

**Drejtoria për Financa , Ekonomi dhe Zhvillim**

**RAPORT**

**I MENAXHIMIT FINANCIAR KOMUNAL PËR PERIUDHËN JANAR - MARS 2022**

**Raport financiar për buxhetin , të hyrat dhe shpenzimet për periudhen**

**janar – mars 2022**

Për të analizuar realizimin e buxhetit në periudhen janar – mars 2022 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-mars 2022 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- mars 2022 sipas burimit te financimit**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Buxheti sipas SIMFK**  31mars 2022 | **%**  **në total** | **Buxheti Sipas SIMFK**  **31 mars 2021** | **Ndryshimi 2022/2021 në %** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Granti qeveritar | 10,241,972.91 | 91.45 | 9,883,975.93 | 3.62 |
|  |  |  |  |  |
| Të hyrat vetanake 2022 | 950,865.00 | 8.49 | 830,437.00 | 14.50 |
|  | - |  |  |  |
| Të hyrat e bartura |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Participimi i qytetarve | 5,082.12 | 0.05 | 16,387.12 | - 68.99 |
|  |  | 0.01 |  |  |
| Save the Children | 1,359.42 | 0.00 |  |
|  |  | **100** |  |  |
| **TOTALI** | **11,199,279.45** | **10,730,800.06** | **4.37** |
|  |  |  |  |

**Tabela 1. Buxheti janar-mars 2022 sipas burimit të financimit**

**Buxheti në këtë periudhë ishte 11,199,279.45 €**

Siq shihet nga tabela më lartë buxheti sipas SIMFK për janar- mars 2022 është më i lartë për 4.37% se buxheti në periudhën e njejt të vitit 2021 .

1. **Granti Qeveritar**

Granti Qeveritar është burimi kryesor i financimit të buxhetit komunal që shihet edhe në tabelë, ku pjesëmarrja është 92.45 % në vitin 2022 ( vlera 10,241,972.91 ). Në raport me vitin paraprak buxheti nga GQ është 3.62 % më i lartë.

**2.Të hyrat vetanake**

Siq shihet edhe në tabelë, buxheti nga THV është 950,865.00 € ( 8.49 % e buxhetit total në këtë periudhë,ndërsa në raport me vitin paraprak buxheti nga THV është më i lartë për 14.50 % .

**2.1.Të hyrat vetanake të bartura**

Buxheti nga THV të bartura gjatë periudhës janar-mars 2021 nuk ka qenë i bartur në SIMFK

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

**- Participimi i qytetarve** në vlerë 5,082.12 € , në raport me vitin paraprak buxheti ngaparticipimet me qytetarëështë  **68.99** % më i ultë se në vitin paraprak

**- Donacion i jashtem** në vlerë 1,359.42 € .

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

**SHPENZIMET BUXHETORE PËR PERIUDHËN JANAR-MARS 2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | **%** |  |  |
| **Burimi** | **Buxheti**  **sipas SIMFK**  **31mars 2022** | **%**  **në total sipas burimit** | **Buxheti i shpenzuar janar-mars 2022** | **Progresi ndaj buxhetit në %** | **në total e shpenzimeve** | **Buxheti i shpenzuar janar-mars 2021** | **Krahasimi i shpenz. 2022 me 2021 në %** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Granti qeveritar | 10,241,972.91 | 91.45 | 2,006,761.76 | 19.59 | 97.44 | 2,704,857.28 | -25.81 |
| Të hyrat vetanake 2022 | 950,865.00 | 8.49 | 51,370.75 | 5.40 | 2.49 |  |  |
| Të hyrat e bartura |  |  |  |  |  | - |  |
| Participimi i qytetarve | 5,082.12 | 0.05 |  |  |  | 11,310.00 |  |
| Save the Children | 1,359.42 | 0.01 | 1,359.42 | 100 | 0.07 | - |  |
| **Totali :** | **11,199,279.45** | **100** | **2,059,491.93** | **18.39** | **100** | **2,716,167.28** | **-24.18** |

**Tabela 2. Shpenzimet buxhetore janar-mars 2022 karahasur me periudhën e njëjtë te vitit te kaluar**

Buxheti i shpenzuar në periudhen janar-mars 2022 në vlerë 2,059,491.93 **€** është 18.39 **%** e buxhetit në SIMFK në periudhen janar- mars 2022.Nga Granti qeveritar janë shpenzuar 2,006,761.76 € (19.59 % në raport me buxhetin nga Granti ), nga THV 51,370.75 € (5.40% në raport me buxhetin nga të hyrat) dhe nga donacioni jashtem 1,359.42 ( 100% në raport me buxhetin nga donacioni ).

