** **Republika e Kosovës**



*Republika Kosova – Republic of Kosovo*

**Komuna e Mitrovicës**

*Opština Mitrovica – Municipality of Mitrovica*

**DREJTORIA PËR FINANCA DHE ZHVILLIM EKONOMIK**

**PËR REALIZIMIN E BUXHETIT KOMUNAL**

**JANAR – MARS**

**2021**

****

Maj 2021



<https://kk.rks-gov.net/mitroviceejugut/>

**PËRMBAJTJA**

1. Hyrje….......…………………………………………………………………………………......3
2. Të Hyrat Vetanake.………………………………………………...……………………….…..4
   1. Planifikimi dhe Realizimi i të hyrave vetanake sipas muajve................................................4
   2. Paraqitja Grafike e THV……………………………………………………………….........5
   3. Inkasimi i THV sipas drejtorive……………………………………………………………6
   4. Krahasimi i THV sipas viteve………………………………………………………………7
3. Buxheti dhe Shpenzimet……………………………………….………...……………………...8
   1. Shpalosja e Buxhetit për periudhën Janar-Mars 2021….......…………...…………………..8
   2. Ekzekutimi i Buxhetit për periudhën Janar-Mars 2021………....……...…………………...9
   3. Pjesëmarrja grafike e shpenzimeve sipas kategorive ekonomike.........................................10
   4. Shpalosja e shpenzimeve sipas programeve dhe kategorive buxhetore................................11
   5. Paraqitja grafike e shpenzimeve të Buxhetit sipas programeve buxhetore………….……..19
4. Investimet Kapitale…………………………………………………………………………….20

4.1. Raporti i të Investimeve Kapitale për periudhën Janar – Mars 2021…...…………………20

1. Obligimet e Papaguara (Borxhet)..…………………………………………………………….21

5.1. Gjendja e obligimeve të papaguara deri më 31.12.2020………………………………….21

5.2. Gjendja e obligimeve të papaguara deri më 31.03.2021……………………………….....21

1. Lëndët e ekzekutuara nga Ministria e Financave – Departamenti i Thesarit…………………..22
   1. Ekzekutimi i pagesave nga Ministria e Financave deri më 31.03.2021……………………22

### HYRJE

Në bazë të Ligjit Nr.03/L-048 mbi Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësit - LMFPP-së[[1]](#footnote-1) neni 45 paragrafi 4, kryetari i komunës është i obliguar të përgatisë dhe t`i dorëzojë kuvendit raporte periodike dhe vjetore financiare, të cilat mbulojnë vitin fiskal. Pastaj në këtë kontekst raporti duhet të publikohet nga kryetari i komunës në webfaqen zyrtare të komunës dhe një kopje ti dorëzohet Ministrisë për Financa pas përfundimit të çdo tre mujori.

Qëllimi i këtij Raporti është që të njoftoi Këshillin e Drejtorëve, Komitetin për Politikë dhe Financa, Kuvendin Komunal, të gjitha mediat (elektronike dhe të shkruara) si dhe qytetarët e komunës së Mitrovicës për mënyrën e ekzekutimit të buxhetit komunal gjatë periudhës **Janar – Mars 2021.**

Buxheti i Komunës për vitin 2021, nënkupton **Ligji. 07/L-041** të miratuar nga Kuvendi i Republikës së Kosovës më 06.01.2021.

Në këtë Raport gjithashtu do të tregohet për mënyrën e realizimit të buxhetit komunal sipas kategorive ekonomike si dhe programeve buxhetore komunale. Në këtë raport është paraqitur :

* Inkasimi i të hyrave vetanake komunale sipas burimeve,
* Shpenzimet e realizuara sipas kategorive ekonomike,
* Përqindja e realizimit të buxhetit për këtë periudhë raportuese,
* Vendimet për tërheqjen e mjeteve nga buxheti, përmes përmbaruesve.

Të dhënat e Raportit, për shpenzimet operative dhe investime kapitale janë të harmonizuara me Departamentin e Thesarit të Ministrisë për Financa, kurse të dhënat mbi numrin e punëtorëve dhe shumës për Paga dhe Meditje, me Ministrinë e Administratës Publike - Divizioni për Paga dhe Pagesa.

Në raport vërehet që të gjitha drejtoritë i kanë dhënë prioritet shpenzimit të Grantit Qeveritar në krahasim me shpenzimet nga Të Hyrat Vetanake, pasi që një pjesë e të hyrave vetanake janë të planifikuara për investime kapitale dhe janë në inkasim e sipër për çdo muaj.

