. `

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| logo e R | **REPUBLIKA E KOSOVËS**  amblemaREPUBLIKA KOSOVA  REPUBLIC OF KOSOVA  **KUVENDI I KOMUNËS–SUHAREKË**  SKUPSTINA OPSTINE SUVA REKA  MUNICIPALITY –SUHAREKË |  |

**RAPORTIMI FINANCIAR I ADMINISTRIMIT TË BUXHETIT**

**TË KOMUNËS SË SUHAREKËSPËR PERIUDHËN**

**JANAR – DHJETOR 2019**

**Suharekë – Janar 2020**

**R A P O R T I**

**I EKZEKUTIMIT TË BUXHETIT PËR PERIUDHËN**

**JANAR –DHJETOR 2019**

Ky është raporti **ikatërt**iadministrimit të buxhetitpërkatesisht për periudhën **Janar–Dhjetortë vitit 2019,**

i cili i prezentohet Kuvendit tëKomunës dhe të cilin buxhet fillestar e ka miratuar në mbledhjen e vetë të

mbajtur me 26.09.2019**.** Prezentimi i administrimit të buxhetit për vitin fiskal, lidhur me ecurin e ekzekutimit ështëkonsistent menenin 45.4 ” raportimet buxhetore” të LMFPP të vitit 2008.

* **Buxheti komunal përbëhet prej tri burimeve kryesore dhe atë:**
* Të hyrat nga grandi i qeverisë (Buxhetit të Republikës së Kosovës),
* Të hyrat nga mjetet vetanake të komunës
* Financimet nga Huamarrjet si dhe
* Të hyrat nga granti i donatorëve.



* Të hyrat nga granti qeveritar mbështetur në bazë të alokimeve gjatë vitit fiskal 2019 të proceduar për kategoritë e shpenzimeve si për mallra e shërbime,pagave dhe mëditjeve,si dhe për shpenzime kapitale.Pjesëmarrja e këtyre kategorive ekonomike në buxhetin e alokuar të dedikuar për shpenzim është me sa vijon:
* Paga dhe meditje marrin pjesë me 59.93%,
* Mallra dhe sherbimet me 8.01%
* Shpenzime komunale me1.53%
* Invenstime kapitaleme 30.53% si dhe
* Financimet nga Huamarrjet 0.32%
* Prioritet me rëndësi për komunen është fokusimi i përformances në të hyrat vetanake.Të hyrat tona vetanake japin një qëndrueshmëri buxhetit komunal, gjithashtu edhe Komunës në përgjithësi,dhe ato krahasuar me periudhen e njëjtë të vitit të kaluar kanë rritje prej 9.91% edhe pse nuk është përmbushur plani vjetor sipas parashikimeve buxhetore për vitin raportues fiskal 2019.
* Mbështetur në të dhënat e specifikuar më lartë, shihet qartë se të hyrat vetanakepërfshirë edhe participimet për këtë periudhë të raportimit financiarkoeficienti i realizimit në raport me parashikimit e buxhetit fillestarku të hyrat vetanake për vitin fiskal 2019 jane alokuar në përqindje prej80.71% përkatesisht të hyrat e grumbulluara për periudhën Janar- Nëntor të vitit 2019 kanë qenë **1,807,514.04 €,** ndërsa të hyrat e mbledhura në muajin Dhjetornë vlerë prej **173,052.82€**të vitit 2019 e që në total janë**(1,807,514.04+173,052.82)**=**1,980,566,86€** janë alokuar në muajin Janar të vitit 2020,e të cilat do të shfrytëzohen për projekte kapitale të mbetura nga plani buxhetor për investime kapitale të vitit 2019.
* Këtuvlen të përmendet se të hyrat e tërësishme të realizuar nga Granti Qeverisës i Buxhetit të Republikes sëKosovës, janë alokuar për **“Paga dhe mëditje”** të punëtorëve vlera prej **8,229,755.60€,** për **“Mallra dhe shërbime**”vlera prej **1,100,425.00€,**për“**Shpenzime komunale** “në shumë prej **209,700.00 €**si dhe për **”Investime kapitale**“në vlerë prej **4,192,278.00€**.
* Të hyrat vetanake të bartura nga viti fiskal 2018,në vitin fiskal 2019 janë alokuar në total 100,00% nga departamenti i Thesarit -Ministria e Financave në Prishtinë.