Ndërsa nga totali i buxhetit të shpenzuar në këtë periudhë në vlerë 2,059,491.93 € nga granti qeveritar janë shpenzuar 97.44% , nga THV janë shpenzuar 2.49 % dhe nga donacioni 0.07 %. Krahasuar me vitin 2021 , shpenzimet për këtë periudhë janë më të ulta për 24.18 % .

**Shpenzimet e buxhetit në periudhën janar – mars 2022 sipas kategorive ekonomike**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Buxheti në** | **Shpenzimet** | **Progresi ndaj buxhetit në** | **%** | **Shpenzimet** | **Krahasimi** |
| **Përshkrimi** | **SIMFK** | **janar-mars** | **%** | **në total e shpenz.** | **janar-mars** | **2022 me 2021** |
|  | **2022** | **2022** |  |  | **2021** | **në %** |
|  |  |  |  | 73.64 |  |  |
| Paga dhe mëditje | 6,486,753.33 | 1,516,612.98 | 23.38 | 2,163,882.70 | -29.91 |
|  |  |  |  | 13.41 |  |  |
| Mallra dhe shërbime | 1,308,064.00 | 276,134.88 | 21.11 | 190,774.45 | 44.74 |
|  |  |  |  | 1.81 |  |  |
| Shërbime komunale | 167,000.00 | 37,243.14 | 22.30 | 39,371.76 | -5.41 |
|  |  |  |  | 1.00 |  |  |
| Subvencione dhe transf. | 351.434.81 | 20,500.00 | 5.83 | 46,590.00 | -56.00 |
|  |  |  |  | 10.15 |  |  |
| Kapitalet | 2,886,027.32 | 209,000.93 | 7.24 | 275,548.37 | -24.15 |
| **TOTALI** | **11,199,279.46** | **2059491.93** | **18.39** | **100** | **2,716,167.28** | **-24.18** |

**Tabela 3. Shpenzimet buxhetore janar-mars 2022 sipas kategorive ekonomike**

Nga buxheti i shpenzuar në përiudhen janar – mars 2022 në vlerë 2,059,491.93 **€** për paga dhe meditje janë shpenzuar 1,516,612.98 € ( 23.38 % në raport me buxhetin për paga ), për mallra e shërbime janë shpenzuar 276,134.88 **€** (21.11 % në raport me buxhetin për mallra e shërbime ), për shërbime komunale janë shpenzuar 37,243.14€ (22.30% në raport me buxhetin për shërbime komunale, për subvencione janë shpenzuar 20,500.00 **€** ( 5.83 % në raport me buxhetin për subvencione ) dhe për shpenzime kapitale 209,000.93 **€ (**7.24%në raport me buxhetin për shpenzime kapitale**).**

Ndërsa nga totali i buxhetit të shpenzuar në këtë periudhë në vlerë 2,059,491.93 **€**, për paga e meditje janë 73.64 % e shpenzimeve , për mallra dhe shërbime 13.41 % e shpenzimeve , për shërbime komunale 1.81 % e shpenzimeve , për subvencione 1.00 % e shpenzimeve dhe për kapitale 10.15 % e shpenzimeve.

Shpenzimet në periudhen janar-mars 2022 në vlerë 2,059,491.93 **€** krahasuar me shpenzimet për periudhen e njejtë të vitit 2021 në vlerë 2,716,167.28 € janë më të ulta për 24.18 % . Shpenzimet për paga dhe meditje krahasuar me vitin paraprak janë mӕ të ulta për 29.91 % , shpenzimet për mallra dhe shërbime janë rritur për 44.74 %, shpenzimet për shërbime komunale janë më të ulta për 5.41 % , shpenzimet për subvencione janë më të ulta për 56.00 % dhe shpenzimet kapitale janë më të ulta për 24.15 %.