Ne, gjatë përgatitjes së këtij raporti jemi munduar me përkushtim më të madh që në detaje dhe me saktësi të paraqesim realizimin e buxhetit komunal për këtë periudhë.

Si gjithmonë, ne e mirëpresim çdo koment dhe sygjerim që do të kontribonte pozitivisht në përmirësimin e cilësisë së raportimeve periodike të ardhshme.

Zyrtari Kryesor Financiar Drejtor për Financa dhe Zhvillim Ekonomik

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Adem FAZLIU Shukri GASHI

1. **TË HYRAT VETANAKE**
   1. **Planifikimi dhe realizimi i të hyrave vetanake komunale**

* Planifikimi i Të Hyrave vetanake për vitin 2021, është në shumën prej 2,335,857.00 Euro.
* Ndërsa inkasimi deri në 31.03.2021, ka arritur vlerën prej 534,572.35 Euro, që nënkupton 112.37% të planifikimit.
* Në krahasim me periudhën e njejtë të vitit të kaluar, Komuna e Mitrovicës këtë vit ka realizuar 10.92% të hyra më shumë.
* Dënimet në trafik dhe Gjobat e Gjykatave nuk inkasohen nga Komuna dhe institucionet nën menaxhimin e saj, por pranohen nga Policia dhe Gjykata. Denimet në Trafik dhe Gjobat e Gjykatave deri më 31.03.2021, ende nuk i kemi pranuar nga Ministria përkatëse..

*Në tabelën 1. Të Hyrat Vetanake në detaje.*

****

*Tabela 1*

Shenim : Në totalin e pranimeve nuk janë të përfshira Donacionet e Brendshme e as të Jashtme

Vërejtje : Për më shume informata nga kjo pasqyrë shikoni shpalosjen e shenimeve

* 1. **Paraqitja grafike e të hyrave vetanake Janar-Mars 2021/2020**

*Grafikoni 1 : Krahasimi i të hyrave vetanake*

* 1. **Inkasimi i të Hyrave Vetanake sipas Drejtorive**



*Tabela 2*

* 1. **Krahasimi i Inkasimit të të Hyrave Vetanake sipas Drejtorive 2021/2020 (Janar-Mars)**

*****Tabela 3*

Tri pozicionet e fundit (16,17,18) janë të hyra Indirekte dhe nuk planifikohen në Buxhet, sipas rekomandimit të Zyrës Kombëtare të Auditimit.

1. **BUXHETI DHE SHPENZIMET**

**3.1. Shpalosja e Buxhetit për periudhën Janar – Mars 2021**

* Buxheti fillestar I aprovuar në Kuvend Komunal ishte në shumën prej 18,389,962.00 € nga Granti Qeveritar dhe 2,335,857.00 € nga Të Hyrat Vetanake të planifikuara për inkasim gjatë vitit 2021.
* Andaj, përfundimisht buxheti për vitit 2021, kap shumën totale prej 20,725,819.00 €.
* Bartja e të hyrave vetanake të pa shpenzuara gjatë vitit 2020, që pritet të bartet në vitin 2021 kap vlerën 719,087. 01 Euro.
* Grantet e donacioneve të Brendshme dhe participimet e qytetarëve janë në shumën prej 62,830.80 €
* 11,592.94 € - Mallra dhe Shërbime
* 16,163.47 € - Subvencione dhe Transfere
* 35,074.39 € - Investime Kapitale
* Buxheti nga Donatorët e Jashtëm kap shumën prej 13,466.43 Euro :
* Save the Children – 5,162.21 €

5,045.35 € - Paga dhe Meditje

116.86 € - Mallra dhe Shërbime

* Council of Europe – 8,297.69 € (Mallra dhe Shërbime 2,160.00 € / Investime Kapitale 6,137.69 €)
* Buxheti për periudhën Janar-Mars 2021, është raportuar duke u bazuar në Ligjin 07/L-041 të Buxhetit të Republikës së Kosovës për vitin 2021. Prandaj edhe alokimet, shpenzimet dhe buxheti final janë barazuar duke u barazuar në Raportet e Gjeneruara në SIMFK, duke u bazuar në këtë Ligj.

**3.2. Ekzekutimi I Buxhetit për periudhën Janar – Mars 2021**

****

*Tabela 4*

Cdo muaj kategoria e Pagave dhe Meditjeve në SIMFK, nuk harmonizohet deri në datën 4 ose 5 të muajit vijues prandaj ne kemi pritur këtë harmonizim dhe kemi gjeneruar me datën 06.04.2021 Raportin e FreeBalance. Buxheti TM2 është alokuar shumë herët (në fillim të muajit Prill) dhe kështu në Raport Financiar Janar-Mars 2021, Buxhetimi ka përfshirë edhe TM2 nga Granti Qeveritar 10. Sistemi SIMFK nuk lejon që raportet buxhetore të gjenerohen në periudha të caktuara por vetëm nga 01.01.2021 e deri në datën kur gjenerohet raporti (në këtë rast 06.04.2021).

