**

**Republika e Kosovës**

*Republika Kosova – Republic of Kosovo*

**Komuna e Mitrovicës Veriore**

*Opština Mitrovica Sever – Municipality of North Mitrovica*

**DREJTORIA PËR BUXHET FINANCA DHE ZHVILLIM EKONOMIK**

RAPORT FINANCIAR



**PËR REALIZIMIN E BUXHETIT KOMUNAL**

**JANAR – DHJETOR**

**2023**

Janar 2024



**PËRMBAJTJA**

1. Hyrje….......………………………………………………………………………………….....3
2. Të Hyrat Vetanake.………………………………………………...……………………….…..4
   1. Planifikimi dhe Realizimi i të hyrave vetanake sipas muajve............................................. 4
   2. Shpalosja grafike e THV për Janar – Dhjetor 2023…..………...………………….....…....5
   3. Të Hyrat vetanake dhe shpalosja e tyre.……………………………………………………6
3. Buxheti dhe Shpenzimet……………………………………….………...………………….….7
   1. Shpalosja e Buxhetit për periudhën Janar-Dhjetor 2023........…………...………………....7
   2. Ekzekutimi i Buxhetit për vitit 2023………………..…..……....……...…………………...8
   3. Pjesëmarrja grafike e shpenzimeve sipas kategorive ekonomike...........................................9
   4. Paraqitja grafike e shpenzimeve të buxhetit sipas programeve buxhetore…………………10
   5. Shpenzimet e Buxhetit sipas fondeve burimore………………………………………...…..11
   6. Shpalosja e shpenzimeve sipas kategorive ekonomike ……….…………………………....12
4. Investimet Kapitale…………………………………………………………………………..…17

4.1. Raporti i realizimit të Investimeve Kapitale për periudhën Janar – Dhjetor 2022……..17

1. Obligimet e papaguara (borxhet)..……………………………….………………………….…18

5.1. Gjendja e obligimeve financiare deri më 31.12.2022…………………………….........18

5.2. Gjendja e obligimeve financiare deri më 31.12.2023………………………………….18

1. Lëndët– Pagesat direkte të ekzekutuara nga MFPT – Departamenti i Thesari….………….…..19
   1. Ekzekutimi i pagesave nga MFPT deri më 31.12.2023…………………………………...19
2. Raport për pasurinë JoFinanciare…………………………………………………….….…...…20
3. Raport mbi numrin e të punësuarve…………………………………………………….……….20
   1. Raport mbi numrin e të punësuarve sipas listës së pagave……………………………….. ..20

### 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 komunal 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 vitit fiskal.

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 Veriore për mënyrën e ekzekutimit të buxhetit komunal gjatë periudhës Janar – Dhjetor 2023.

Buxheti i Komunës për vitin 2023, nënkupton **Ligji. 08/L-193** të miratuar nga Kuvendi i Republikës së Kosovës më 15.12.2022.

Në këtë Raport pasqyrohet mënyra e realizimit të buxhetit komunal sipas kategorive ekonomike 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 periudhën 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, kurse të dhënat mbi numrin e të punësuarëve dhe shumës për Paga dhe Shtesa me Divizionin për Paga dhe Shtesa pranë Ministrisë së Financave, Punës dhe Transfereve.

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 të ardhshme.

