

**Republika e Kosovës** **Komuna Skenderaj**

Republika Kosova Opština Skenderaj

Republic of Kosovo Municipality of Skenderaj

**Zyra e Kryetarit** /Kabinet Predcednika / Office of the Mayor

RAPORTI FINANCIAR

TREMUJOR

**Janar – Mars 2023**

Prill 2023

Permbajtja:

[Raporti Financiar tremujor Janar-Mars 2023 3](#_Toc100126655)

[1. Kërkesat për raportim 3](#_Toc100126656)

[2. TË HYRAT DHE SHPENZIMET BUXHETORE PËR PËRIUDHËN RAPORTUESE 3](#_Toc100126657)

[3. Raporti i Ekzekutimit te Buxhetit 2023 TABELA Nr 1 4](#_Toc100126658)

[4. TË HYRAT VETANAKE JANAR-MARS 2023 5](#_Toc100126659)

[Te hyrat Vetanake komunale - Janar-mars 2023 5](#_Toc100126660)

[5. SHPENZIMET BUXHETORE 7](#_Toc100126661)

[Tabela nr. 4 Projektet kapitale të realizuara Janar-mars 9](#_Toc100126662)

## Raporti Financiar tremujor Janar-Mars 2023

## Kërkesat për raportim

Raporti Financiar tremujor Komunal për periudhën Janar – Mars 2023, bëhet në bazë të kërkesave për raportim të përkohshëm dhe vjetor bazuar në dispozitat e neneve 45.4 dhe 46.2 të Ligjit Nr.03/L-048“Për Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë” dhe statutit Komunal.

Raporti Financiar Komunal 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.

Periudha e raportimit karakterizohet me faktin se:

* Komuna rrjedhën e parasë përgatitë vet në SIMFK dhe alokimi i mjeteve nga të hyrat vetanake dhe alokimet e parakohshme bëhen gjithashtu në Komunë pas sigurimit të linjave buxhetore nga Ministria e Financave dhe Transferove bazuar në kërkesat komunale.
* Gjithashtu ka vazhduar zbatimi i Vendimit të Qeverisë kompensime shtesë në pagën bazë 10% por jo më pak se 60.00 € për punonjësit shëndetësor të sektorit publik për periudhën janar 2023, ndërsa për muajin shkurt dhe mars ka hy ne fuqi ligji i ri pagave i cili i ka shfuqizua shtesat tjera.

## TË HYRAT DHE SHPENZIMET BUXHETORE PËR PËRIUDHËN RAPORTUESE

Ky raport financiar është përgatitur në përputhje me SNKSP (Standardet Ndërkombëtare të Kontabilitetit në Sektorin Publik) të bazuar në para të gatshme “Raportimi Financiar sipas Kontabilitetit të bazuar në para të gatshme”.

Buxheti i aprovuar për vitin 2023 është 16,291,891.00 € i shpërndarë ne pesë kategori ekonomike :

|  |  |
| --- | --- |
| **Kategoria e shpenzimeve** | **Viti 2023** |
| **ekonomike** | **Vlera në €** |
| Pagat dhe Mëditjet | 8,305,130.00 |
| Mallrat dhe Shërbimet | 2,484,856.00 |
| Shërbimet Komunale | 267,250.00 |
| Subvencionet | 935,000.00 |
| Investimet Kapitale | 4,299,655.00 |
| **Gjithsej:** | **16,291,891.00** |

## Raporti i Ekzekutimit te Buxhetit 2022 TABELA Nr 1



Ne tabelën nr. 1 kolona 2 nuk janë prezantuar edhe te hyrat vetanake të pashpenzuara nga viti i kaluar e qe në total janë 351,339.84, të cilat ende nuk janë ekzekutuar ne sistemin “Free-Balance” . Shpërndarja e tyre do të bëhet me vendimin e KK në një nga mbledhjet e ardhme posa të marrim konfirmimin nga Ministria e Fdhe T.

* **Përqindja e kategorive ekonomike në pjesëmarrjen e buxhetit aktual Komunal :**

Nga të dhënat e buxhetit fillestar të planifikuar del se kategoria Paga dhe shtesa merr pjesë me 50.95 % të buxhetit te përgjithshëm , mallrat dhe shërbimet 15.25 %, komunalit 1.64 %, subvencionet 5.74 % dhe kategoria e projekteve kapitale merr pjesë me 26.27 24% dhe rezerva 0.15 %

Sipas tabelës mund te shihet se shpenzimet e përgjithshme për periudhën janar-mars 2023 janë 3,737,416.84 ose 22.93 % të buxhetit aktual.

