

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

 Republika Kosova Opština Skenderaj

Republic of Kosovo Municipality of Skenderaj

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

RAPORTI PËRFUNDIMTAR

I BUXHETIT KOMUNAL

**Janar – Dhjetor 2023**

Janar 2024

Përmbajtja:

[RAPORTI BUXHETOR JANAR-DHJETOR 2023](#_Toc96941558) 1

PËRMBAJTJA …………………………………………………………………………………………………………………………………….…….2

1.TË HYRAT BUXHETORE PËRFUNDIMTARE SIPAS KATEGORIVE EKONOMIKE.……………………………….….……3

TABELA NR 1: RAPORTI I BUXHETIT DHE EKZEKUTIMIT TË TIJ : Janar- Dhjetor 2023…………………….………4

2. TË HYRAT VETANAKE JANAR-DHJETOR 2023……………………………………………………………………………………...6

[3.SHPENZIMET BUXHETORE JANAR-DHJETOR 2023 9](#_Toc96941561)

[4.INVESTIMET KAPITALE JANAR-DHJETOR 2023 11](#_Toc96941562)

 5. SHPENZIMET ANALITIKE SIPAS PROGRAMEVE ………………………………………………………………………………….13

##

## RAPORTI PËRFUNDIMTAR I BUXHETIT KOMUNAL

## JANAR-DHJETOR 2023

## KËRKESAT PËR RAPORTIM

Raporti i përfundimtar i buxhetit Komunal për periudhën Janar – dhjetor 2023, përgatitet në bazë të kërkesave për raportim të përkohshëm dhe vjetor bazuar në dispozitat e nenit 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.

Meqenëse nuk ka pas rishikim te rregullt te buxhetit Komuna ka bëre rregullimin e ndarjeve buxhetore deri ne 5% te shumës se propozuar nga ZKA për Kuvendin Komunal ndryshime ne projekte kapitale ne programet e Urbanizmit dhe Shërbimeve Publike. Ndryshime tjera gjate vitit buxhetor ishte edhe rritja e planit te te hyrave vetanake 2023 ne shume prej 480.000,00 dhe kalimi neper konto komunale shuma e donacioneve prej 418.685,17 € për qytetaret e prekur nga vërshimet e Janari 2023. Donacion i arkëtuar nga qytetaret dhe subjekte te ndryshme vullnetare për te ju dale ne ndihme emergjente te goditurve nga vërshimet.

1. **TË HYRAT BUXHETORE PËRFUNDIMTARE SIPAS KATEGORIVE EKONOMIKE**

Buxheti i aprovuar në shtator 2022 ka pësuar ndryshime ne kategoritë ekonomike duke shtuar edhe një kategori tjetër “Rezervat” kurse totali nuk ka ndryshuar shuma e bartur në ishte  **25.000,00** € rezerva gjatë vitit është destinuar për projekte kapitale siç ka vendosur Kuvendi Komunal. Ne fillim vitit tani buxheti është shpërndarë në pesë kategori ekonomike: Paga dhe Shtesa, Mallra dhe shërbime, Shërbime Komunale, Subvencione dhe Transfere dhe Shpenzime Kapitale.

**Buxheti i planifikuar fillestar dhe pas rregullimeve për vitin 2023 ishte :**







Shpjegim: Tabela nr.1

**Pagat dhe shtesa:**

Komuna me buxhetin e aprovuar për vitin fiskal 2023 ka pasur të lejuar gjithsej 1344 te punësuar ne te gjitha programet dhe nen programet buxhetore, kurse shuma e buxhetit në fillim të vitit ishte 8,305,130.00. Shprehur në përqindje realizimi i buxhetit final për paga dhe mëditje ishte 99.91 %. Prej tyre në emër të pagesa nga Vendimet përmbarimore Gjyqësor për paga përcjellëse , jubilare dhe shujta janë paguar 45,947.39 € d.m.th 0.47 % e buxhetit te shpenzuar për paga . Sipas fondeve te financimit ashtu siç është prezantuar edhe në tabelë shuma prej 9,711,477.00 € janë paguar nga Grantet Qendrore ndërsa shuma prej 42,887.99 € nga THV komunale.