1. **TABELA E ALOKIMEVE TË MJETEVE BUXHETORE JANAR – DHJETOR 2019**

**FONDI BURIMOR ( 10 ) BUXHETI I ALOKUAR**



* **Tabela A-** tregon qartë alokimin e mjeteve nga buxheti i Republikës së Kosovës,sipas programeve e kategorive të shpenzimeve për periudhën Janar-Dhjetor 2019.

**B- ALOKIMET E MJETEVE VETANAKE JANAR – DHJETOR 2019**



* **Tabela B** – tregon qartë alokimin e mjeteve vetanke të vitit 2019, të grumbulluara për periudhën **Janar-**

**Nëntor 2019,**kurse pjesa e mjeteve të grumbulluara gjatë muajit dhjetor 2019 në vlerë prej **173,052.82**€ janë mjete të cilat janë grumbulluar gjat muajit dhjetor e të citat do të barten në vitin e ardhshëm fiskal 2020 për shpenzim të mëtejëm sipas programeve dhe nënprogrameve buxhetore të komunës .

**TABELA C. ALOKIMET E MJETET VETANAKE TË PERCJELLURA NGA VITI viti 2018 në vitin fiskal 2019**



* Tabela C - tregon alokimet e mjeteve vetanake të vitit 2017dhe të vitit 2018 të përcjellura në vitin 2019, për shfrytëzim dhe atë sipas progarmeve dhe kategorive të shpenzimeve .

**A - PASQYRA E TË HYRAVE VETANAKE SIPAS NJËSIVE BUXHETORE TË REALIZUARA NË VITIN 2019**



* Bazuar në të dhënat e shpalosura në pasqyrën e të hyrave vetanake ,të hyrat që burojnë nga kategoria e tatimit në pronë kanë një pjesëmarrje prej 42.43 % në bruto totalin e të hyrave vetanake për vitin 2019. **Tatimi në pronë** krahasuar me vitin e kaluar është realizuar më masen për 7.69% më shumë ose shprehur në vlerë për (737,725.19 **-**(minus)685,035.20)=**52,689.99€,më shumë**.
* Sipas planifikimit ky tatim është realizuar në masen 3.18% më shumë ose shprehur në vlerë prej **22,725.19€** se planibuxhetor për vitin 2019.Megjithatë këto të hyrabëjnë pjesë në vendin e parë të të hyrave vetanake që përbëjnë buxhetin e të hyrave vetanake për periudhën Janar-Dhjetor 2019.
* Tëhyrat nga administrata,si të hyrat për çertifikatate lindjes,kurorëzimit dhe çertifikata të tjera kanë rritje prej 116.95% kurse sipas planit ato janë realizuar në masën prej 94.56%.
* Të hyrat nga shërbimet kadastrale janë më pakë në masen prej 1.90% krahasuar me periudhen e njëjtë të vitit të kaluar ,kurse sipas planifikimit ato janë realizuar vetëm në masen prej 93.12% krahasuar me planin buxhetor.
* Urbanizmi dhe Planifikimi kanë realizuar 91.69% më shumë mjete se në të njëjten periudhë të vitit të kaluar,kurse krahasuar me planifikimin ata kanë realizuar 7.40% më shumë se që kishin planifikuar për vitin fikal 2019.
* Të hyrat nga Shëndetësia (QKMF) marrin pjesë me 4.86 %,ose krahasuar me periudhen e njëjtë të vitit të kaluar ajo ka rrritje prej 24.17% më shumë,kurse krahasuar me planifikimin ajo ka arritur të mbledhë 9.11% më shumë se planifikimi.
* Shërbimet kulturore,Rini e Sport krahasuar me periudhën e njëjtë të vitit të kaluar kanë realizuar 83.95% planin ose për 16.05% më pakë,kurse sipas planifikimit për vitin 2019 ajo ka realizuar masën prej vetëm 47.09% të planit buxhetor.
* Arsimi parashkollor dhe i mesëm merr pjesë me 2.10% në të hyrat vetanake komunale ose arsimi parafillor ka realizuar 2.16% më shumë se planifikimi kurse ai i mesëm vetem 21.14% ose për 78.86% më pak se planifikimi për periudhën raportuese.
* **Nga pasqyra e të hyrave vetanake të realizuarnë vitit 2019 shihet se të hyrat vetanake janë rritur për 9.91% më shumë krahasuar me periudhën e njëjtë të vitit të kaluar.**
* **Të hyrat vetanake sipas parishikimit të planit për vitin 2019 nuk janë realizuar, por ato janë realizuar në shumën prej 1,738,347.84€, ose shprehur në përqindje në masen prej 85.14% ose janë më të ulëta se planifikimi për vitn 2019 për 14.86%.**
* **PASQYRA E BRUTO SHPENZIMEVE KOMUNALE**

