** **Republika e Kosovës**



*Republika Kosova – Republic of Kosovo*

**Komuna e Mitrovicës**

*Opština Mitrovica – Municipality of Mitrovica*

RAPORT FINANCIAR

**PËR REALIZIMIN E BUXHETIT KOMUNAL**

**JANAR – DHJETOR**

**2023**

****

JANAR 2024



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

**PËRMBAJTJA**

[HYRJE 3](#_Toc157100358)

[1. TË HYRAT VETANAKE 4](#_Toc157100359)

[1.1 Planifikimi dhe realizimi i të hyrave vetanake komunale 4](#_Toc157100360)

[1.2 Krahasimi i inkasimit të të Hyrave Vetanake me Planifikimin sipas Drejtorive 4](#_Toc157100361)

[2. BUXHETI DHE SHPENZIMET 7](#_Toc157100362)

[2.1 Shpalosja e Buxhetit 7](#_Toc157100363)

[2.2 Pasqyra e pranimeve dhe pagesave 9](#_Toc157100364)

[2.3 Paga dhe Shtesa 9](#_Toc157100365)

[2.4 Mallra dhe Sherbime 10](#_Toc157100366)

[2.5 Shpenzime Komunale 12](#_Toc157100367)

[2.6 Subvencione dhe Transfere 13](#_Toc157100368)

[2.7 Shpenzime Kapitale 14](#_Toc157100370)

[2.8 Shpalosja e shpenzimeve sipas programeve/nëprogrameve në kategori ekonomike 15](#_Toc157100371)

[2.9 Paraqitja grafike e shpenzimeve sipas Drejtorive në raport me totalin e Buxhetit të Komunës 19](#_Toc157100372)

[2.10 Shpalosja e shpenzimeve në Investime Kapitale 20](#_Toc157100373)

[3. PASURIA JO FINANCIARE 24](#_Toc157100374)

[4. OBLIGIMET E FINANCIARE (BORXHET) 25](#_Toc157100375)

[5. OBLIGIMET KONTRAKTUALE 25](#_Toc157100376)

[6. LËNDËT E EKZEKUTUARA NGA MINISTRIA E FINANCAVE – DEPARTAMENTI I THESARIT 26](#_Toc157100377)

# 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, Punë dhe Transfere 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 ekzekutim të buxhetit komunal për vitin fiskal 2023**.**

Buxheti fillestar i Komunës për vitin 2023 nënkupton LIGJIN NR. 08/L-193 MBI NDARJET BUXHETORE PËR BUXHETIN E REPUBLIKËS SË KOSOVËS PËR VITIN 2023**.**

Ne vlersojmë se raporti financiar paraqet një prezantim të vërtetë dhe të paanshëm të financave dhe transaksioneve financiare për periudhen raportuese të institucionit Komuna e Mitrovicës

Si gjithmonë, ne i mirëpresim komentet dhe sygjerimet tuaja të cilat do kontribonin pozitivisht në përmirësimin e cilësisë së raportimeve periodike në të ardhmën.

# TË HYRAT VETANAKE

## 1.1 Planifikimi dhe realizimi i të hyrave vetanake komunale

* Planifikimi i të hyrave vetanake për vitin 2023 është në shumën prej 3,673,370.00 Euro sipas LIGJIT NR. 08/L-193 MBI NDARJET BUXHETORE PËR BUXHETIN E REPUBLIKËS SË KOSOVËS PËR VITIN 2023.

**Shenim:** Dënimet në trafik, Gjobat e Gjykatave dhe të hyrat nga Agjensioni i Pyjeve nuk inkasohen direkt nga Komuna dhe institucionet nën menaxhimin e saj. Deri më datë **31.12.2023** kemi pranuar të hyra nga Ministritë përkatëse në vlerë 267,705.19 Euro ku përfshihet periudha Janar-Dhjetor 2023 të cilat në **tabelën nr.1** janë të përfshira në kuadër të Drejtorisë për Buxhet dhe Financa.