Zyrtari Kryesor Financiar Drejtore për Buxhet, Financa dhe Zvillim Ekonomik

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

Albina SYLA Mevlyde PECI SHALA

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

* Planifikimi i Të Hyrave vetanake për vitin 2023, është në shumën prej 87,550.00 Euro.
* Ndërsa inkasimi deri në 31.12.2023, ka arritur vlerën prej 35,387.00 Euro.
* Dënimet në trafik dhe Gjobat e Gjykatave janë të hyra indirekte dhe alokohen nga Policia dhe Gjykata. Këto të hyra për periudhën Janar - Shtator 2023 janë alokuar në shumën prej 1,120.00 Euro, ndërsa për periudhën Shtator – Dhjetor 2023 nuk i kemi alokuar ende.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TE HYRAT VETANAKE 2023** | | | |
| **MUAJI** | **TE HYRAT VETANAKE** | **DENIMET/GJOBAT** | **GJITHSEJT** |
| **Janar** | 2,493.50 | 20.00 | 2,513.50 |
| **Shkurt** | 3,165.00 | 20.00 | 3,185.00 |
| **Mars** | 3,936.00 | 240.00 | 4,176.00 |
| **Prill** | 2,671.50 | 295.00 | 2,966.50 |
| **Maj** | 3,323.50 | 350.00 | 3,673.50 |
| **Qershor** | 2,537.50 | 95.00 | 2,632.50 |
| **Korrik** | 3,217.50 | 20.00 | 3,237.50 |
| **Gusht** | 2,775.00 | 60.00 | 2,835.00 |
| **Shtator** | 2,797.00 | 20.00 | 2,817.00 |
| **Tetor** | 2,385.00 |  | 2,385.00 |
| **Nentor** | 2,400.50 |  | 2,400.50 |
| **Dhjetor** | 3,685.00 |  | 3,685.00 |
| **TOTALI** | **35,387.00** | **1,120.00** | **36,507.00** |

*Tabela 1*

**2.2 Paraqitja grafike e inkasimit të të hyrave vetanake komunale duke përfshirë edhe gjobat e gjykatave dhe denimet në trafik**

* 1. **Të Hyrat Vetanake dhe shpalosja e tyre**

|  |  |
| --- | --- |
| **SHPALOSJA E THV 2023** | |
| 50000 - TE HYRAT NE PRITJE PER SHPERNDARJE | 8.00 |
| 50001 - TAKSA - REGJISTRIMI I AUTOMJETEVE | 10,235.00 |
| 50013 - TAKSA PËR CERTIFIKATAT E LINDJES | 7,381.50 |
| 50014 - TAKSA PËR CERTIFIKATAT E KURORËZIMIT | 593.00 |
| 50015 - TAKSA PËR CERTIFIKATAT E VDEKJES | 181.00 |
| 50016 - TAKSA PËR CERTIFIKATA TJERA | 12,031.00 |
| 50107 - GJOBAT TJERA | 1,640.00 |
| 50019 - TAKSA TJERA ADMINISTRATIVE | 70.00 |
| 50032 - TAKSA PËR CERTIFIKATA TË PRONËSISË DHE KOPJE PLANI | 663.00 |
| 50104 - GJOBAT NGA INSPEKTORATI | 250.00 |
| 50405 - SHFRYTËZIMI I PRONËS PUBLIKE | 2,291.50 |
| 50504 - TAKSA PËR MATJEN E TOKËS NË TEREN | 43.00 |
| 50101 - GJOBAT NE TRAFIK | 840.00 |
| 50102 - GJOBAT E GJYKATES | 280.00 |
| **TOTALI** | **36,507.00** |

*Tabela 2*

1. **BUXHETI DHE SHPENZIMET**

**3.1. Shpalosja e Buxhetit për periudhën Janar-Dhjetor 2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Buxheti Fillestar - Granti 10** | **Buxheti Fillestar - THV 21** | **Bartja e THV 2021/2022** | **Huamarrja** | **Grantet e Donatorëve** | **Harmonizimi i Buxhetit** | **Buxheti Final** |
| **KATEGORITË EKONOMIKE** | **a** | **b** | **c** | **d** | **f** |  | **k** |
| Paga dhe Shtesa | 3,058,819.00 | - | - | - | - | - | **3,058,819.00** |
| Mallra dhe Shërbime | 455,389.00 | - | - | - | - | - | **455,389.00** |
| Shpenzime Komunale | 90,000.00 | - | - | - | - | - | **90,000.00** |
| Subvencione dhe transfere | 92,450.00 | 87,550.00 | 117,521.34 | - | - | - | **246,478.34** |
| Invesime Kapitale | 2,195,343.00 | - | - | - | - | - | **2,195,343.00** |
| **Gjithsej** | **5,892,001.00** | **87,550.00** | **117,521.34** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **6,097,072.34** |