* 1. **Pjesëmarrja e shpenzimeve sipas kategorive ekonomike për Janar – Mars 2021**
  2. **Shpalosja e shpenzimeve sipas programeve buxhetore dhe kategorive ekonomike Janar – Mars 2021**

****

**** *Tabela 5*

Te kolona **Buxheti**, përfshihet Buxheti total fillestar bashkë me financimet shtesë të cilat mund të vijnë në Buxhet (Donacionet e Ndryshme, Financim shtesë nga Niveli Qëndror etj).

**Shpenzimi i Buxhetit të Komunës së Mitrovicës**

**Për periudhën Janar – Mars 2021**

*****Tabela 6*

**3.5. Paraqitja grafike e shpenzimeve të buxhetit sipas programeve buxhetore për Janar – Mars 2021**

**4. INVESTIMET KAPITALE**

**4.1. Raporti i realizimit të Investimeve Kapitale për periudhën Janar – Mars 2021**

Listën e projekteve kapitale për periudhën Janar-Mars 2021, nuk e kemi paraqitur për arsye të Alokimit nga Thesari sipas Ligjit 07/L-041 të Buxhetit të Republikës së Kosovës për vitin 2021. Ky Buxhet nuk paraqet listën e Projekteve kapitale reale për Komunën e Mitrovicës. Ende nuk e kemi alokimin e duhur, prandaj në raportin financiar për periudhën Janar-Qershor 2021 do të paraqitet Lista e Projekteve Kapitale, pas harmonizit nga Ministria e Financave sipas Buxhetit të aprovuar nga Kuvendi Komunal për vitin 2021.

1. **OBLIGIMET E PAPAGUARA (BORXHET)**
   1. **Gjendja e obligimeve të papaguara deri më 31.12.2020**

Në tabelën e mëposhtme kemi paraqitur borxhet e bartura nga viti 2020 në vitin aktual 2021, si organizatë buxhetore dhe atë të specifikuara në kategori ekonomike.

*Tabela 8*

**5.2. Gjendja e obligimeve të papaguara deri më 31.03.2021**

Ndërsa gjendja e tanishme e obligimeve në nivel të Organizates Buxhetore, sipas kategorive ekonomike përfundimisht deri më 31 Mars 2021, është paraqitur në tabelen e mëposhtme.

*Tabela 9*

Obligimet deri më 31.03.2021 në krahasim me obligimet e bartura nga viti kaluar janë më të larta për 199,149.10 Euro apo 14.12%.

1. **LËNDËT E EKZEKUTUARA NGA MINISTRIA E FINANCAVE – DEPARTAMENTI I THESARIT**
   1. **Ekzekutimi i pagesave nga Ministria e Financave - Departamenti i Thesarit deri më 31.03.2021**

Në fund të vitit 2020, gjatë kontrollit financiar të pagesave, ZKF dhe Shefi i Sektorit të Buxhetit kanë identifikuar disa lëshime në katër pagesa të ekzekutuara në xhirollogarinë e Avokatit Besim Parduzi BI.

Pas ekzekutimit të këtyre pagesave jo të rregullta, kemi bërë kërkesë te Avokati Parduzi për kthimin e mjeteve të ekzekutuara në emër të shpenzimeve për Procedurës Gjyqësore në shumën prej 12,502.63 Euro.