Grafikisht:

**Përqindja e fondeve burimore në pjesëmarrjen e buxhetit Komunal te aprovuar:**

* Grandi qeveritarë në vlerë 13,139,508.00 € merr pjesë me 91.87 % të Buxhetit Komunal,
* Të hyrat vetanake Komunale në vlerë 1,318,120.00 € marrin pjesë me 8.13%,

## TË HYRAT VETANAKE JANAR-MARS 2023

Përveç Grandeve të pranuara 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, taksa administrative për leje ndërtimi, shërbimet e kadastrave, taksa për regjistrimin e automjeteve, por edhe te hyrat nga koncesionet si një e hyre e njëhershme etj. te cilat kanë rendësi te madhe për buxhetin e përgjithshëm komunal . Të hyrat janar-mars 2023 të arkëtuara kanë arritur në shumen prej 521,603.11 € që paraqet 39.57 % të planifikimit vjetor, kurse ne krahasim me periudhën e njëjtë të vitit 2022 janë 174 % ma të larta, për periudhë ende nuk i kemi pranuar të hyrat indirekte ( gjobat) nga MF dhe Transferove te cilat do të reflektojn edhe me % me tepër.

## 

**Te hyrat Vetanake komunale - Janar-mars 2023**



## SHPENZIMET BUXHETORE

Shpenzimet e komunës janë realizuar përmes pesë kategorive ekonomike të parapara me Ligjin e buxhetit për vitin 2023 (dhe rezerva që pritët të destinohet për projekte kapitale pas kompletimit të tyre) dhe atë për :

1. Paga dhe mëditje
2. Mallra dhe shërbime
3. Shërbime Komunale
4. Subvencione dhe
5. Projekte Kapitale

Në tabelën vijuese kemi paraqitur te dhënat për lëvizjen e të gjitha këtyre kategorive të shpenzimeve për periudhën raportuese janar-mars 2023 duke krahasuar shpenzimet e kësaj periudhë me shpenzimet e periudhës së njëjta të vitit 2021 dhe 2022 si dhe pjesëmarrjen e kategorive te veçanta të tyre në shpenzimet e gjithmbarshme komunale për vitin fiskal 2023.

Sipas tabelës mund te shihet se:

* Masa e përgjithshme e paguar për paga ka shënuar rritje ne krahasim me vitin 2022 për 15.69 % kurse pjesëmarrja e pagave në shpenzimet e përgjithshëm komunale për periudhën janar-mars 2023 është 61.21 %
* Mallrat dhe shërbimet kanë pasur rritje prej 59.00 % ne krahasim me vitin 2022, kurse pjesëmarrja e tyre ne shpenzimet e përgjithshme është 14.40 %.
* Komunalit kanë pësuar rritje prej 56.53 %, kurse ne shpenzimet e përgjithshme marrin pjesë me 2.30 %
* Subvencionet kane shënuar rritje prej 106.25 %, janë subvencionuar kryesisht borxhe të mbetura dhe pagesa të këtij viti për Bashkësinë Islame, pagesa për individ në përkrahje në shpenzime shëndetësore etj. në shpenzimet e përgjithshme subvencionet marrin pjesë me 3.03 %
* Kapitalet kanë shënuar rritje për 102.65 % qe tregon një shkallë të lartë të efikasitetit te realizimit të projekteve kapitale për këtë periudhë, ndërsa ne shpenzimet e përgjithshme komunale marrin pjesë më 19.06 %

Ne përgjithësi pagesat e gjithmbarshme komunale janar-mars 2023 janë për 34.57 % ma te mëdha së ato ne vitin 2022.

Për më tepër të dhënat në tabelën nr.3:

**Tabela nr. 3 Analatika e shpenzimit te buxhetit**



**Vazhdim i tabelës nr. 3**



## Tabela nr. 4 Projektet kapitale të realizuara Janar-mars







**SHPENZIMET SIPAS PROGRAMEVE – DREJTORIVE DHE ZYRAVE**





Datë: 12.04.2023

Drejtori i DFEZH-së Kryetari i Komunës

Z. Ismet Aliu Z. Fadil Nura

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