**REPUBLIKA E KOSOVËS/REPUBLIKA KOSOVA/REPUBLIC OF KOSOVO**





KOMUNA E GJAKOVËS

OPSTINA DJAKOVICA/ MUNICIPALITY OF GJAKOVA

KOMUNA E GJAKOVËS

**INFORMATA E -II- PERIODIKE FINANCIARE**

**Për vitin fiskal 2017**

**Gjakovë, Gusht -2017**

* INFORMATA FINANCIARE
* Informata Financiare Komunal për periudhën Janar – Qershor 2017, bëhet në bazë të kërkesave për raportim të përkohshëm dhe vjetor bazuar në dispozitat e neneve 46.1 dhe 46.2 të Ligjit Nr. 03/L-048 “Për Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë” dhe statutit Komunal.
* Informata Financiare Komunal Periodike ka për qëllim të informimit objektiv lidhur me ecurinë dhe me treguesit relevant rreth përmbushjes së planit të grumbullimit të mjeteve sipas burimeve, përmbushjes së obligimeve të planifikuara sipas plan programeve, dinamikën e mjeteve të shpenzuara dhe atë sipas natyrës së shpenzimeve dhe kategorive të përcaktuara buxhetore, rrjedhën e parasë si dhe treguesit tjerë që kanë ndikuar në rezultatet e përgjithshme për këtë periudhë.
* TË HYRAT DHE SHPENZIMET BUXHETORE PERIODIKE
* Ky raport financiar është përgatitur në përputhje me SNKSP të bazuar në para të gatshme “Raportimi Financiar sipas Kontabilitetit të bazuar në para të gatshme”. Shënimet në pasqyrat financiare paraqesin pjesë integrale për ta kuptuar pasqyrën, andaj duhet të lexohen së bashku me pasqyrat.
* Pasqyrat financiare janë për Komunën e Gjakovës. Komuna e Gjakovës kontrollohet nga Qeveria e Kosovës dhe të gjitha aktivitetet e tija financohen nga Buxheti i Konsoliduar i Kosovës dhe nga te hyrat Komunale.
* Komuna e Gjakovës nuk operon me llogarinë e vet bankare. Qeveria operon me funksion të centralizuar të Thesarit i cili e administron pranimin e parave të gatshme të mbledhura nga të gjitha entitetet buxhetore gjatë vitit financiar. Pagesat e bëra në këtë llogari sa i përket Komunës së Gjakovës janë të paraqitura në kolonën e llogarisë së vetme të Thesarit në Pasqyrën e Pranimeve dhe pagesave të Parave të Gatshme.
* **Raporti Periodik i ekzekutimit të Buxhetit**

**Buxheti i aprovuar në Asamblenë Komunale për vitin 2017 në vlerë: 21.229.849,00€,**ka pësua ndryshime nga ai fillestar për: mjetet e Donacioneve dhe Participimeve në vlerë: **275.389,11€,** si dhe mjetet e bartura nga vitet paraprake **1.270.434,76€** **ne total** =**(1.526.118,30€)**

Buxheti i përgjithshëm Periodik është 22.943695,04€.

**Tabela nr.1**



* **PRANIMET PERIODIKE BUXHETORE 2017**

Alokimet (Pranimet) Periodike buxhetore 2017, si dhe pranimet buxhetore për vitet paraprake

**Tabela - 2**



* Në ketë periudhë vjetore **%** e pranimeve financiare(të hyrave) duket si vijon:
* Të hyrat nga Grandi përbëjnë, 78,51% te mjeteve financiare
* Të hyrat Komunale 18,24% (8,90%+9,34%)
* Të hyrat nga donacionet 2,02%
* Nga palët e treta 1,23%

* STRUKTURA E PRANIMEVE PERIODIKE NGA GRANTI I QEVERISË

**Tabela - 3**



* TË HYRAT VETANAKE PERIODIKE 2017

Përveç Grandeve të marra nga niveli qendror, për qëllimet e shpenzimeve të përgjithshme, Komuna ka grumbulluar edhe të hyra vetanake. Ekzistojnë disa kategori kryesore të hyrave vetanake komunale: tatimin në pronë, gjobat e trafikut, Kompensimi për rregullimin e tokave ndërtimore, shërbimet e kadastrave, dënimet nga Gjykata etj.... Të hyrat totale vetanake të grumbulluara Janar-Qershor 2017 kanë arritur në shumen prej **1.487.634,85€** që përbën **82,67%** të planifikimit periodik (1.799.386,00€).

