** | **100** | **9,485,384.12** | **6.54** |

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

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

Buxheti i shpenzuar në periudhen janar – dhjetor 2019 në vlerë 10,105,743.54 € është 96.80 % e buxhetit në SIMFK për vitin 2 019. Nga Granti qeveritar 9,006,132.46 € ( 97.99% në raport me buxhetin nga Granti ), nga të hyrat vetanake 815,273.17 € (88.51 % në raport me buxhetin nga të hyrat për 2019 ) , nga të hyrat e bartura 266,347.90 € (89.08 % në raport me buxhetin nga të hyrat e bartura ), nga participimi i qytetarve 2,386.60 € (17.93% në raport me buxhetin nga participimet me qytetar )dhe nga Save the Children 15,603.41 € (98.84% në raport me buxhetin nga Save the Children ) .

 Ndërsa nga totali i buxhetit të shpenzuar në këtë përiudhë në vlerë 10,105,743.54 € nga granti qeveritar janë 89.12% , nga të hyrat vetanake 8.07 % , nga të hyrat e bartura 2.64%, nga participimi i qytetarve 0.02 % dhe nga Save the Children0.15 .

Shpenzimet e buxhetit në këtë periudhë janë më të larta për rreth 6.54 % krahasuar me periudhen e njejtë të vitit paraprak .

 **Shpenzimet e buxhetit sipas kategorive ekonomike**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Përshkrimi** | **Buxheti në****SIMFK****2019** | **Shpenzimet****janar-dhjetor****2019** | **Shpenzimet në raport me buxhetin** | **%****në total e shpenz.** | **Shpenzimet****janar-dhjetor****2018** | **Krahasimi****2019 me 2018****në %** |
| Paga dhe mëditje | 6,063,800.87 | 5,953,094.25 | 98.17 | 58.91 | 5,877,181.01 | 1.29 |
| Mallra dhe shërbime | 1,056,896.99 | 1,025,595.63 | 97.04 | 10.15 | 827,091.10 | 24.00 |
| Shërbime komunale | 180,101.77 | 168,147.22 | 93.36 | 1.66 | 148,911.95 | 12.92 |
| Subvencione dhe transf. | 132,595.15 | 114,747.89 | 86.54 | 1.14 | 65,765.00 | 74.48 |
| Kapitalet | 3,006,619.96 | 2,844,158.55 | 94.60 | 28.14 | 2,566,435.06 | 10.82 |
| **TOTALI** | **10,440,014.74** | **10,105,743.54** | **96.80** | 100% | **9,485,384.12** | **6.54** |

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

Nga buxheti i shpenzuar në përiudhen janar – dhjetor 2019 në vlerë 10,105,743.54 € për paga dhe meditje janë shpenzuar 5,953,094.25 € (58.91 % e shpenzimeve ), për mallra dhe shërbime janë shpenzuar 1,025,595.63 € (10.15 % e shpenzimeve ), për shërbime komunale 168,147.22 € (1.66 % e shpenzimeve ), për subvencione 114,747.89 € (1.14 % e shpenzimeve ) dhe për kapitale 2,844,158.55 € (28.14 % e shpenzimeve ).

 Shpenzimet në periudhen janar- dhjetor 2019 në vlerë 10,105,743.54 € krahasuar me shpenzimet për periudhen e njejtë të vitit 2018 në vlerë 9,485,384.12 € janë rritë për rreth rritë 6.54 % . Shpenzimet për paga dhe meditje krahasuar me vitin paraprak janë rritë rreth 1.29 % , shpenzimet për mallra dhe shërbime janë rritë rreth 24 %, shpenzimet për shërbime komunale janë rritë për rreth 12.92 % , shpenzimet për subvencione janë rritë për 74.48 % dhe shpenzimet për kapitale janë rritë për rreth 10.82 %.