**Grafiku 2. Shpenzimet buxhetore në periudhen janar – mars 2022 sipas kategorive**

**Të hyrat (sipas llojeve) te realizuara në përiudhen janar- mars 2022 dhe krahasimi me përiudhen e njejtë të vitit paraprak**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr.** | **KODI EKONOMIK** | **LLOJET E TRANSAKSIONEVE** | **Tremujori** | **%** | **Tremujori** | **%** | **Krahasimi** | **Ndryshimi** |
|  |  |  | **2021** | **Ne total** | **2022** | **Ne total** | **2021/2022** | **ne €** |
| 1 | 40110 | TATIMI NË PRONË | 114,564.76 | 54.60 | 100,388.14 | 25.64 | (12.37) | (14,176.62) |
| 2 | 50001 | TAX REGJISTRIMI I AUTOMJETEVE | 16,200.00 | 7.72 | 17,010.00 | 4.34 | 5.00 | 810.00 |
| 3 | 50009 | TAX PËR LEJE NDËRTIMI | 9,262.23 | 4.41 | 176,638.01 | 45.11 | 1,807.08 | 167,375.78 |
| 4 | 50013 | TAX CERTIFIKATAT E LINDJES | 365.50 | 0.17 | 363.00 | 0.09 | (0.68) | (2.50) |
| 5 | 50014 | TAX CERTIFIKATAT E KURORIZIMIT | - | - | 1.00 | 0.00 | - | 1.00 |
| 6 | 50015 | TAX CERTIFIKATAT E VDEKJES | 664.00 | 0.32 | 244.00 | 0.06 | (63.25) | (420.00) |
| 7 | 50016 | TAX CERTIFIKATA TJERA | 6,334.00 | 3.02 | 8,561.20 | 2.19 | 35.16 | 2,227.20 |
| 8 | 50017 | TAX VERIFIKIM DOK.TË NDRYSHME | 2,115.45 | 1.01 | 3,675.00 | 0.94 | 73.72 | 1,559.55 |
| 9 | 50019 | TAX TJERA ADMINISTRATIVE | 814.20 | 0.39 | 906.10 | 0.23 | 11.29 | 91.90 |
| 10 | 50103 | LARGIMI DHE DEPONIMI I AUTOMJE | 80.00 | 0.04 | 1,039.50 | 0.27 | - | 959.50 |
| 11 | 50104 | GJOBAT NGA INSPEKTORIATI | 963.50 | 0.46 | 3,135.00 | 0.80 | 225.38 | 2,171.50 |
| 12 | 50205 | LIC.PRANIM TEKNIK TE LOKALIT | 219.00 | 0.10 | 1,215.00 | 0.31 | 454.79 | 996.00 |
| 13 | 50217 | LIC.PËR DYQANE TË MËDHA | 16,789.00 | 8.00 | 22,348.25 | 5.71 | 33.11 | 5,559.25 |
| 14 | 50401 | SHITJA E SHERBIMEVE | - | - | - | - | - | - |
| 15 | 50403 | TE HYRAT NGA SHITJA E MALLRAVE | - | - | - | - | - | - |
| 16 | 50405 | SHFRYTEZIMI I PRONES PUBLIKE | 1,010.00 | 0.48 | 1,233.40 | 0.31 | 22.12 | 223.40 |
| 17 | 50406 | PRONA PUB.PER TREG.TE HAPUR | 635.00 | 0.30 | 1,000.00 | 0.26 | 57.48 | 365.00 |
| 18 | 50407 | QIRAJA VENDOSJA OBJEKT TREGTAR | 2,964.00 | 1.41 | 2,691.00 | 0.69 | (9.21) | (273.00) |
| 19 | 50408 | QIRAJA NGA OBJEKTET PUBLIKE | 1,343.00 | 0.64 | 6,309.00 | 1.61 | 369.77 | 4,966.00 |
| 20 | 50409 | PARTICIPIM - ARSIMI I MESEM | 9,940.00 | 4.74 | 11,239.00 | 2.87 | 13.07 | 1,299.00 |
| 21 | 50409 | PARTICIPIM - QERDHJA | 5,659.75 | 2.70 | 6,237.36 | 1.59 | 10.21 | 577.61 |
| 22 | 50409 | PARTICIPIM - SHENDETSIA | 5,589.00 | 2.66 | 8,721.60 | 2.23 | 56.05 | 3,132.60 |
| 23 | 50412 | DONACIONET E JASHTME | - | - | 1,359.42 | 0.35 | - | 1,359.42 |
| 24 | 50504 | TAX PER MATJEN TOKES NE TEREN | 14,325.00 | 6.83 | 17,284.00 | 4.41 | 20.66 | 2,959.00 |
| 25 | 50409 | PARTICIPIM I QYTETAREVE | - | - |  | - | - | - |
| 26 |  | GJOBAT NGA TRAFIKU |  | - |  | - | - | - |
| 27 |  | DENIMET NGA GJYKATA | - | - |  | - | - | - |
|  |  | **GJITHESEJT:** | **209,837.39** | **100.00** | **391,598.98** | **100.00** | **86.62** | **181,761.59** |