**Janar – Dhjetor 2019**



* **Sipas listave të pagave të punëtorëve, mesatarja e bruto pagave për një muaj**, për një punëtortë punësuar në komunë është **521.13€** . Stafi i Komunës përbëhet prej **1316 punëtorëve të përhershëm**.Në totalin e pagave janë llogaritur edhe **pagat shtesë pas orarit të punës** si dhe ditëve të vikendit ( inspekcioni dhe QKMF-ja.)
* **Nga tabela e sipërmeshihetqartë se Komuna e Suharekës gjatë periudhës Janar – Dhjetorkakrijuar shpenzime apo janë shpenzuar mjete në shumë prej 15,572,954.44€.** Ku nga buxheti i Republikës sëKosovës janë shpenzuar shuma prej **13,656,162.74€,** apo nga kjo shumë **60.26%,** për “**paga dhe meditje”,apo shuma prej 8,229,755.60€** ,për “**mallra dhe shërbime 8.02%** apo vlera prej **1,095,394.719€,**për“**shpenzime komunale” 1.54% apo 209,696.81€**,si dhe për “**Investime kapitale 30.18% apo shprehur në vlerë prej 4,121,315.62€**.
* **Shpenzimet nga buxheti i mjeteve vetanake të vitit 2019 janë në shumë prej 1,538,233.35 €**,dhe atë për “**mallra dhe sherbime” shuma prej 324,381.98€,** për “**shpenzime komunale shuma prej 41,735.84€**, për “**subvencione dhe transfere” shuma prej 298,260.00€**si dhe për “**Investime kapitale” ështëshpenzuar shuma prej 7873855.53** € nga këto mjete të destinuara për shpenzim.
* **Shpenzimet e mjeteve vetanake të vitit 2018 të përcjellura në vitin fiskal 2019** janë **alokuar në shumë prej 515,907.83€**,ku këto mjete janë alokuar në fillim të muajit mars të vitit 2019 si dhe këto mjete **janë shpenzuar në vlerë prej 340,091.08€** ose janë realizuar në masen prej **6.92%**, sipas kategorive të shpenzimeve të paraqitura në tabelen e lartëshenuar.
* **SHPENZIMET SIPAS PROGRAMEVE – DREJTORIVE**

**1. ZYRA E KRYETARIT**

|  |
| --- |
|  |

* Zyra e Kryetarit buxhetin për periudhënJanar- Dhjetor të vitit 2019, në krahasim me periudhen enjëjtë tëvitit 2018,buxhetin e saj e ka shfrytzuarpër 6.39%më shumë .Buxheti fillestar i vitit 2019 është shfrytëzuar në masën prej 95.31% si dhe krahsuar me buxhetin e alokuar – për peridhën Janar-Dhjetor të vitit 2019 ai është shpenzuar në masën 100.00% .

**2. ZYRA E KUVNDIT KOMUNAL**

****

* Zyra e Kuvendit buxhetin për periudhënJanar- Dhjetor të vitit 2019, në krahasim me periudhën enjëjtë tëvitit 2018 e ka shfrytëzuar 6.37% më shumë,kurse sipas buxhetit fillestar të vitit 2019 e ka shfrytëzuar për 98.81%,ose1.19% më pakë se buxheti fillestar dhe krahasuar me buxhetin e alokuar për periudhën raportuese është shpenzuar në masën 99.99% nga mjetete e dedikuara për tu shpenzuar.