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

 **Arketimi i të hyrave sipas llojit për vitin 2019 dhe krahasimi me të hyrat e vitit 2018**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | KODI  |   | **REALIZIMI PëR** |   | **REALIZIMI PëR** |   |   |   |
| **Nr.** | **EKONOMIK** | **LLOJET E TRANSAKSIONEVE** | **VITIN** | **%** | **VITIN** | **%** | **Krahasimi** | **Ndryshimi** |
|  |  |  | **2018** | **Ne total** | **2019** | **Ne total** | **2018/2019** | **ne €** |
| 1 | 40110 | TATIMI NË PRONË |  326,798.49  | 28.64 |  372,426.72  | 32.41 | 13.96 |  45,628.23  |
| 2 |   | TATIMI NE TOKË |  -  | - |   | - | - |  -  |
| 3 | 50001 | TAKSË REGJISTRIMI I AUTOMJETEVE |  67,240.00  | 5.89 |  68,788.25  | 5.99 | 2.30 |  1,548.25  |
| 4 | 50009 | TAKSË PËR LEJE NDËRTIMI |  50,810.34  | 4.45 |  109,519.20  | 9.53 | 115.55 |  58,708.86  |
| 5 | 50013 | ÇERTIFIKATAT E LINDJES |  23,392.00  | 2.05 |  1,452.25  | 0.13 | (93.79) |  (21,939.75) |
| 6 | 50014 | ÇERTIFIKATAT E KURORIZIMIT |  7,977.00  | 0.70 |  235.50  | 0.02 | (97.05) |  (7,741.50) |
| 7 | 50015 | ÇERTIFIKATAT E VDEKJES |  1,209.25  | 0.11 |  2,054.25  | 0.18 | 69.88 |  845.00  |
| 8 | 50016 | ÇERTIFIKATA TJERA |  25,164.00  | 2.21 |  49,518.90  | 4.31 | 96.78 |  24,354.90  |
| 9 | 50017 | TAKSË VERIF. DOK.TË NDRYSHME |  13,138.00  | 1.15 |  9,127.00  | 0.79 | (30.53) |  (4,011.00) |
| 10 | 50019 | TAKSA ADMINISTRATIVE |  8,837.50  | 0.77 |  5,923.36  | 0.52 | (32.97) |  (2,914.14) |
| 11 | 50103 | LARGIMI DHE DEPONIMI I AU. |  -  | - |  913.50  | 0.08 | - |  913.50  |
| 12 | 50104 | GJOBAT NGA INSPEKTORIATI |  1,475.00  | 0.13 |  5,983.00  | 0.52 | 305.63 |  4,508.00  |
| 13 | 50205 | LIC.PRANIM TEKNIK TE LOKALIT |  3,273.57  | 0.29 |  6,143.78  | 0.53 | 87.68 |  2,870.21  |
| 14 | 50217 | LIC.PËR DYQANE TË MËDHA |  85,144.50  | 7.46 |  74,165.50  | 6.45 | (12.89) |  (10,979.00) |
| 15 | 50401 | SHITJA E SHERBIMEVE |  -  | - |  -  | - | - |  -  |
| 16 | 50403 | TE HYRAT NGA SHITJA E MALL. |  4,510.73  | 0.40 |  21,462.70  | 1.87 | - |  16,951.97  |
| 17 | 50405 | SHFRYTEZIMI I PRONES PUBLIKE |  4,492.80  | 0.39 |  6,640.00  | 0.58 | 47.79 |  2,147.20  |
| 18 | 50406 | PRONA PUB.PER TREG.TE HAPUR |  3,470.00  | 0.30 |  9,855.00  | 0.86 | 184.01 |  6,385.00  |
| 19 | 50407 | QIRAJA VENDOSJA OBJEKT TREGTAR |  7,972.00  | 0.70 |  9,496.00  | 0.83 | 19.12 |  1,524.00  |
| 20 | 50408 | QIRAJA NGA OBJEKTET PUBLIKE |  5,911.66  | 0.52 |  4,079.50  | 0.35 | (30.99) |  (1,832.16) |
| 21 | 50409 | PARTICIPIM - ARSIMI I MESEM |  28,467.00  | 2.50 |  28,135.14  | 2.45 | (1.17) |  (331.86) |
| 22 | 50409 | PARTICIPIM - QERDHJA |  22,900.00  | 2.01 |  21,623.00  | 1.88 | (5.58) |  (1,277.00) |
| 23 | 50409 | PARTICIPIM - ARSIMI FILLOR |  -  |  |  380.00  | 0.03 | - |  380.00  |
| 24 | 50409 | PARTICIPIM - SHENDETSIA |  28,739.90  | 2.52 |  33,495.90  | 2.91 | 16.55 |  4,756.00  |
| 25 | 50412 | DONACIONET E JASHTME |  82,639.36  | 7.24 |  12,046.08  | 1.05 | (85.42) |  (70,593.28) |
| 26 | 50504 | TAX PER MATJEN TOKES NE TEREN |  73,109.66  | 6.41 |  99,338.15  | 8.64 | 35.88 |  26,228.49  |
| 27 | 50409 | PARTICIPIM I QYTETAREVE |  46,784.50  | 1.00 |  7,569.15  | 0.66 | (83.82) |  (39,215.35) |
| 28 |   | GJOBAT NGA TRAFIKU |  156,477.00  | 13.71 |  179,572.50  | 15.44 | 14.76 | 23,095.50  |
| 29 |   | DENIMET NGA GJYKATA |  61,010.00  | 5.35 |  23,915.00  | 2.05 | (60.80) |  (37,095.00) |
| 30 |   | **GJITHESEJT:** |  **1,140,944.26**  | **100.00** |  **1,163,859.33**  | **100.00** | **2.01** |  **22,915.07**  |
| THV PA DONACIONE TE JASHTME DHE PARTICIPIME TE QYTETAREVE |  1,011,520.40  |   |  1,144,244.10  |   | 13.12 |  132,723.70  |