## 1.2 Krahasimi i inkasimit të të Hyrave Vetanake me Planifikimin sipas Drejtorive

****

****

****

*Tabela 1*

Shenim:

* Në kodin ekonomik te te Hyrave 50012 te Administrata e Pergjithshme në muajin Dhjetor kemi të Hyra sipas Vendimit të Qeverise Nr.36/178 dates 13.12.2023 është paguar kompenzimi për shpronësimin e dhjetë (10) parcelave te Pronës Komunale në shumën prej 672,890.00 Euro në emër të projektit ”RENOVMIT DHE RIKONFIGURIMIT TE STADIONIT OLIMPIK ”ADEM JASHARI”” nga Ministria e Kulturës, Rinis dhe Sportit konform Ligjit per Agjensine Kosovare te Privatizimit
* Ndërsa tek Programet Buxhetore ku gjatë vitit 2023 janë inkasuar të Hyrat Vetanake, vlerat e shprehura në përqindje nuk rezultojnë për shkak se nuk janë bërë planifikimet gjatë përpilimit të Buxhetit. Rekomandojm që në të ardhmen nga Programet buxhetore të bëhet planifkimi i duhur sipas llojit të të Hyrës.

# BUXHETI DHE SHPENZIMET

## 2.1 Shpalosja e Buxhetit

* Buxheti fillestar i aprovuar në Kuvend Komunal është në shumën prej 25,011,350.00 Euro. Grantet Qeveritare marrin pjesë me 21,337,980.00 € dhe Të Hyrat Vetanake janë në shumën prej 3,673,370.00 €.
* Bartja e pjesës së parë e THV të pa shpenzuara gjatë vitit 2022 në vitin 2023 është në vlerën prej 500,000.00 Euro (të cilat janë dedikuar për ekonomitë familjare të dëmtuara nga vërshimet).
* 500,000.00 Euro - Subvencione dhe Transfere
* Bartja e pjesës së dytë e THV të pa shpenzuara gjatë vitit 2022 në vitin 2023 është në vlerën prej 913,568.34 Euro.
* 144,000.00 € - Mallra dhe Shërbime
* 393,740.34 - Subvencione dhe Transfere
* 375,828.00 € - Investime Kapitale.
* Sipas Vendimit të Kuvendit Nr. **02-060/01-0058918-6/23** datës 26.07.2023 për Transfer dhe Rialokim të mjeteve financiare është miratuar shuma 231,000.00 Euro në kategorinë e Investimeve Kapitale nga Fondi Burimor 10(Granti Qeveritar) dhe janë ndikuar negativisht gjashtë projekte ndërsa janë ndikuar pozitivisht dy projekte. Ndërsa transferi nga Fondi Burimor 21 (THV-te) i miratuar në shumën 30,000.00 Euro poashtu në kategorinë e Investimeve Kapitale ku është ndikuar vetëm një project negativisht dhe një pozitivisht. Poashtu me të njëjtin vendim është miratuar Rialokimi i mjeteve financiare në shumën prej 196,770.00 Euro nga Fondi Burimor 10 (Grandi Qeveritar) në tri Programe Buxhetore. Aprovimi nga Ministri është bërë me datën 22.09.2023.
* Poashtu transferi sipas Vendimit të Kuvendit Nr. **02-06/01-0076942-10/23** të datës 26.10.2023 për transfer dhe rialokim të mjeteve nga Fondi burimor 10 (Granti Qeveritar) në shumën prej 606,000.00 Euro në Investimet Kapitale kurse nga Ministri i MFPT-së janë aprovuar 410,000.00 Euro me datën 29.11.2023, ndërsa 90,000.00 Euro janë aprovuar nga Qeveria e Kosovës sipas Vendimit Nr. 04/179 datës 21.12.2023 - Kryeministri.
* Donacione e Brendshme dhe participimet e qytetarëve duke përfshirë edhe ato të bartura nga viti 2022 dhe vitet paraprake janë në shumën prej 74.266.78 Euro:
* 13,152.94 € - Mallra dhe Shërbime
* 39,239.45 - Subvencione dhe Transfere
* 21,874.39 € - Investime Kapitale.

Mjetet financiare ne grantin DONATORET E BRENDSHEM janë Participim i Qytetarëve.