* GRAFIKONI I TË HYRAVE VETANAKE PËRIODIKE 2013 – 2017

**Tabela - 3**

* Të hyrat vetanake kryesore periodike 2017

**Tabela - 4**



* PASQYRAT E TË HYRAVE VETANAKE PERIODIKE SIPAS DREJTORIVE

**Tabela - 5**



Periudha Janar-Qershor 2017 karakterizohet me një realizimi i të hyrave në total me donacionet 1.866.559,62€ apo 103,73% në raport me planifikimin, ndërsa krahasuar me vitin paraprak 2016 kemi realizuar 17,9% ma shumë mjete te grumbulluara .

* TË HYRAT E REALIZUARA SIPAS DREJTORIVE-2017

**Tabela - 6**

Siç shihet nga tabela, Drejtorit që grumbullojnë më së shumti të hyra janë: Buxhet e Financa 41,87% ,Donacionet dhe participimet 20,30% pastaj Urbanizmi 8,10%, Te hyrat nga dënimet ne trafik 6,68%, Kadastra 4,13%, Arsimi 6,78%,Administrata 3,22%, Te hyrat nga Gjykata 2,03%, etj...

* SHPENZIMET PERIODIKE BUXHETORE 2017

Planifikimi Periodik Buxhetor për 2017 është **22.943.695,04€**, gjatë kësaj periudhe buxhetore janë alokuar mjete në vlerë **13.608.824,48**€, ndërsa shpenzuar **10.283.752,81€**, apo **81,92%** e buxhetit të alokuar.

* **Struktura e shpenzimeve sipas kodeve ekonomike**.

**Tabela – 7.**



* KRAHASIMI I SHPENZIMEVE SIPAS KATEGORIVE EKONOMIKE PËR PERIUDHEN JANAR – QERSHOR 2017
* Pagat dhe mëditjet - mjete të pranuara në vlerë 6.442.091,23€ janë shpenzuar 6.409.082,57€ apo 99,49% te mjeteve të alokuara, krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit paraprak shpenzimi është i pa ndryshuar. Pjesëmarrja e pagave në shpenzimin e përgjithshëm Komunal është 62,32% .
* Mallrat & shërbimet- mjete të pranuara në vlerë 1.665.474,35€ janë shpenzuar 1.001.345,38€ në përqindje 60,12% e mjeteve të alokuara, krahasuar me vitin paraprak kemi rritje për 9,36%. Pjesëmarrja e Mallrave & Shërbimeve në shpenzimin e përgjithshëm Komunal është 9,74 % .
* Shpenzimet komunale - Komunalit - mjete të pranuara në vlerë 384.294,07€ janë shpenzuar 257.937,17€ ose në shkallën prej 67,12% të mjeteve të alokuara, krahasuar me vitin paraprak kemi shpenzim më të ultë për 15,52%. Pjesëmarrja e shpenzimeve komunale në shpenzimin total komunal është 2,51%.
* Subvencionet - mjete të pranuara në vlerë 286.336,24€ janë shpenzuar 186.729,80€ në përqindje prej 65,21% të mjeteve të alokuara, krahasuar me vitin paraprak kemi shpenzim më të ultë për 12,22% . Pjesëmarrja e Subvencioneve në shpenzimin total Komunale është 1,82% .
* Shpenzimet kapitale - mjete të pranuara në vlerë 4.830.628,59€ te kjo kategori kemi një shpenzim prej 2.428.657,81€ apo ne përqindje 50,28% mjeteve të alokuara, krahasuar me vitin paraprak kemi shpenzime me te larte për 40,01% .Pjesëmarrja e Shpenzimeve kapitale ne shpenzimin total Komunal është 23,62% .
* Në total shpenzimet krahasuar me periudhën e vitit paraprak janë me të larta për 6,83% Ndërsa krahasuar me mjetet e alokimin shpenzimi është 75,57%
* SHPENZIMET ANALITIKE

