**

 **Republika e Kosovës**

 *Republika Kosova – Republic of Kosovo*

**Komuna e Mitrovicës Veriore**

*Opština Severna Mitrovica – Municipality of North Mitrovica*

**DREJTORIA PËR BUXHET,FINANCA DHE ZHVILLIM EKONOMIK**

RAPORT FINANCIAR

**PËR REALIZIMIN E BUXHETIT KOMUNAL**

**JANAR – MARS**

**2024**

Prill 2024

**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
3. Buxheti dhe Shpenzimet……………………………………….………...…………..………...7
	1. Shpalosja e Buxhetit për periudhën Janar-Mars 2024….......…………...…………………7
	2. Ekzekutimi i Buxhetit për periudhën Janar-Mars 2024………....……...………………….8
	3. Pjesëmarrja grafike e shpenzimeve sipas kategorive ekonomike.........................................9
	4. Shpalosja e shpenzimeve sipas programeve dhe kategorive buxhetore...............................16
	5. Paraqitja grafike e shpenzimeve të Buxhetit sipas programeve buxhetore………….……..17
4. Obligimet e Papaguara (Borxhet)..…………………………………………………………….18

5.1. Gjendja e obligimeve të papaguara deri më 31.12.2023………………………………….18

5.2. Gjendja e obligimeve të papaguara deri më 31.03.2024……………………………….....18

1. Lëndët e ekzekutuara nga Ministria e Financave – Departamenti i Thesarit…………………..19
	1. Ekzekutimi i pagesave direkte nga MFPT- Thesari Kosovës deri më 31.03.2024…...……19

### 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, Punës 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 gjatë periudhës **Janar – Mars 2024.**

Buxheti i Komunës për vitin 2024, nënkupton **Ligji. 08/L-260** të miratuar nga Kuvendi i Republikës së Kosovës më 14.12.2023.

Në këtë Raport gjithashtu do të shpaloset 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 fondeve burimore,
* Shpenzimet e realizuara sipas kategorive ekonomike,
* Përqindja e realizimit të buxhetit për këtë periudhë raportuese,
* Ekzekutimi i pagesave direkte nga MFPT- Thesari i Kosovës.

Të dhënat e Raportit për shpenzimet operative dhe investime kapitale si dhe të dhënat mbi numrin e punëtorëve dhe shumës për Paga dhe Shtesa, janë të harmonizuara me Departamentin e Thesarit të MFPT.

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 në të ardhmën.

Udheheqëse e Sektorit për BF/ZKF Drejtore për Buxhet, Financa dhe Zhvillim Ekonomik

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

 Albina SYLA MUSTAFA Mevlyde PECI SHALA

1. **TË HYRAT VETANAKE**
	1. **Planifikimi dhe realizimi i të hyrave vetanake komunale**
* Planifikimi i Të Hyrave vetanake për vitin 2024 është në shumën prej 90,000.00 Euro.
* Ndërsa inkasimi deri në 31.03.2023, ka arritur vlerën prej 16,582.00 Euro, që nënkupton 18 % të planifikimit.
* Në krahasim me periudhën e njejtë të vitit të kaluar, Komuna e Mitrovicës në këtë tre mujor ka realizuar 67.93 % 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. Dënimet në Trafik dhe Gjobat e Gjykatave deri më 31.03.2023, ende nuk i kemi pranuar nga Ministria përkatëse, sepse pranimi i tyre bëhet pas çdo tre mujori.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Muaji** | **Realizimi 2023** | ***Realizimi 2024*** | **Index III/II %** |
| THV | *THV* |
| **I** | **II** | III | **IV** |
| **Janar** | 2,513.50 | 3,279.00 | 130.46% |
| **Shkurt** | 3,185.00 | 4,624.00 | 145.18% |
| **Mars** | 4,176.00 | 8,679.00 | 207.83% |
|   | 9,874.50 | 16,582.00 | 167.93% |