**Mallrat e shërbimet:**

Realizimi ne mes te buxhetit final dhe realizimit real te buxhetit te kategoria ekonomike – mallra dhe shërbime është 2,474,417.10 € ose 97.33 %, shumë e konsideruar është paguar në shpenzime: Shërbime kontraktuese tjera , Shpenzime për dru, Mirëmbajtja e shkollave dhe Mirëmbajtja e rrugëve lokale, furnizime për zyre , derivate për automjete ne shumë prej 1,641,740.00 €. ose 66.35 % e totalit te kësaj kategorie**.**

 **Shërbimet Komunale:**

Realizimi i shpenzimeve komunale 93.70 %. Si praktikë e zakonshme dhe domosdoshmëri faturat për shërbime komunale për muajin e fundit te vitit fiskal barten si obligime për vitin ne vijim.

**Subvencionet dhe Transferot:**

Subvencionet kishin një rritje të konsiderueshme në krahasim me planin fillestar që ishte 935,000.00 € dhe gjate vitit me bartje te THV ne 1,437,906.75 € dhe te vërshimeve, e të shpenzuar 1,407,504.17 €, shprehur në përqindje realizimi i tyre ishte 97.89 %. Shpenzimi i tyre ishte bërë për pagesën e bursave për student,, subvencionimi i bujqve me pajisje përcjellëse bujqësore, subvencionimi i shërbimeve të varrimit , subvencionimi i klubeve sportive, ndihma momentale të qytetarëve me rastin e sëmundjeve të ndryshme etj.

**Investimet Kapitale:**

 Investimet kapitale janë realizuar 95.63 % nga buxheti final kryesisht projektet kapitale janë realizuar në ndërtimin e rrugëve, renovimi i objekteve arsimore, kulturore dhe shëndetësore, ujësjellës dhe kanalizime, trotuare, rregullimi i kaskadave ne Lumin Klina, Pajisje mjekësore për nevojat e QKMF-së,QMF-së dhe AMF-ve etj. në detale shihen në tabelën e projekteve kapitale.

**2.TË HYRAT VETANAKE JANAR-DHJETOR 2023**

Përveç Grandeve të pranuara nga niveli qendror, për qëllimet e shpenzimeve të përgjithshme, Komuna ka grumbulluar edhe të hyra vetanake e te cilat te hyra janë për 44.15 % mbi planifikim fillestar, po qe nuk janë alokuar për vitin përkatës për shpenzim për shkak te proceduarave ligjore. Ekzistojnë disa lloje kryesore të hyrave vetanake komunale: tatimi në pronë, gjobat e trafikut, taksa administrative për leje ndërtimi, shërbimet e kadastrave, taksa për regjistrimin e automjeteve etj. te cilat kanë rendësi te madhe për buxhetin e përgjithshëm komunal.

Në tabelën e radhës nr.2 janë prezantuar të hyrat vetanake komunale dhe shikuar sipas kolonave, nr.2 tregon Programin dhe nën programin buxhetor dhe kategoritë ekonomike të realizimit të hyrave , kolona e dytë tregon llojin e të hyrave vetanake buxhetor sipas kodeve ekonomike të tyre, kolona 4 tregon planifikim 2023 , kolona 5 realizimi për periudhën raportuese janar-dhjetor 2023 , kolona 6 realizimin e te hyrave 2022 dhe kolona 7 tregon përqindjen e realizimit ne raport me planin 2023.

Tatimi në pronë konsiderohet si e hyra kryesore komunale. Komuna ka realizuar 10.26 % me tepër se planifikimi, Lejet e ndërtimit dhe koncesionet gjithashtu si te hyra me % me te lart ne TH komunale. Edhe pse ka pasur rritje të inkasimit prapë se prapë borxhi i obliguesve për TP është i lartë por te dhënat e këtij borxhi mungojnë deri sa MFTP-ja te beje azhurnimin e programit qe menaxhon ketë lloj te hyre, qe ne ketë raste është edhe falja e TP-se për vitin 2023 .

 Ne tabelën e prezantuare me poshtë janë te paraqitura te hyrat komunale sipas nën programeve dhe llojit te të hyrave me shuma .