**3. DREJTORIA E ADMINISTRATËS DHE PERSONELIT**

****

* Drejtoria e Administratës dhe Përsonelit buxhetin për periudhënJanar- Dhjetor të vitit 2019, në krahasim me periudhën enjëjtë tëvitit 2018 e ka shfrytëzuar vetëm 95.75%,kurse sipas buxhetit fillestar të vitit 2019 ajo e ka shfrytëzuar në masën prej 95.79% ,e sipas buxhetit të alokuar për vitin raportues shfrytëzimi i buxhetit është 96.72% ose 3.28% më pakëse mjetet e alokuara për shpenzim.
  + **DREJTORIA E INSPKECIONIT**

****

* Drejtoria e Inspekcionit buxhetin për periudhënJanar- Dhjetor të vitit 2019, në krahasim me periudhën enjëjtë tëvitit 2018 e ka shfrytëzuar 97.21%,kurse sipas buxhetit fillestar ajo e ka shfrytëzuar në masën prej 91.92% e krahasuar sipas buxhetittë alokuartë vitit 2019 e ka shfrytëzuar në masën prej 92.50%ose 7.50% më pakë nga mjetet e destinuara për shpenzim.
  + **DREJTORIA PËR BUXHET EKONOMI E FINANCA**

****

* Drejtoria përBuxhet Ekonomi e Financa,buxhetin për periudhënJanar- Dhjetor të vitit 2019, në krahasim me periudhën enjëjtë tëvitit 2018 e ka shfrytëzuar për 6.22% më shumë,kurse sipas buxhetit fillestar të vitit 2019 e ka shfrytëzuar në masën prej96.19% ose për 3.81% më pakë,ndersa sipas buxhetit të alokuarnë periudhën Janar-Dhjetor të vitit 2019ajo e ka shfrytzuar për 99.67% ose për 0.33% më pakë se mjetet e alokuar për shpenzim.

**6. DREJTORIA E SHËRBIMEVE PUBLIKE, MBROJTJE CIVILE DHE EMERGJENCË**

****

* Drejtoria e Sherbimeve publike ,mbrojtje civile dhe emergjencë,buxhetin për periudhënJanar- Dhjetor të vitit 2019, në krahasim me periudhën enjëjtë tëvitit 2018 e ka shfrytëzuar për 75.61%,kurse sipas buxhetit fillestar të vitit 2019 e ka shfrytëzuar vetëm 88.36% ose11.64% më pakë,ndërsa sipas buxhetit në alokuar – në periudhën Janar-Dhjetor të vitit 2019, ajo ka arritur ta shpenzoi në masën prej 89.27%,e që i bie për 10.73%më pakë se mjetet e alokuara për vitin raportues.
* Mosrealizimi i mjeteve të alokuara është si pasojë e mos shpenzimit të mjeteve për investime kapitale,deri sa **ato nga Granti Qeveritar janë shpenzuar në masen prej 98.70%.**Shpenzimet nga **mjetet vetanake kanë ngecur dhe atë nga fondi (21) vetëm 63.51%** nga mjetete alokuara,kurse nga **mjetet e bartuara fondi (22) vetëm 63.81% nga** mjetet e dedikuara për shpenzim **ose 36.19% më pakë** se sa mjetet e alokuara për shpenzim për periudhën raportuese.
  + **ZYRA E KOMUNITETEVE PËR KTHIM**

****

* Zyra e komuniteteve për kthim buxhetin për periudhënJanar- Dhjetor të vitit 2019, në krahasim me periudhën enjëjtë tëvitit 2018 e ka shfrytëzuar për 8.64% më shumë,kurse sipas buxhetit fillestar të vitit 2019 e ka shpenzuar masën prej 95.13% ose sipas buxhetit të alokuar e ka shfrytëzuar në masën prej 99.97% ose për 0.03% më pakë.

**8. DREJTORIA E BUJQËSISË PYLLTARISË DHE ZHVILLIMIT RURAL**

****

* Drejtoria e Bujqësisë,Pylltarisë dhe Zhvillimit Rural,buxhetin për periudhën Janar- Dhjetor të vitit 2019, në krahasim me periudhën enjëjtë tëvitit 2018 e ka shfrytëzuar për 13.88% më shumë,kurse sipas buxhetit fillestar të vitit 2019 e ka shfrytëzuar 92.23%,ndërsa sipas buxhetit të alokuar në periudhën Janar-Dhjetor të vitit 2019, ajo e ka shfrytëzuar në masen prej95.77% ose për 4.23% më pakë se periudha raportuese.