 *Tabela 1*

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

* 1. **Paraqitja grafike e të hyrave vetanake Janar-Mars 2023/2024**

*Grafikoni 1 : Krahasimi i të hyrave vetanake sipas muajve*

* 1. **Inkasimi i të Hyrave Vetanake sipas Drejtorive dhe Kodeve Ekonomike për vitin 2024**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Kodi TH | Burimet  |  Janar  |  Shkurt  |  Mars  |  **Totali**  |
| 50013 |  Taksa per certifikatës te lindjes  |   |   |  20.00  |  **20.00**  |
| 50015 |  Taksa per certifikatës te vdekjes  |  250.00  |  500.00  |  400.00  |  **1,150.00**  |
| 50014 |  Taksa per certifikatës te Kurorzimit  |  48.00  |  88.00  |  40.00  |  **176.00**  |
| 50016 |  Taksa per certifikata tjera te gjendjes civile  |  2,139.00  |  1,969.00  |  2,052.00  |  **6,160.00**  |
| 50001 |  Taksa per regjistrimit të automjetit  |  570.00  |  1,010.00  |  2,711.00  |  **4,291.00**  |
| 16388 | Administrata |  3,007.00  |  3,567.00  |  5,223.00  |  **11,797.00**  |
| 50019 |  Tarifa te tjera administrative - urb  |  272.00  |  697.00  |   |  **969.00**  |
| 50011 |  Taksa per ndrim te pronarit te prones  |   |   |  69.00  |  **69.00**  |
| 50504 |  Taksa për matjen e prones se palujtshme  |   |  7.00  |   |  **7.00**  |
| 50019 |  Tarifa të tjera administrative - inp  |   |   |  257.00  |  **257.00**  |
| 50405 |  Qiradhenia e prones publike  |   |  353.00  |  3,130.00  |  **3,483.00**  |
| 66195 | Urbanizmi dhe Inspekcioni |  272.00  |  1,057.00  |  3,456.00  |  **4,785.00**  |
|   | **TË HYRAT VETANAKE KOMUNALE TOTALE** |  **3,279.00**  |  **4,624.00**  |  **8,679.00**  |  **16,582.00**  |

 *Tabela 2*

1. **BUXHETI DHE SHPENZIMET**

**3.1. Shpalosja e Buxhetit për periudhën Janar – Mars 2024**

* Buxheti fillestar i aprovuar në Kuvend Komunal ishte në shumën prej 6,277,531.00 € nga Granti Qeveritar dhe 90,000.00 € nga Të Hyrat Vetanake të planifikuara për inkasim gjatë vitit 2024.
* Andaj, përfundimisht buxheti për vitit 2024, arrinë shumën totale prej 6,367,531.00 €.
* Bartja e THV të pa shpenzuara gjatë vitit 2023, në vitin 2024 janë në vlerën prej 5,445.00 Euro.
* Buxheti për periudhën Janar-Mars 2024, është raportuar duke u bazuar në Ligjin 08/L-260 të Buxhetit të Republikës së Kosovës për vitin 2024. Prandaj edhe alokimet, shpenzimet dhe buxheti final janë barazuar duke u bazuar në Raportet e Gjeneruara në SIMFK.

**3.2. Ekzekutimi i Buxhetit për periudhën Janar – Mars 2024**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr** | **Përshkrimi** | **Ekzekutimi Janar- Mars 2023** |  **Buxheti 2024** | **Ekzekutimi Janar- Mars 2024** | **% e Realizimit= e/d** | **Krahasimi=e/c** |
| **a** | **b** | **c** | **d** | **e** | **f** | **g** |
| 1 | **Paga dhe Meditje** | **223,501.95** | 3,308,175.00 | **191,853.22** | 5.80% | 85.84% |
| 2 | **Mallra dhe Shërbime**  | **0.00** | 550,000.00 | **48,205.40** | 8.76% | #DIV/0! |
| 3 | **Shpenzime Komunale** | **0.00** | 130,000.00 | **847.80** | 0.65% | #DIV/0! |
| 4 | **Subvencione dhe Transfere**  | **0.00** | 200,000.00 | **71,200.00** | 35.60% | #DIV/0! |
| 5 | **Investimet Kapitale** | **0.00** | 2,179,356.00 | **0.00** | 0.00% | #DIV/0! |
| **Shpenzime Totale** | **223,501.95** | **6,367,531.00** | **312,106.42** | **4.90%** | **139.64%** |