*Tabela 3*

* Buxheti fillestar i aprovuar ishte në shumën prej **5,979,551.00 €.** Granti qeveritar ishte në **5,892,001.00 €** dhe **87,550.00€** nga THV të planifikuara për vitin 2023.
* Ndarjet buxhetore fillestare për buxhetin e vitit 2023, arrijnë shumën totale prej **5,979,551.00 €** .
* Buxheti nga barjta e të Hyrave Vetanake ( Fondi 22) në vitin 2023 është rritur në shumën prej **117,521.34 € .**
* Të Hyrat Vetanake të inkasuara gjatë vitit 2023 janë në shumën prej **36,507.00 Euro.**
* Buxheti për vitin 2023 përfundimisht për Komunën e Mitrovicës arrinë shumën **6,046,029.34 Euro**
  1. **Ekzekutimi i Buxhetit për vitin 2023**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Përshkrimi** | **Buxheti Final 2023** | **Shpenzimi 2023** | **% e Realizimit b/a** |
| **KATEGORITË EKONOMIKE** | **a** | **b** | **c** |
| Paga dhe Shtesa | 3,058,819.00 | 828,053.28 | 27% |
| Mallra dhe Shërbime | 455,389.00 | 116,197.34 | 26% |
| Shpenzime Komunale | 90,000.00 | 3,439.47 | 4% |
| Subvencione dhe transfere | 246,478.34 | 241,300.00 | 98% |
| Invesime Kapitale | 2,195,343.00 | 99,580.00 | 5% |
| **Gjithsej** | **6,046,029.34** | **1,288,570.09** | **21%** |

*Tabela 4*

* 1. **Pjesëmarrja e shpenzimeve sipas kategorive ekonomike në totalin e buxhetit për 2023**

* 1. **Paraqitja grafike e shpenzimeve të buxhetit sipas programeve buxhetor**e

**3.5. Shpenzimet e buxhetit të vitit 2023 sipas fondeve burimore**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kodi** | **Fondet burimore** | **Buxheti Final** | **Alokimi** | **Shpenzimi** | **Salldo (c-e)** | **e/c** | **e/d** |
| **a** | **b** | **c** | **d** | **e** | **f** | **g** | **h** |
| **10** | Granti Qeveritar | 5,892,001.00 | 5,892,001.00 | 1,139,670.09 | 4,752,330.91 | 19.34% | 19.34% |
| **21** | Të hyrat vetanake-21 | 87,550.00 | 32,822.00 | 31,800.00 | 55,750.00 | 36.32% | 96.89% |
| **22** | Të hyrat vetanake - 22 | 117,521.34 | 117,521.34 | 117,100.00 | 421.34 | 99.64% | 99.64% |
|  | **Totali** | **6,097,072.34** | **6,042,344.34** | **1,288,570.09** | **4,808,502.25** | **21.13%** | **21.33%** |

*Tabela 5*

* Gjatë vitit fiskal 2023 buxheti është shpenzuar në shumën prej 1,288,570.09 €
* Nga Granti Qeveritar janë shpenzuar 1,139,670.09 €.
* THV gjatë vitit 2023 janë shpenzuar 31,800.00 € dhe kanë mbetur për bartje 3,587.00 ndërsa nga THV të fondit burimor 22 (të bartura) janë shpenzuar 117,100.00 € dhe kanë mbetur të barten në vitin 2024 shuma prej 421.34 €.
* Të hyrat indirekte nga denimet në trafik, gjobat e gjykatave arrijnë shumën 1,120.00 € (për periudhën Janar-Shtator 2023).
* Në total për bartje nga viti 2023 në vitin 2024 nga THV ka mbetur shuma prej 5,128.34 €.

**3.7. Shpalosja e shpenzimeve sipas kategorive ekonomike**

**Paga dhe Shtesa**

|  |  |
| --- | --- |
| **Përshkrimi** | **2023** |
| 11110 - PAGAT NETO PËRMES LISTAVE TË PAGAVE | 703,189.29 |
| 11125 - ANËTARËSIM - ODA E INFERMIERËVE TË KOSOVËS | 60.47 |
| 11500 - TATIMI NDALUR NË TË ARDHURAT PËRSONALE | 47,202.24 |
| 11600 - KONTRIBUTI PENSIONAL - PUNËTORI | 38,800.64 |
| 11700 - KONTRIBUTI PENSIONAL - PUNËDHËNËSI | 38,800.64 |
| **Totali** | **828,053.28** |