Komuna ka arkëtuar ( inkasuar ) gjithsej 1,144,244.10 € të hyra vetanake, në periudhën janar – dhjetor 2019. Krahasuar me periudhen e njejtë të vitit paraprak të hyrat janë më të larta për 13.12 % ose në vlerë për 132,723.70 €.

|  |
| --- |
| **SHPENZIMET BUXHETORE PËR PERIUDHEN JANAR - DHJETOR 2019** |
| **Nr.rend.** | **Kodi ekonomik** | **Përshkrimi** | **Shuma e paguar** |
|
| **1** | 11110 | PAGAT NETO PERMES LISTAVE |  5,061,440.31  |
| **2** | 11115 | PAGESA PËR SINDIKATË |  26,125.34  |
| **3** | 11125 | ANTARSIM-ODA E INFERMIERVE TE KOSOVËS |  1,990.41  |
| **4** | 11126 | ANTARSIM-ODA E MJEKVE TE KOSOVËS |  1,920.00  |
| **5** | 11400 | PUNT.ME KONT(JO NË LIST.E PAG) |  5,609.28  |
| **6** | 11500 | TATIMI NE TARDHURA PERSONALE |  290,585.59  |
| **7** | 11600 | KONTRIBUTI PENSIONAL I PUNETORI |  282,711.66  |
| **8** | 11700 | KONTRIBUTI PENSIONAL I PUNEDHENSI |  282,711.66  |
|  | **TOTALI: 11** | **RROGAT DHE PAGAT** |  **5,953,094.25**  |
| **9** | 13130 | SHPENZ.UDHË.ZYRT.BRENDA VENDIT |  10,585.50  |
| **10** | 13132 | AKOMODIMI I UDHËTIMEVE ZYRTARË BRENDA VENDI |  30.00  |
| **11** | 13140 | SHP.E UDHË.ZYRT.JASHTË VENDIT |  200.00  |
| **12** | 13141 | MEDITJA-UDHE.ZYRT.JASHT VENDIT |  3,415.20  |
| **13** | 13310 | SHPENZIMET PER INTERNET |  2,523.80  |
| **14** | 13320 | SHPENZIMET E TELEFONIS MOBILE |  13,277.58  |
| **15** | 13330 | SHPENZIMET POSTARE |  5,628.80  |
| **16** | 13410 | SHËRBIMET E ARSIMIT TRAJNIMIT |  52,817.40  |
| **17** | 13460 | SHERB KONTRAKTUESE TJERA |  304,561.31  |
| **18** | 13470 | SHERBIME TEKNIKE | 1,229.01 |
| **19** | 13480 | SHPENZIMET PER ANETARESIM | 8,600.00 |
| **20** | 13490 | SHERBIMET E VARRIMIT |  1,595.00  |
| **21** | 13501 | MOBILJE (ME PAK SE 1000 Euro) |  14,124.71  |
| **22** | 13503 | KOMPJUTERË ME PAK SE 1000 Euro |  41,644.80  |
| **23** | 13509 | PAISJE TJERA <1000 |  37,639.99  |
| **24** | 13610 | FURNIZIME PËR ZYRË |  34,323.55  |
| **25** | 13620 | FURN.USHQIM &PIJE(JO DREKA ZYR | 33,2013.59  |
| **26** | 13630 | FURNIZIME MJEKËSORE | 26,037.00 |
| **27** | 13640 | FURNIZIME PASTRIMI |  18,623.53  |
| **28** | 13650 | FURNIZIM ME VESHMBATHJE |  11,475.20  |
| **29** | 13660 | AKOMODIMI |  2,924.60  |
| **30** | 13710 | VAJ |  743.80  |
| **31** | 13720 | NAFTE PER NGROHJE QENDRORE |  28,025.51  |
| **32** | 13760 | DRU |  117,447.83  |
| **33** | 13770 | DERIVATE PER GJENERATOR |  463.73  |