* Donacione e Jashtme duke përfshirë edhe ato të bartura nga viti 2022 dhe vitet paraprake janë në shumën 582,692.37 Euro.
* 14,372.82 € - Paga dhe Shtesa
* 33,500.69 € - Mallra dhe Shërbime
* 534,818.86 € - Investime Kapitale.

Mjetet financiare ne grantin DONATORET E JASHTËM janë nga Donatorët: Qeveria Zvicrane (DEMOS), Save dhe Children dhe Grante tjera te Jashtme.

* Raporti është bazuar në ndarjet e Ligjit 08/L-193 të Buxhetit të Republikës së Kosovës për vitin 2023 dhe raporteve të shpenzimeve të gjeneruara nga Sistemi Informativ i Menaxhimit të Financave të Kosovës (SIMFK).

## 2.2 Pasqyra e pranimeve dhe pagesave

*Tabela 2*

**Shenim:**

Të dhënat e prezantuara në tabelën nr.2 janë të dhëna të gjeneruara nga Sistemi Informativ i Menaxhimit të Financave të Kosovës (SIMFK) dhe perfshijne te gjitha Fondet Burimore te Organizatës Buxhetore **642 - Komuna e Mitrovicës**.

## 2.3 Paga dhe Shtesa



## 2.4 Mallra dhe Sherbime



**Shpalos në detaje shënimet në tabelë:**

Buxheti Shpenzimi

Granti Qeveritar 3,079,141.00 Euro 3,034,359.07 Euro (98.55%)

Të hyrat Vetanake Alokuara 759,000.00 Euro 745,987.50 Euro (98.29%)

Të hyrat Vetanake 22 95,049.13 Euro 94,727.91 Euro (99.66%)

Donatorët e Jashtëm/Brendshëm 46,653.63 Euro 19,356.90 Euro (41.49%)

## 2.5 Shpenzime Komunale



**Shpalos në detaje shënimet në tabelë:**

Buxheti Shpenzimi

Granti Qeveritar 602,100.00 Euro 479,831.25 Euro (79.69%)

Të hyrat Vetanake Alokuara 8,000.00 Euro 7,980.41 Euro (99.76%)

Të hyrat Vetanake 22 781.58 Euro 0.00 Euro (0.00%)

## 2.6 Subvencione dhe Transfere

## 



**Shpalos në detaje shënimet në tabelë:**

Buxheti Shpenzimi

Granti Qeveritar 68,500.00 Euro 64,300.00 Euro (93.87%)

Të hyrat Vetanake Alokuara 1,159,159.00 Euro 1,149,363.07 Euro (98.29%)

Të hyrat Vetanake 22 796,120.30 Euro 784,480.80 Euro (98.54%)

Donatorët e Jashtëm/Brendshëm 39,239.45 Euro 6,720.00 Euro (17.13%)

## 2.7 Shpenzime Kapitale



**Shpalos në detaje shënimet në tabelë:**

Buxheti Shpenzimi

Granti Qeveritar 5,057,685.00 Euro 4,058,752.85 Euro (80.25%)

Të hyrat Vetanake Alokuara 1,674,211.00 Euro 950,336.69 Euro (56.76%)

Të hyrat Vetanake 22 484,485.33 Euro 441,258.81 Euro (91.08%)

Donatorët e Jashtëm/Brendshëm 556,693.25 Euro 380,288.89 Euro (68.31%)

## 2.8 Shpalosja e shpenzimeve sipas programeve/nëprogrameve në kategori ekonomike

****

****

****

*****Tabela 3*

**Shenim:**

Të dhënat e prezantuara në tabelën nr.3 janë të dhëna të gjeneruara nga Sistemi Informativ i Menaxhimit të Financave të Kosovës (SIMFK) dhe perfshijne te gjitha Fondet Burimore te Organizatës Buxhetore **642 - Komuna e Mitrovicës**.