**9. DREJTORIA PËR URBANIZËM DHE PLANIFIKIM**

****

* Drejtoria për Urbanizëm dhe Planifikim,buxhetin për periudhënJanar- Dhjetor të vitit 2019, në krahasim me periudhën enjëjtë tëvitit 2018 e ka shfrytëzuar për 1.19% më shumë,kurse sipas buxhetit fillestar të vitit 2019 e ka shfrytëzuar për 76.55% ose 23.45% më pakë,ndërsa sipas buxhetit të alokuar në periudhën Janar- Dhjetor të vitit 2019 ajo buxhetin e ka shfrytëzuar në masën prej 78.15% ose për 21.85% më pakë nga alokimi i mjeteve të dedikuara për shpenzim gjatë vitit raportues.

**10. DREJTORIA PËR KULTURË, RINI, SPORT E MËRGATË**

****

* Drejtoria e Kulturës, Rinisë Sportit dhe Mërgatës buxhetin për periudhën Janar- Dhjetor të vitit 2019, në krahasim me periudhën enjëjtë tëvitit 2018 e ka shfrytëzuar për 59.54% më shumë,kurse sipas buxhetit fillestar të vitit 2019 e ka shfrytëzuar në masën prej93.05% ose për 6.95% më pakë, ndërsa sipas buxhetit të alokuar në periudhën Janar-Dhjetor të vitit 2019, e ka shfrytëzuar në masën prej 97.11% nga buxheti alokuar për këtë njësi buxhetore për shpenzim.

**11. DREJTORIA PËR SHËRBIME PRONËSORE JURIDIKE DHE KADASTËR**



* Drejtoria për Shërbime Pronësore Juridike dhe Kadastër,buxhetin për periudhën Janar- Dhjetor të vitit 2019, në krahasim me periudhën enjëjtë të vitit 2018 e ka shfrytëzuar për 7.03% më shumë se viti i kaluar,kurse sipas buxhetit fillestar ajo e ka shfrytëzuar në masën prej 97.06% kurse sipas buxhetit të alokuar për vitin 2019 ajo e ka shfrytëzuar në masën prej 98.97% ose për 1.03% më pakë se mjetet e dedikuara për shpenzim.

**12. DREJTORIA PËR SHËNDETËSI DHE MIRËQENJE SOCIALE**

****

* Drejtoria e Shëndetësisë dhe Mirëqenjes Sociale buxhetin për periudhën Janar- Dhjetor të vitit 2019, në krahasim me periudhen e njëjtë të vitit 2018 e ka shfrytëzuar për 6.62% më shumë,kurse sipas buxhetit fillestar të vitit 2019 e ka shfrytëzuar për 97.72% ose për 2.28% më pakë,ndërsa sipas buxhetit të alokuar në periudhën Janar-Dhjetor të vitit 2019, e ka shfrytëzuar për 96.73% ose 3.27% më pakë se alokimi i mjeteve për shpenzim në periudhën raportuese.

**13. DREJTORIA E ARSIMIT & SHKENCËS**

****

* Drejtoria për Arsim dhe programet e arsimit(komplet programet) buxhetin për periudhënJanar- Dhjetor të vitit 2019, në krahasim me periudhën e njëjtë të vitit 2018 e ka shfrytëzuar për 1.81% më shumë,kurse sipas buxhetit fillestar të vitit 2019 e ka shfrytëzuar për 96.62%
* ose për 3.38% më pakë, ndërsa sipas buxhetit të alokuar në periudhën Janar-Dhjetor të vitit 2019, e ka shfrytëzuar për 99.49% apo vetëm 0.51% më pakë se mjetet e alokuara e të destinuara për shpenzim për këtë dikaster.
* **SHPENZIMET JANAR – DHJETOR 2018 SIPAS BURIMEVE TË FINANCIMIT(10)- SHPENZIMET NGA BUXHETI I REPUBLIKËS SË KOSOVËS**