**SHPENZIMET BUXHETORE PËR PERIUDHEN JANAR - MARS 2022**

**SHPENZIMET ANALITIKE SIPAS KODEVE BUXHETORE NË SIMFK**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Nr.**  **rend.** | **Kodi ekonomik** | **Përshkrimi** | **Shpenzimet janar-mars /2022** | **Shpenzimet janar- mars /2021** | **Ndryshimi** |
|
| **1** | **11110** | **PAGAT NETO PERMES LISTAVE** | **1,269,951.41** | **1,382,384.02** | **-112,432.61** |
| **2** | **11115** | **PAGESA PËR SINDIKATË** | **6,699.40** | **7,325.98** | **-626.58** |
| **3** | **11125** | **ANTARSIM-ODA E INFERMIERVE TE KOSOVËS** | **592.62** | **619.42** | **-26.80** |
| **4** | **11126** | **ANTARSIM-ODA E MJEKVE TE KOSOVËS** | **1,920.00** | **1,360.00** | **560.00** |
| **5** | **11400** | **PUNT. ME KONT.(JO NË LISTË TË PAGAVE)** | **1,171.14** |  | **1,171.14** |
| **6** | **11500** | **TATIMI NE TARDHURA PERSONALE** | **73,615.52** | **85,073.44** | **-11,457.92** |
| **7** | **11600** | **KONTRIBUTI PENSIONAL I PUNETORI** | **71,114.91** | **77,554.72** | **-6,439.81** |
| **8** | **11700** | **KONTRIBUTI PENSIONAL I PUNEDHENSI** | **71,114.91** | **77,554.72** | **-6,439.81** |
| **9** | **11900** | **PAGESA PËR VENDIME GJYQËSORE** | **20,433.07** | **532,010.40** | **-511,577.33** |
|  | **TOTALI: 11** | **RROGAT DHE PAGAT** | **1,516,612.98** | **2,163,882.70** | **-647,269.72** |
| **10** | **13130** | **SHPEN.UDHTIMIT BRENDA** | **10,839.90** | **4,436.70** | 6,403.20 |
| **11** | **13310** | **SHPENZ. PËR INTERNET** | **744.58** | **879.35** | -134.77 |
| **12** | **13320** | **SHPENZ.E TELEFONIT-VALA 900** | **1,608.32** | **2,697.61** | -1,089.29 |
| **13** | **13330** | **SHPENZIMET POSTARE** | **116.50** | **22.50** | 94.00 |
| **14** | **13450** | **SHËRBIME SHTYPJE - JO MARKETING** | **4,898.06** | **3,423.21** | 1,474.85 |
| **15** | **13460** | **SHERB.KONTRAKTUESE TJERA** | **91,613.76** | **82,814.76** | 8,799.00 |
| **16** | **13470** | **SHERBIME TEKNIKE** | **800.00** |  | 800.00 |
| **17** | **13480** | **SHPENZIMET PER ANETARESIM** |  | **5,774.40** | -5,774.40 |
| **18** | **13490** | **SHERBIMET E VARRIMIT** | **630.00** |  | 630.00 |
| **19** | **13501** | **MOBILJE (ME PAK SE 1000 Euro)** | **1,420.60** |  | 1,420.00 |
| **20** | **13509** | **PAISJE TJERA<1000 EURO** | **4,212.73** | **1,045.50** | 3,167.23 |
| **21** | **13610** | **FURNIZIME PER ZYRE** | **5,712.17** | **997.81** | 4,714.36 |
| **22** | **13620** | **FURNIZIM USHQIM&PIJE(JO DREKA)** | **6,893.04** | **3,744.33** | 3,148.71 |
| **23** | **13630** | **FURNIZIME MJEKSORE** | **17,108.88** | **3,065.15** | 14,043.73 |
| **24** | **13640** | **FURNIZIM PASTRIMI** | **3,732.69** | **1,010.05** | 2,722.64 |
| **25** | **13720** | **NAFT PER NGROHJE QENDRORE** | **14,890.90** | **4,779.62** | 10,111.28. |
| **26** | **13760** | **DRU** | **45,916.60** | **24,162.54** | 21,754.06 |
| **27** | **13770** | **DERIVATE PER GJENERATOR** | **416.36** | **847.30** | -430.94 |
| **28** | **13780** | **KARBURANTE PER VETURA** | **10,895.11** | **5,376.89** | 5,518.22 |