## 2.9 Paraqitja grafike e shpenzimeve sipas Drejtorive në raport me totalin e Buxhetit të Komunës

## 2.10 Shpalosja e shpenzimeve në Investime Kapitale

Të dhënat e prezantuara në tabelën nr.4 janë të dhëna të gjeneruara nga SIMFK dhe perfshijne te gjitha Grantet Qeveritare dhe te Hyrat Vetanake sipas ndarjeve të Ligjit 08/L-193 të Buxhetit të Republikës së Kosovës për vitin 2023 për **Komunën e Mitrovicës** dhe të Hyrat e bartura nga viti paraprak (THV 2022) së bashku me Donacionet (brendshëme dhe të jashtëme).











*Tabela 4*

**Shenim:**

* Në tabelën e mësipërme hapsirat e zbrazëta të projekteve tregojnë se shuma e paraparë për të njëjtat është transferuar sipas Vendimeve te aprovuar në Kuvendin Komunal për transfer dhe rialokim.
* Gjatë ekzekutimit të pagesave direkte Thesari ka bërë keqklasifikim të shpenzimeve dhe atë në shumën prej 256,011.84 Euro në këto kategori ekonomike:
* Në shpenzime Komunale – **8,314.84** Euro (Obligimi – PAGA DHE SHTESA 8,314.84 Euro)
* Në Investime Kapitale – **247,697.00** Euro (Obligimi – PAGA DHE SHTESA: 54,759.42 Euro; MALLERA DHE SHERBIME: 192,937.58 Euro)

Organizata Buxhetore ka kërkuar me shkresë zyrtare që të bëhet bartja e shpenzimit në kategoritë adekuate ku edhe është krijuar obligimi, mirepo deri më tani nuk kemi përgjigjje pozitive nga Thesari i Kosovës.

# PASURIA JO FINANCIARE

Me vendim të Kryetarit të Komunës nr. 01-020/04-0106946-2/22 të datës 05.12.2022 është formuar komisioni për Vlerësimin e pasurisë jo financiare në Komunën e Mitrovicës i cili është përgjegjës që të bëjë vlerësimin e pasurisë jofinanciare, konkretisht pronave komunale siç janë Tokat, Objekte Afariste, Objektet Shkollore, Objekte Shendetsore, Objekte Sportive, Kulturore etj. të cilat janë në menaxhim të Komunës së Mitrovicës duke përfshirë edhe ato prona që nuk kanë dokumente burimore. Komisioni ka analizuar dokumentin me nr protokolli 2449/2022 të datës 31.10.2022 e lëshuar nga Departamenti i Tatimit në Pronë në kuader të MFPT-së në formën e raportit mbi vlerësimin e përgjithshem për pronat rezidenciale dhe ka nxjerr një raport mbi përcaktimin e vlerës (€/m2) për Toka Rezidenciale në Komunën e Mitrovicës që i adresohet Kryetarit të Komunës. Shuma e vleresuar e pasurisë jo financiare deri më datë 31.12.2023 është **69,086,209.60** Euro duke perfshirë Tokat, Objektet Shkollore, Objekte Shendetsore,ObjekteSportive/Kulturore,etj

# OBLIGIMET E FINANCIARE (BORXHET)

Obligimet e financiare (borxhet) deri me 31.12.2023, si organizatë buxhetore dhe atë të specifikuara në kategori ekonomike.

******

*Tabela 5*

**Sqarim:** Në tabelën e më sipërme janë paraqitur obligimet e papaguara bazuar në rregulloren financiare nr.02/2016 te MFPT-së për raportimin e obligimeve të papaguara të Organizatave Buxhetore.

# OBLIGIMET KONTRAKTUALE

Obligimet e kontraktuale deri me 31.12.2023.

******

*Tabela 6*

# LËNDËT E EKZEKUTUARA NGA MINISTRIA E FINANCAVE – DEPARTAMENTI I THESARIT

Ekzekutimi i pagesave direkte sipas Aktvendimeve te Gjykatës, urdhërave përmbarimorë dhe Nenit 39.2 nga Ministria e Financave - Departamenti i Thesarit deri më 31.12.2023. **Bashkëngjitur gjeni Tabelën si material shtesë**



*Tabela 6*

**Aneksi 1**.

Ekzekutimi i pagesave nga Ministria e Financave, Punës dhe Transfereve - sipas vendimeve të gjykatave dhe Urdhërave Përmbarimor- viti fiskal 2023

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