Avokati Parduzi ka pranuar kërkesën e Drejtorisë për Financa dhe Zhvillim Ekonomi, ka pranuar se ka qenë kreditim i gabuar dhe mjetet janë deponuar (kthyer) në xhirollogarinë e vetme të Thesarit të Kosovës në Bankën Qëndrore të Kosovës, sipas transferit bankar të dates 03.02.2021. Pagesa është ekzekutuar përmes Bankës Private të Biznesit – Dega Vushtrri.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr** | **Përfituesi** | **Obligimi** | **Përmes** | **Vendimi** | **Drejtoria** | **Obligimi Kat.Ekonomike** | **Ekzek. Kat.Ekonomike** | **Projekti** | **Ekzekutimi** | **Totali/Përfitu.** | **Fondi** | **Data** |
| 1 | **SPECIFIKACION -VGJ** | 3,142.34 | ISA H HYSENI BI | 456/2020 | QKMF | Paga dhe Shtesa | Paga dhe Shtesa |  | 3,267.59 | 3,267.59 | 10 | 18.02.2021 |
| 2 | **SPECIFIKACION -VGJ** | 13,152.20 | ISA H HYSENI BI | 581/2020 | QKMF | Paga dhe Shtesa | Paga dhe Shtesa |  | 13,803.11 | 13,803.11 | 10 | 18.02.2021 |
| 3 | **FATBARDHA BULLATOVCI** | 815.62 | DINAJ ASSOCIATES SHPK | 290/2020 | QKMF | Paga dhe Shtesa | Paga dhe Shtesa |  | 1,250.62 | 1,250.62 | 10 | 18.02.2021 |
| 4 | **ESHREF HASANI** | 1,066.18 | AVOKAT FESTIM SHALA BI | 169/2020 | QKMF | Paga dhe Shtesa | Paga dhe Shtesa |  | 1,521.18 | 1,521.18 | 10 | 19.02.2021 |
| 5 | **FJOLLA PECI** | 2,580.00 | AVOKAT BESART KADRIU BI | 830/2020 | QKMF | Paga dhe Shtesa | Paga dhe Shtesa |  | 3,055.00 | 3,055.00 | 10 | 19.02.2021 |
| 6 | **AGIM BEGU** | 905.34 | AVOKAT BESART KADRIU BI | 440/2020 | QKMF | Paga dhe Shtesa | Paga dhe Shtesa |  | 1,091.34 | 1,091.34 | 10 | 19.02.2021 |
| 7 | **FEHMI LATIFI** | 1,193.00 | GAZMEND N.ISMAJLI BI | 834/2020 | QKMF | Paga dhe Shtesa | Paga dhe Shtesa |  | 1,628.00 | 1,628.00 | 10 | 19.02.2021 |
| 8 | **FEHMI ADEMI** | 631.00 | GAZMEND N.ISMAJLI BI | 632/2020 | QKMF | Paga dhe Shtesa | Paga dhe Shtesa |  | 1,066.00 | 1,066.00 | 10 | 19.02.2021 |
| 9 | **HIDA HASANI** | 1,271.91 | HALIL DERGUTI BI | 140/2020 | QKMF | Paga dhe Shtesa | Paga dhe Shtesa |  | 1,530.91 | 1,530.91 | 10 | 19.02.2021 |
| 10 | **ARBENITA HALILI** | 818.84 | HALIL DERGUTI BI | 551/2020 | QKMF | Paga dhe Shtesa | Paga dhe Shtesa |  | 1,077.84 | 1,077.84 | 10 | 19.02.2021 |
| 11 | **SPECIFIKACION -VGJ** | 10,980.96 | AFET MJEKU BI | 45/2021 | Arsimi Fillor | Paga dhe Shtesa | Paga dhe Shtesa |  | 12,580.33 | 12,580.33 | 10 | 18.02.2021 |
| 12 | **SPECIFIKACION -VGJ** | 6,405.56 | AVOKAT LEUTRIM ADEMI SHPK | 319/2020 | Arsimi Fillor | Paga dhe Shtesa | Paga dhe Shtesa |  | 6,919.38 | 6,919.38 | 10 | 18.02.2021 |
| 13 | **SPECIFIKACION -VGJ** | 6,325.23 | NAMON MEROVCI BI | 565/2020 | Arsimi Fillor | Paga dhe Shtesa | Paga dhe Shtesa |  | 6,561.00 | 6,561.00 | 10 | 18.02.2021 |
| 14 | **AFETE KADRIU** | 2,149.29 | AVOKAT BESART KADRIU BI | 344/2020 | Arsimi Fillor | Paga dhe Shtesa | Paga dhe Shtesa |  | 2,326.29 | 2,326.29 | 10 | 18.02.2021 |
| 15 | **GRUP KREDITORESH** | 5,572.00 | UVEJS GASHI BI | 775/2020 | Arsimi Fillor | Paga dhe Shtesa | Paga dhe Shtesa |  | 6,857.60 | 6,857.60 | 10 | 18.02.2021 |
| 16 | **MUHARREM ZEJNULLAHU** | 1,916.28 | AGIM LUSHTA BI | 889/2020 | Arsimi Fillor | Paga dhe Shtesa | Paga dhe Shtesa |  | 2,361.28 | 2,361.28 | 10 | 18.02.2021 |