**Tabela – 8.**





* KRAHASIMI ANALITIK I SHPENZIMEVE JANAR – QERSHOR 2017
* Pagat dhe mëditjet krahasuar me vitet paraprak 2016 është shpenzimi i njëjtë dhe krahasimi me vitin 2015 vlera e shpenzimeve është me madhe si rrjedhojë e ngritjes dhe pagesa e përvojës se punës.
* Mallrat dhe shërbimet krahasuar me vitet paraprak 2016 shpenzimet janë me te larta për 9,34% , krahasuar me vitin 2015 kemi rritje prej 31,56% ,si pasoj e ndryshimeve buxhetore (Pastrimi dhe larja e rrugëve, mirëmbajtja e gjelbërimit etj..)
* Shërbimet komunale- Komunalit krahasuar me vitet paraprak 2016 shpenzimet janë me ulëta për 15,5%, krahasuar me vitin 2015 kemi një rënie prej 13,6% .
* Subvencionet krahasuar me vitet paraprak 2016 kemi ulje te shpenzimeve për për 12,2% , krahasuar me vitin 2015 kemi një rënie prej 7,5% .
* Shpenzimet kapitale – krahasuar me vitet paraprak 2016,Kemi rritje për 43% ndërsa krahasim me vitin 2015, kemi rritje prej 29,2% si pasoj e rritjes se buxhetit Komunal për ketë qellim.

Shpenzimet Periodike 2017 sipas Drejtorive dhe progresi me periudhën e njëjtë

**Tabela – 9.**



* Progresi i shpenzimeve kapitale sipas projekteve për vitin 2017Tabela nr. 10







**Mjetet e alokuara për Investime kapitale janë 4.662.606,42€ +168.022,17€ nga palët e treta ne total 4.830.628,59€ nga këto burime:**

* Grandi 2.540.128,00€
* Te hyrat vetanake 785.310,51€
* Te hyrat vetanake te bartura 1.081.484,37€
* dhe nga donacionet (dhe donacionet e bartura) 255.683,54€
* Nga Pagesat direkt (palët e treta)

Realizimi i buxhetit për investime kapitale në total është  **2.428.657,89€**  (1.312.020,78€ Grand + 297.189,11€ vetanaket +523.087,53€ te bartura +128.338,30€ nga donacionet dhe participimet dhe pagesat direkt-palët e treta 168.022,17€). Progresi i realizimit karshi mjeteve të alokimit është **50,30% .**

PASQYRA PERIODIKE E OBLIGIMEVE TË PA PAGUARA

**Tabela – 11.**



* REKAPITULLIMI I INFORMATËS FINANCIARE
* Informata Financiare Komunal për periudhën Janar – Qershor 2017, bëhet në bazë të kërkesave për raportim të përkohshëm dhe vjetor bazuar në dispozitat e neneve 46.1 dhe 46.2 të Ligjit Nr. 03/L-048 “Për Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë” dhe statutit Komunal.
* Informata Financiare Komunal Periodike ka për qëllim të informimit objektiv lidhur me ecurinë dhe me treguesit relevant rreth përmbushjes së planit të grumbullimit të mjeteve sipas burimeve, përmbushjes së obligimeve të planifikuara sipas plan programeve, dinamikën e mjeteve të shpenzuara dhe atë sipas natyrës së shpenzimeve dhe kategorive të përcaktuara buxhetore, rrjedhën e parasë si dhe treguesit tjerë që kanë ndikuar në rezultatet e përgjithshme për këtë periudhë.

ZKF Drejtori për Buxhet e Financa Kryetarja e Komunës

z.Gani Rama z.Teki Shala znj.Mimoza-Kusari-Lila