1. **SHPENZIMET BUXHETORE JANAR-DHJETOR 2023**

Shpenzimet e komunës për periudhën janar dhjetor 2023 janë realizuar përmes pesë kategorive ekonomike të parapara me Ligjin e buxhetit për vitin 2023 .

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

Sipas tabelës mund te shihet se:

- Masa e përgjithshëm e paguar për paga ka shënuar rritje ne krahasim me periudhën e njëjtë të vitit 2022 për 20.10 % kurse pjesëmarrja e pagave në shpenzimet e përgjithshëm komunale për këtë periudhë është 52.16 %.

- Mesatarja për të gjitha nën-kategoritë ekonomike për Mallrat dhe shërbime ka pasur ngritje 39.54 % ne --krahasim me periudhën e njëjtë të vitit 2022. Pjesëmarrja e mallrave dhe shërbimeve në shpenzimet e përgjithshme komunale është 13.22 %.

**-**Shërbimet Komunale kanë shënuar trendin e rritjes të shpenzimit me periudhën paraprake kurse në shpenzimet e përgjithshme marrin pjesë me 1.70 % , arsyeja e rritjes qëndron ne faktin e ngritjes se çmimeve, inflacionit dhe dhe kërkesa gjithnjë e ma e madhe për konsum.

-Subvencionet kanë shënuar rritje prej 75.23 % , kurse pjesëmarrja ne shpenzimin e buxhetit 7.52 %.

Investimet Kapitale kanë shënuar rritje për 40.74 %, ne shpenzim te buxhetit, kurse pjesëmarrja ne shpenzimin e buxhetit 25.39 %.

Ne përgjithësi shpenzimet e gjithmbarshme komunale ne vitin 2023 janë në proporcion me ato për periudhën e njëjtë të vitit 2022.

Ne shpenzimin e buxhetit për periudhën raportuese ka përfitua edhe gjinia femërorë neper te gjitha kategoritë.

Për më tepër të dhënat statistikore janë të paraqitur në tabelën në vijim:

 





**4.INVESTIMET KAPITALE JANAR-DHJETOR 2023**

Investimet kapitale për shkak krizës ekonomike dhe jo stabilitetit te çmimeve sidomos ne fushën e ndërtimit patën vështirësi ne realizimin e tyre sidomos ne pjesën e parë te vitit, ndërsa pjesa e dytë e vitit me një stabilitet me te theksuar por me çmime te tregut rezultoi me ngritje te realizimit te projekteve për vitin 2023.

 Buxheti përfundimtar sipas SIMFK-s i projekteve kapitale në total është 4,969,096.90 € së bashku me bartjet nga viti i kaluar dhe financimet nga donatorët kurse realizimi ishte 4,751,813.27 € ose shprehur në përqindje realizimi ishte 95.63 %

Në tabelën në vijim kemi paraqitur të gjitha emërtimet e projekteve kapitale qe janë në buxhet dhe realizimin e tyre . Nga kjo kategori ekonomike në emër të obligimeve ligjore nuk janë paguar nga projektet e specifikuara asnjë shume qe do te thotë se Komuna ka kryer pagesat me kohe për operatoret ekonomik.

**Shih tabelën nr 4** në detaje:





Obligime të pa paguara për vitin 2023 ne total janë: 681,954.60 **€** prej tyre:

Mallra e shërbime ................................................... 221,804.87 €

Shërbime komunale..................................................... 39,646.05 €

Subvencione dhe transferove...................................... 71,090.00 €

Investime kapitale...................................................... 349,413.68 €,

Të hyrat Komunale për bartje janë  **308,774.85 € plus TH e TM4** nga gjobat e gjykatave dhe trafikut për te cilat deri ne momentin e hartimit te këtij raporti nuk kemi evidencë nga MFPT-ja**.,** ndërsa te pa investuara nga Grantët Qendrore kan mbete  **83,761.98** € në projekte kapitale.

Datë: 22.01.2024

Drejtori për Buxhet dhe Financa Kryetari i Komunës

z.Ismet Aliu \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ z. Fadil Nura\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_