| **34** | 13780 | KARBURANT PER VETURA |  48,710.48  |
| **35** | 13917 | PROVIZIONI BANKAR - NLB |  90.39  |
| **36** | 13950 | REGJISTRIMI I AUTOMJETEVE |  3,589.76  |
| **37** | 13951 | SIGURIMI I AUTOMJETEVE |  4,805.51  |
| **38** | 13952 | TAKSA KOMUNALE PËR REGJISTRIM TE AUTOMJETEVE |  100.00  |
| **39** | 13953 | SIGURIMI I NDËRTESAVE TJERA |  46.00  |
| **40** | 14010 | MIREMB.RIPARIMI I AUTOMJET. |  9,012.40  |
| **41** | 14020 | MIREMBAJTJA E NDERTESAVE |  5,272.05  |
| **42** | 14023 | MIRËMBAJTJA E SHKOLLAVE |  56,781.01  |
| **43** | 14040 | MIREMB.E TEKNOLOGJ.INFORMATIVE |  1,090.19  |
| **44** | 14050 | MIREMB.E MOBILEVE DHE PAISJEVE |  11,953.49  |
| **45** | 14210 | REKLAMAT DHE KONKURSET |  6,765.00  |
| **46** | 14220 | BOTIMET E PUBLIKIMEVE |  660.00  |
| **47** | 14230 | SHPENZ PER INFOR PUB |  3,353.00  |
| **48** | 14310 | DREKA ZYRTARE |  8,363.40  |
| **49** | 14410 | SHPENZIME-VENDIMET E GJYKATAVE |  93,851.51  |
|  | **TOTALI: 13** | **MALLRA DHE SHERBIME** |  **1,025,595.63**  |
| **50** | 13210 | RRYMA | 90,102.39 |
| **51** | 13220 | UJI | 39,612.09 |
| **52** | 13230 | MBETURINAT | 34,231.45 |
| **53** | 13250 | SHPENZIMET TELEFONIKE | 4,201.29 |
|  | **TOTALI: 14** | **SHPENZIMET KOMUNALE** | **168,147.22**  |
| **55** | 21110 | SUBVENCIONE PËR ENTITETET PUBLIKE |  450.00  |
| **56** | 21200 | SUB.PËR ENTIT.JOPUBLIKE |  109,297.89  |
| **57** | 22100 | TRANSFERE PËR QEVERI TJERA |  5,000.00  |
|  | **TOTALI: 20** | **SUBVENCIONET DHE TRANSFERET** |  **114,747.89**  |
| **58** | 31110 | NDËRTESAT E BANIMIT | 34,991.66 |
| **59** | 31121 | OBJEKTET ARSIMORE |  151,807.27  |
| **60** | 31122 | OBJEKTET SHËNDETËSORE |  67,992.60  |
| **61** | 31124 | OBJEKTET SPORTIVE | 49,244.59 |
| **62** | 31125 | OBJEKTET MEMORIALE | 9,840.00 |
| **63** | 31230 | NDËRTIMI I RRUGËVE LOKALE |  1,276,052.35  |
| **64** | 31240 |  TROTUARET |  20,000.00  |
| **65** | 31250 | KANALIZIMI |  713,697.64  |
| **66** | 31260 | UJËSJELLËSI |  3,988.40  |
| **67** | 31270 | MIRMBAJTJA INVESTIVE |  175,731.85  |
| **68** | 316610 | PAJISJE TË TEKNOLOGJISË INFORMATIVE |  46,486.72  |
| **69** | 31620 | MOBILJE |  35,000.00  |
| **70** | 31690 | PAISJE TJERA |  36,840.33  |
| **71** | 31700 | VETURA ZYRTARE |  48,788.59  |
| **72** | 32000 | INVESTIMET NE VIJIM |  173,696.55  |
|  | **TOTALI: 30** | **PASURIT JO FINANCIARE** |  **2,844,158.55**  |
|  |  | **TOTALI I PERGJITHSHEM:11,13,14,20,30** |  **10,105,743.54**  |