Tabela 6

Granti Qeveritar për Paga dhe Shtesa / Buxheti 3,058,819.00 Euro - Shpenzimi 828,053.28 Euro

**Mallra dhe Shërbime**

|  |  |
| --- | --- |
| **Përshkrimi** | **2023** |
| 13310 - SHPENZIMET PËR INTERNET | 419.32 |
| 13330 - SHPENZIMET POSTARE | 5.20 |
| 13410 - SHËRBIMET E ARSIMIT /TRAJNIMIT | 4,720.00 |
| 13460 - SHËRBIME KONTRAKTUESE TJERA | 41,405.14 |
| 13470 - SHËRBIME TEKNIKE | 1,741.80 |
| 13480 - SHPENZIMET PËR ANËTARËSIM | 1,985.25 |
| 13503 - KOMPJUTERË (MË PAK SE 1000 EURO) | 13,930.00 |
| 13509 - PAJISJE TJERA <1000 | 5,429.79 |
| 13610 - FURNIZIME PËR ZYRË | 6,143.85 |
| 13620 - FURNIZIM ME USHQIM DHE PIJE(JO DREKA ZYRTARE ) | 468.14 |
| 13760 - DRU | 945.00 |
| 13780 - KARBURANT PËR VETURA | 1,956.06 |
| 13810 - AVANC PËR PARA TE IMËT(PETTY CASH) | 363.09 |
| 13950 - REGJISTRIMI I AUTOMJETEVE | 868.03 |
| 13951 - SIGURIMI I AUTOMJETEVE | 584.24 |
| 14010 - MIRËMBAJTJA RIPARIMI I AUTOMJETEVE | 430.00 |
| 14020 - MIRËMBAJTJA E NDËRTESAVE | 14,758.65 |
| 14040 - MIRËMBAJTJA E TEKNOLOGJISË INFORMATIVE | 94.40 |
| 14310 - DREKA ZYRTARE | 2,649.80 |
| 14410 - SHPENZIME - VENDIMET E GJYKATAVE | 17,662.67 |
| **Totali** | **116,197.34** |

*Tabela 8*

Granti Qeveritar për Mallra dhe Shërbime 455,389.00 € - janë shpenzuar 116,197.34 €

**Shpenzime Komunale**

|  |  |
| --- | --- |
| **Përshkrimi** | **2023** |
| 13250 - SHPENZIMET TELEFONIKE | 3,439.47 |
| **Totali** | **3,439.47** |

*Tabela 9*

Granti Qeveritar për Shpenzime Komunale janë 90,000.00 Eur - janë shpenzuar 3,439.47 Euro

**Subvencione dhe Transfere**

|  |  |
| --- | --- |
| **Përshkrimi** | **2023** |
| 22200 - PAGESA PËR PËRFITUESIT INDIVIDUAL-10 | 92,400.00 |
| 22200 - PAGESA PËR PËRFITUESIT INDIVIDUAL-21 | 31,800.00 |
| 22200 - PAGESA PËR PËRFITUESIT INDIVIDUAL-22 | 117,100.00 |
| **Totali** | **241,300.00** |

*Tabela 10*

Granti Qeveritar për Subvencione dhe Transfere janë 92,450.00 Euro - janë shpenzuar 92,400.00 Euro

Të Hyrat Vetanake të alokuara për Subv. dhe Transf. janë 32,822.00 Euro- janë shpenzuar 31,800.00 Euro

Të hyrat Vetanake 22 për Subv. dhe Transf. janë 117,521.34 Euro - janë shpenzuar 117,100.00 Euro

**Investime Kapitale**

|  |  |
| --- | --- |
| **Përshkrimi** | **2023** |
| 31120 - NDËRTESAT E ADMINISTRATËS AFARISTE | 99,580.00 |
| **Totali** | **99,580.00** |

*Tabela 11*

Granti Qeveritarnga buxheti janë 2,195,343.00 Euro - janë shpenzuar 99,580.00 Euro