* **SHPENZIMET E MJETEVE VETANAKE JANAR - DHJETOR 2019**

**FONDI BURIMOR VETANAK ( 21 )**

****

* **SHPENZIMET E MJETEVE VETANAKE JANAR- DHJETOR 2019**

**TË PËRCJELLURA NGA VITI 2018FONDI BURIMOR( 22 )**

****

* Kategoria e të hyrave vetanake të cilat përcillen nga viti 2018 në vitin 2019 janë bartur 100,00 % nga MF-Departamenti i Thesarit. Pasi që këto mjete janë percjellë nga **Ministria e Financave ,Departamenti i Buxhetit dhe Thesarit në vitin 2019 por që janë shfrytëzuar në masën prej 65.92% ose 340,091.08€ e që pjesa tjetër ka mbetur për tu bartur në vitin fiskal 2020 për shpenzim të mëtejem.**

**Tabela sipas ligjit të Buxhetit 2019**

**Tabela nr.1**

****

* Tabela nr. 1 paraqet shfrytëzimin e buxhetit sipas ligjit , shfrytëzimin e buxhetit sipas ndarjes buxhetore në SIMFK ( apo buxhetit në sistem ) si dhe shfrytëzimin e buxhetit të alokuar për periudhën raportueseJanar Dhjetor të vitit 2019.
* **Sipaskësaj tabele shihet qartë se buxheti i shpenzuar në krahasim me atë të alokuar është shfrytëzuar prej 95.69%,ose ka mbetur pa u shpenzuar4.31% në krahasim me mjetet ealokuara gjatëvitit fiskal 2019.**
* Buxheti i shpenzuar krahasuar me ligjin e buxhetit për vitn 2019 është realizuar në masen prej **15,572,954.44€**ose shprehur në pëqindje prej 95.77% opo 4.23% më pakë se buxheti fillestar .

**PASQYRA PËRFUNDIMTARE**

****

* Nga shënimet e sipërshënuarashihet se në periudhën**Janar – Dhjetor**të vitit 2019 teprica e të ardhurave ndaj të dalurave është në shumë prej**700,740.71€.**Shuma prej **75,995.85€** na paraqitet **si suficit buxhetor gjatëvitit fiskal 2019** për arsye të mos shfrytëzimit të mjeteve të alokuara nga fondi burimor i Republikës së Kosovës,dhe **6,547.77 financimet nga huamarrjet**, kurse pjesa tjetër prej **173,052.80€**janë mjete të cilat do barten për shpenzim gjatë vitit fiskal 2020 nga fondi i mjeteve vetanake të cilat janë mbledhur gjatë muajit dhjetor 2019.
* Mjetet e grumbulluara për muajin dhjetor në vlerë prej 173,052.82**€**si dhe dënimete gjykatave,trafikut dhe pyjevetë cilat do alokohen në vitnin 2020 së bashku me mjetet e alokuara do shpenzohen në vitin 2020e që në total do jenë( 173,052.80€+442,33.51)=**618,150.26€**,**mjete vetanake të cilat do të barten në vitinkalendarik fikal 2019si mjete të alokuara e të pa shpenzuara** gjatë periudhës raportuese.
* **PROJEKTET KAPITALE TËREALIZUARANË PERIUDHËN RAPORTUESE**

**JANAR – DHJETOR2019 SIPAS FONDEVE BURIMORE DHE NJËSIVE BUXHETORE**

****

****

****

****

****

****

* **Tabela e realizimit të projekteve kapitale sipas fondeve burimore**

**Janar - Dhjetor 2019**

****

* **Nga Tabela e lartëshenuar shifet se projektet kapitale sipas fondeve burimore** nga mjetet e alokuara janë shpenzuar dhe atë:
* Granti Qeveritar (10) ...... 98.31%;
* Fondi burimor vetanak (21) ... 79.63%
* Mjetet e vetanake të bartura (22) ... 62.96% si dhe
* Financimet nga Huamarrjet ..... 75.63%
* **Apo në total janë shpenzuar 91.82%,**kurse kanë mbetur pa u shpenzuar **vetëm 8.18% e mjeteve** të alokuara të cilat nuk janë shpenzuar.

**Shpenzimet sipas njësive buxhetore dhe kodeve ekonomike për periudhen**

**Janar-Dhjetor 2019**



**01-Nr-\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Kryesuesi i Kuvendit**

**Me datë\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**/Bexhet B. KUÇI /**