 *Tabela 3*

* 1. **Pjesëmarrja e shpenzimeve sipas kategorive ekonomike për Janar – Mars 2024**
	2. **Shpalosja e shpenzimeve sipas programeve buxhetore dhe kategorive ekonomike Janar – Mars 2024**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Drejtoria** | **Stafi aktual** | **Buxheti Aktual** | **Aktuali** | **% e Realizimit** |
|  **16038 ZYRA E KRYETARIT - MITROVICA VERIORE** | **7** | **161,626.00** | **86,254.43** | **53%** |
|  11 PAGA DHE SHTESA |   | 69,026.00 | 17,572.98 | **25%** |
|  13 MALLRA DHE SHËRBIME |   | 51,600.00 | 29,881.45 | **58%** |
|  20 SUBVENCIONE DHE TRANSFERE |   | 41,000.00 | 38,800.00 | **95%** |
|  **16338 ADMINISTRATA - MITROVICA VERIORE** | **12** | **552,999.99** | **40,250.44** | **7%** |
|  11 PAGA DHE SHTESA |   | 109,999.99 | 21,953.69 | **20%** |
|  13 MALLRA DHE SHËRBIME |   | 70,000.00 | 17,448.95 | **25%** |
|  14 SHPENZIME KOMUNALE |   | 103,000.00 | 847.80 | **1%** |
|  30 PASURITË JOFINANCIARE |   | 270,000.00 | 0.00 | **0%** |
|  **16578 INTEGRIMET EVROPIANE** | **1** | **7,735.00** | **2,073.66** | **27%** |
|  11 PAGA DHE SHTESA |   | 7,735.00 | 2,073.66 | **27%** |
|  **16674 INSPEKTIMET - MITROVICA VERIORE** | **1** | **68,639.99** | **2,295.84** | **3%** |
|  11 PAGA DHE SHTESA |   | 42,639.99 | 2,295.84 | **5%** |
|  13 MALLRA DHE SHËRBIME |   | 5,000.00 | 0.00 | **0%** |
|  20 SUBVENCIONE DHE TRANSFERE |   | 21,000.00 | 0.00 | **0%** |
|  **16890 PROKURIMI** | **1** | **30,989.70** | **871.20** | **3%** |
|  11 PAGA DHE SHTESA |   | 30,989.70 | 871.20 | **3%** |
|  **16938 ZYRA E KUVENDIT KOMUNAL - MITROVICA VERIORE** | **19** | **136,000.00** | **32,668.23** | **24%** |
|  11 PAGA DHE SHTESA |   | 125,000.00 | 32,668.23 | **26%** |
|  13 MALLRA DHE SHËRBIME |   | 1,000.00 | 0.00 | **0%** |
|  20 SUBVENCIONE DHE TRANSFERE |   | 10,000.00 | 0.00 | **0%** |
|  **17538 BUXHETI - MITROVICA VERIORE** | **7** | **144,205.99** | **9,277.59** | **6%** |
|  11 PAGA DHE SHTESA |   | 70,849.99 | 9,277.59 | **13%** |
|  13 MALLRA DHE SHËRBIME |   | 3,000.00 | 0.00 | **0%** |
|  14 SHPENZIME KOMUNALE |   | 1,000.00 | 0.00 | **0%** |
|  30 PASURITË JOFINANCIARE |   | 69,356.00 | 0.00 | **0%** |
|  **18198 INFRASTRUKTURA PUBLIKE - MITROVICA VERIORE** | **3** | **1,439,030.00** | **8,070.45** | **1%** |
|  11 PAGA DHE SHTESA |   | 60,000.00 | 7,195.45 | **12%** |
|  13 MALLRA DHE SHËRBIME |   | 24,102.00 | 875.00 | **4%** |
|  14 SHPENZIME KOMUNALE |   | 1,000.00 | 0.00 | **0%** |
|  30 PASURITË JOFINANCIARE |   | 1,353,928.00 | 0.00 | **0%** |
|  **18442 ZJARRFIKSIT INSPEKTIMET - MITROVICA VERIORE** | **29** | **208,099.99** | **64,616.40** | **31%** |
|  11 PAGA DHE SHTESA |   | 205,099.99 | 64,616.40 | **32%** |
|  13 MALLRA DHE SHËRBIME |   | 3,000.00 | 0.00 | **0%** |
|  **19890 ZKK - MITROVICA VERIORE** | **1** | **40,500.00** | **2,702.70** | **7%** |
|  11 PAGA DHE SHTESA |   | 40,000.00 | 2,702.70 | **7%** |
|  13 MALLRA DHE SHËRBIME |   | 500.00 | 0.00 | **0%** |
|  **48038 PLANIFIKIMI I ZHVILLIMIT EKONOMIK** | **0** | **15,112.00** | **0.00** | **0%** |
|  11 PAGA DHE SHTESA |   | 13,112.00 | 0.00 | **0%** |
|  14 SHPENZIME KOMUNALE |   | 2,000.00 | 0.00 | **0%** |
|  **65190 SHËRBIMET KADASTRALE** | **1** | **24,999.99** | **858.00** | **3%** |