**4.1. Raporti i realizimit të Investimeve Kapitale për periudhën Janar – Dhjetor 2023**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Raporti i shpenzimeve për Investime Kapitale (Janar-Dhjetor 2023)** | | | | | | |
| Drejtoria | | Kodi i projektit | Emri i projektit | Fondi Burimor | Plani i zotimeve | Shpenzimi |
|
| 18198 | Infrastruktura Publike | 52710 | Rregullimi i kulmit të objektit të administratës komunale në Mitrovicën Veriore | GQ | 100,000.00 | 99,580.00 |
|
| **Totali** | | | | | **100,000.00** | **99,580.00** |

*Tabela 12*

1. **OBLIGIMET E PAPAGUARA (BORXHET)**
   1. **Gjendja e obligimeve të papaguara deri më 31.12.2022**

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

*Tabela 13*

* 1. **Gjendja e obligimeve të papaguara deri më 31.12.2023**

Gjendja e tanishme e obligimeve në nivel të Organizatës Buxhetore, sipas kategorive ekonomike përfundimisht deri më 31 Dhjetor 2023.

*Tabela 14*

1. **LËNDËT E EKZEKUTUARA NGA MFPT– DEPARTAMENTI I THESARIT**
   1. **Ekzekutimi i pagesave nga MFPT - Departamenti i Thesarit deri më 31.12.2023**

Shpenzimet e ekzekutimeve të pagesave direkte nga Thesari i Kosovës gjatë vitit 2023 janë në shumën prej **17,662.67 Euro**.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **EKZEKUTIMI I PAGESAVE NGA MINISTRIA E FINACAVE, PUNES DHE TRANSFEREVE - Sipas vendimeve gjyqesore dhe Nenit 39.2 të LMFPP- 2023** | | | | | | | | |
| **Nr** | **Përfituesi** | **Përmes** | **Drejtoria** | **Ekzek. Kat.Ekonomike** | **Projekti** | **Ekzekutimi** | **Fondi** | **Data** |
| **1** | **PANTHER SHPK** | **AUTORITETI PERMBARUES SHATRI SHPK** | **Administrata komunale** | **Mallera dhe Sherbime** |  | **6,946.98** | **10** | **18.07.2023** |
| **2** | **AOME SHPK** | **Permbaruesi privat Eset Murati SHPK** | **Administrata komunale** | **Mallera dhe Sherbime** |  | **5,228.45** | **10** | **18.07.2023** |
| **3** | **PANTHER SHPK** | **AUTORITETI PERMBARUES SHATRI SHPK** | **Zyra e kryetarit** | **Mallera dhe Sherbime** |  | **5,302.78** | **10** | **27.09.2023** |
| **4** | **AOME SHPK** | **Permbaruesi privat Eset Murati SHPK** | **Zyra e kryetarit** | **Mallera dhe Sherbime** |  | **184.46** | **10** | **27.09.2023** |
|  |  |  |  | **111 Paga dhe Shtesa** | | **-** |  |  |
|  |  |  |  | **130 Mallra dhe Shërbime** | | **17,662.67** |  |  |
|  |  |  |  | **132 Shpenzime Komunale** | | **-** |  |  |
|  |  |  |  | **200 Subvencione dhe Transfere** | | **-** |  |  |
|  |  |  |  | **300 Investime Kapitale** | | **-** |  |  |
|  |  |  |  | **TOTALI** | | **17,662.67** |  |  |

Tabela 15

1. **Raport për pasurinë jo financiare**

Sa i përket pasurisë jo financiare dhe pasuritë jo financiare (me vlerë nën 1000 Euro) në mungesë të zyrtarëve në këto pozita, nuk kemi të dhëna në kohën kur po raportojmë.

1. **Raport mbi numrin e të punësuarëve** 
   1. **Raport për numrin e punëtorëve sipas listës së pagave**

*Tabela 16*

* Numri i të punësuarëve të cilët paguhen nga kategoria ekonomike Paga dhe Shtesa, të cilët nuk janë në listë të pagave në vitin 2023 është zero (0).
* Numri i të punësuarëve të angazhuar me kontrata për shërbime të veçanta që paguhen nga kategoria ekonomike Mallra dhe Shërbime në vitin 2023 është:
* Muaji Gusht 2023 - 14 kontrata;
* Muaji Stator 2023 - 16 kontrata;
* Muaji Tetor 2023 - 18 kontrata;
* Muaji Nëntor 2023 - 20 kontrata;
* Muaji Dhjetor 2023 – 17 kontrata.

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