| 17 | **YLL SAHAQIU** | 2,948.40 | ATIP MUSTAFA B.I. | 3369/2020 | Arsimi Fillor | Paga dhe Shtesa | Paga dhe Shtesa |  | 3,671.14 | 3,671.14 | 10 | 18.02.2021 |
| 18 | **GRUP KREDITORESH** | 1,581.93 | SHEREMET ADEMI BI | 392/2020 | Arsimi Fillor | Paga dhe Shtesa | Paga dhe Shtesa |  | 2,079.93 | 2,079.93 | 10 | 18.02.2021 |
| 19 | **GRUP KREDITORESH** |  | SHEREMET ADEMI BI | 157/2020 | Arsimi Fillor | Paga dhe Shtesa | Paga dhe Shtesa |  | 2,817.25 | 2,817.25 | 10 | 18.02.2021 |
| 20 | **BEHRAM BALA** | 705.69 | ISA H HYSENI BI | 326/2020 | Arsimi Fillor | Paga dhe Shtesa | Paga dhe Shtesa |  | 1,140.69 | 1,140.69 | 10 | 18.02.2021 |
| 21 | **SPECIFIKACION -VGJ** | 2,895.25 | PERMBARUES PRIVAT ILMI MIFTARAJ SH.P.K | 167/20220 | Administrata Arsim |  | Mallra dhe Shërbime |  | 3,108.06 | 3,108.06 | 10 | 23.02.2021 |
| 22 | **FITORE PLLANA** | 3,790.80 | PAGESË E RREGULLTË | Inspektorati Punës | Administrata Arsim | Paga dhe Shtesa | Mallra dhe Shërbime |  | 3,790.80 | 3,790.80 | 10 | 11.03.2021 |
| 23 | **GJYLI KOMERC NPSHT** | 26,024.00 | PERMBARUES PRIVAT ILMI MIFTARAJ SH.P.K | 187/2020 | Buxhet dhe Financa | Mallra dhe Shërbime | Mallra dhe Shërbime |  | 18,249.11 | 27,177.75 | 10 | 30.03.2021 |
| 24 | Zjarrfikësit | Mallra dhe Shërbime | Mallra dhe Shërbime |  | 8,928.64 | 10 | 30.03.2021 |
| 25 | **GJYLI KOMERC NPSHT** | 9,870.00 | PERMBARUES PRIVAT ILMI MIFTARAJ SH.P.K | 188/2020 | Administrata | Mallra dhe Shërbime | Shpenzime Komunale |  | 1,512.96 | 10,663.96 | 10 | 30.03.2021 |
| 26 | Buxhet dhe Financa | Mallra dhe Shërbime | Shpenzime Komunale |  | 9,151.00 | 10 | 30.03.2021 |
| 27 | **KRENARI NNT** | 1,878.00 | PERMBARUES PRIVAT ILMI MIFTARAJ SH.P.K | 08/2021 | Integrime Evropiane | Mallra dhe Shërbime | Mallra dhe Shërbime |  | 1,097.62 | 1,097.62 | 10 | 30.03.2021 |
| 28 | **SIGURESA SHPK** | 960.00 | PERMBARUES PRIVAT ILMI MIFTARAJ SH.P.K | 07/2021 | Zyra e Kryetarit | Mallra dhe Shërbime | Mallra dhe Shërbime |  | 1,183.62 | 1,183.62 | 10 | 30.03.2021 |
| 39 | **AFËRDITA MORINA** | 2,456.65 | PERMBARUES PRIVAT ILMI MIFTARAJ SH.P.K | 169/2020 | Arsimi Fillor | Paga dhe Shtesa | Paga dhe Shtesa |  | 2,911.18 | 2,911.18 | 10 | 30.03.2021 |
| **Total Borxh** | | **112,036.47** |  |  |  |  | **111 Paga dhe Shtesa** | | **79,517.66** |  |  | *Tabela 10* |
|  |  |  |  |  |  |  | **130 Mallra dhe Shërbime** | | **36,357.85** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | **132 Shpenzime Komunale** | | **10,663.96** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | **200 Subvencione** | |  |  |  |  |
|  |  | | | |  |  | **300 Investime Kapitale** | |  |  |  |  |
|  |  | | | |  |  | **TOTALI** | | **126,539.47** |  |  | 14,503.00  (12,502.63)  **=2,000.37** |

Disa nga obligimet kreditore nuk i kemi pranuar ende nga Avokati Komunal(Nr. rendor 19). Ndonëse i kemi kërkuar këto të dhëna nga avokati komunal, mirëpo ende nuk kemi pranuar përgjigje, gjegjësisht jemi në pritje të të dhënave në fjalë.

1. Ligji për Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë [↑](#footnote-ref-1)