|  11 PAGA DHE SHTESA |   | 24,999.99 | 858.00 | **3%** |
|  **66195 PLANIFIKIMI HAPËSINOR DHE RREGULLATIV - MITROVICA VERIORE** | **0** | **23,579.99** | **1,157.94** | **5%** |
|  11 PAGA DHE SHTESA |   | 23,579.99 | 1,157.94 | **5%** |
|  **73047 ADMINISTRATA E SHËNDETËSISË - MITROVICA VERIORE** | **2** | **24,716.00** | **3,510.75** | **14%** |
|  11 PAGA DHE SHTESA |   | 24,116.00 | 3,510.75 | **15%** |
|  13 MALLRA DHE SHËRBIME |   | 600.00 | 0.00 | **0%** |
|  **75170 SHËRBIMET E KUJDESIT PRIMAR SHËNDETËSOR - MITROVICA VERIORE** | **2** | **887,227.00** | **0.00** | **0%** |
|  11 PAGA DHE SHTESA |   | 786,919.00 | 0.00 | **0%** |
|  13 MALLRA DHE SHËRBIME |   | 30,000.00 | 0.00 | **0%** |
|  14 SHPENZIME KOMUNALE |   | 6,000.00 | 0.00 | **0%** |
|  30 PASURITË JOFINANCIARE |   | 64,308.00 | 0.00 | **0%** |
|  **75686 SHËRBIMET SOCIALE - MITROVICA VERIORE** | **11** | **115,030.00** | **51,454.02** | **45%** |
|  11 PAGA DHE SHTESA |   | 78,030.00 | 19,054.02 | **24%** |
|  14 SHPENZIME KOMUNALE |   | 4,000.00 | 0.00 | **0%** |
|  20 SUBVENCIONE DHE TRANSFERE |   | 33,000.00 | 32,400.00 | **98%** |
|  **77190 SHËNDETËSIA SEKONDARE - MITROVICA VERIORE** | **9** | **989,935.00** | **0.00** | **0%** |
|  11 PAGA DHE SHTESA |   | 566,289.00 | 0.00 | **0%** |
|  13 MALLRA DHE SHËRBIME |   | 33,000.00 | 0.00 | **0%** |
|  14 SHPENZIME KOMUNALE |   | 3,000.00 | 0.00 | **0%** |
|  30 PASURITË JOFINANCIARE |   | 387,646.00 | 0.00 | **0%** |
|  **85038 SHËRBIMET KULTURORE** | **1** | **13,905.00** | **1,108.80** | **8%** |
|  11 PAGA DHE SHTESA |   | 13,305.00 | 1,108.80 | **8%** |
|  13 MALLRA DHE SHËRBIME |   | 600.00 | 0.00 | **0%** |
|  **85118 SPORTI DHE REKREACIONI** | **1** | **22,905.00** | **1,708.95** | **7%** |
|  11 PAGA DHE SHTESA |   | 13,305.00 | 1,708.95 | **13%** |
|  13 MALLRA DHE SHËRBIME |   | 600.00 | 0.00 | **0%** |
|  14 SHPENZIME KOMUNALE |   | 4,000.00 | 0.00 | **0%** |
|  20 SUBVENCIONE DHE TRANSFERE |   | 5,000.00 | 0.00 | **0%** |
|  **92190 ADMINISTRATA E ARSIMIT - MITROVICA VERIORE** | **1** | **22,221.99** | **3,227.02** | **15%** |
|  11 PAGA DHE SHTESA |   | 21,621.99 | 3,227.02 | **15%** |
|  13 MALLRA DHE SHËRBIME |   | 600.00 | 0.00 | **0%** |
|  **92641 ARSIMI PARAFILLOR ÇERDHET - MITROVICA VERIORE** | **5** | **199,072.00** | **0.00** | **0%** |
|  11 PAGA DHE SHTESA |   | 99,072.00 | 0.00 | **0%** |
|  13 MALLRA DHE SHËRBIME |   | 98,000.00 | 0.00 | **0%** |
|  14 SHPENZIME KOMUNALE |   | 2,000.00 | 0.00 | **0%** |
|  **92645 ARSIMI FILLOR - MITROVICË VERIORE** | **11** | **516,601.99** | **0.00** | **0%** |
|  11 PAGA DHE SHTESA |   | 377,483.99 | 0.00 | **0%** |
|  13 MALLRA DHE SHËRBIME |   | 103,000.00 | 0.00 | **0%** |
|  14 SHPENZIME KOMUNALE |   | 2,000.00 | 0.00 | **0%** |
|  30 PASURITË JOFINANCIARE |   | 34,118.00 | 0.00 | **0%** |
|  **94851 ARSIMI I MESËM - MITROVICA VERIORE** | **31** | **632,397.99** | **0.00** | **0%** |
|  11 PAGA DHE SHTESA |   | 504,999.99 | 0.00 | **0%** |
|  13 MALLRA DHE SHËRBIME |   | 125,398.00 | 0.00 | **0%** |
|  14 SHPENZIME KOMUNALE |   | 2,000.00 | 0.00 | **0%** |
| **Totali I Përgjithshëm** | **98** | **6,367,530.61** | **312,106.42** | **5%** |