| **29** | **13810** | **AVANC PËR PARA TE IMËT(PETTY CASH)** |  | **6,400.00** | -6,400.00 |
| **30** | **13950** | **REGJ.SIGURIMI I AUTOMJETEVE** | **660.00** | **870.00** | -210.00 |
| **31** | **13951** | **REGJ.SIGURIMI I AUTOMJETEVE** | **1,730.31** | **1,616.79** | 113.52 |
| **32** | **14010** | **MIRM.RIPARIMI I AUTOMJETEVE** | **8,199.31** | **3,292.80** | 4,906.51 |
| **33** | **14020** | **MIRMBAJTJA E NDERTESAVE** |  | **1,060.04** | -1,060.04 |
| **34** | **14023** | **MIRMBAJTJA E SHKOLLAVE** | **9,653.08** | **2,222.66** | 7,430.42 |
| **35** | **14024** | **MIRËMBAJTJA OBJEKTEVE SHËNDETËSORE** | **983.00** |  | 983.00 |
| **36** | **14032** | **MIRMBAJTJA ERRUGEVE LOKALE** | **20,565.45** | **20,647.20** | -81.75 |
| **37** | **14040** | **MIRMB.TEKNO.INFORMATIVE** | **127.63** | **40.00** | 87.63 |
| **38** | **14050** | **MIRMB.PAISJEVE DHE MOBILEVE** | **10,988.00** | **708.00** | 10,280.00 |
| **39** | **14210** | **REKLAMAT DHE KONKURSET** | **500.00** | **130.00** | 370.00 |
| **40** | **14230** | **SHPENZIMET PËR INFORMIM PUBLIK** |  | **250.00** | -250.00 |
| **41** | **14310** | **DREKAT ZYRTARE** | **277.90** | **989.12** | -719.22 |
| **42** | **14410** | **SHPENZIME-VENDIMET E GJYKATAVE** |  | **7,470.12** | -7,470.12 |
|  | **TOTALI: 13** | **MALLRA DHE SHERBIME** | **276,134.88** | **190,774.45** | 85,359.8 |
| **43** | **13210** | **RRYMA** | **34,766.07** | **31,157.50** | **3,608.57** |
| **44** | **13220** | **UJI** | **1,292.33** | **2,270.79** | **-978.46** |
| **45** | **13230** | **MBETURINAT** | **1,184.74** | **5,033.12** | **-3848.38** |
| **46** | **13250** | **SHPENZIMET TELEFONIKE** |  | **910.35** | **-910.35** |
|  | **TOTALI: 14** | **SHPENZIMET KOMUNALE** | **37,243.14** | **39,371.76** | **-2,128.62** |
| **47** | **21200** | **SUB.PER ENTITETET JOPUBLIKE** | **20,500.00** | **46,590.00** | **-26,090.00** |
|  | **TOTALI: 20** | **SUBVENCIONET DHE TRANSFERET** | **20,500.00** | **46,590.00** | **-26,090.00** |
| **48** | **31120** | **NDËRTESAT ADMINISTRATËS AFARISTE** | **13,000.00** |  | 13,000.00 |
| **49** | **31121** | **OBJEKTET ARSIMORE** | **16,044.00** | **10,295.62** | 5,748.38 |
| **50** | **31124** | **OBJEKTET SPORTIVE** |  | **16,618.32** | -16,618.32 |
| **51** | **31230** | **NDERTIMI I RRUGEVE LOKALE** | **139,454.37** | **223,264.23** | -83,809.86 |
| **52** | **31250** | **KANALIZIMI** | **9,341.11** |  | 9,341.11 |
| **53** | **31260** | **UJESJELLES** |  | **10,000.00** | -10,000.00 |
| **54** | **31690** | **PAJISJE TJERA** |  | **5,973.80** | -5,973.80 |
| **55** | **32000** | **INVESTIMET NE VIJIM** | **31,161.45** | **9,396.40** | 21,765.05 |
|  | **TOTALI: 30** | **PASURIT JO FINANCIARE** | **209,000.93** | **275,548.37** | -66,547.44 |
|  |  | **TOTALI I PERGJITHSHEM:11,13,14,20,30** | **2,059,491.93** | **2,716,167.28** | -656,676.35 |

**Klinë,07.04.2022 Zyrtarja Kryesore Financiare**

**Xufe Kelmendi**

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