 *Tabela 4*

**Shpenzimi i Buxhetit të Komunës së Mitrovicës Veriore**

**Për periudhën Janar – Mars 2024**

* Tabela 5*

**3.5. Paraqitja grafike e shpenzimeve të buxhetit sipas programeve buxhetore për Janar – Mars 2024**

1. **OBLIGIMET E PAPAGUARA (BORXHET)**
	1. **Gjendja e obligimeve të papaguara deri më 31.12.2023**

Në tabelën e mëposhtme kemi paraqitur borxhet e bartura nga viti 2023 në vitin aktual 2024, si organizatë buxhetore dhe atë të specifikuara në kategori ekonomike.

*Tabela 6*

* 1. **Gjendja e obligimeve të papaguara deri më 31.03.2024**

Ndërsa gjendja e tanishme e obligimeve në nivel të Organizatës Buxhetore, sipas kategorive ekonomike përfundimisht deri më 31 Mars 2024, është paraqitur në tabelën e mëposhtme.

*Tabela 7*

**Sqarim:** Në tabelat e më sipërme janë paraqitur obligimet (faturat) e pranuara të cilat janë në proces për pagesë në DBF.

Borxhi tek kategoria Investime Kapitale është borxh i bartur nga ekzekutivi i mëparshëm.

1. **LËNDËT E EKZEKUTUARA NGA MINISTRIA E FINANCAVE – DEPARTAMENTI I THESARIT**
	1. **Ekzekutimi i pagesave nga Ministria e Financave - Departamenti i Thesarit deri më 31.03.2024**

|  |
| --- |
| **EKZEKUTIMI I PAGESAVE NGA MINISTRIA E FINANCAVE - Sipas Vendimeve të Gjykatës dhe Nenit 39.2 të LMFPP - Janar - Mars 2024** |
| **Nr** | **Përfituesi** | **Kuponi i Shpenzimit** |  **Obligimi**  | **Përmes** | **Vendimi** | **Drejtoria** | **Ekzek. Kat.Ekonomike** |  **Ekzekutimi**  | **Fondi** | **Data** |
| **1** | **ELEKTRO MONTIMI NPSH** | **2024-60585** |  **226.00**  | **PERMBARUES PRIVAT ILMI MIFTARAJ SH.P.** |  | **ADMINISTRATA KOMUNALE** | **Shpenzime Komunale** | **326.30** | **10** | **04.03.2024** |
| **Totali i borxhit kryesor** |  | **226.00** |  |  |  | **111 Paga dhe Shtesa** | **0.00** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | **130 Mallra dhe Shërbime** | **0.00** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | **132 Shpenzime Komunale** | **326.30** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | **200 Subvencione dhe Transfere** |  **-**  |  |  |
|  |  |  | **300 Investime Kapitale** |  **-**  |  |  |
|  |  |  | **TOTALI** | **326.30** |  |  |

*Tabela 8*

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