



REPUBLIKA E KOSOVËS
KOMUNA E DRENASIT
ZYRA E KRYETARIT



RAPORT FINANCIAR

PËR REALIZIMIN E BUXHETIT KOMUNAL JANAR -QERSHOR 2016

KORRIK, 2016

Baza për Raportim

Në bazë të Ligjit për Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë (LMFPP-së) për katësisht neni 45.4, kryetari i komunës duhet të përgatit dhe t'i dorëzojë kuvendit komunal raporte periodike të cilat mbulojnë vitin fiskal deri në fund të tre mujorit i cili sa po ka përfunduar. Këto raporte duhet t'i dorëzohen kuvendit komunal dhe një kopje ministrit brenda tridhjetë (30) ditëve pas përfundimit të çdo periode, dhe më pasë duhet të publikohen në faqën e internetit të komunës.

Qëllimi i këtij raporti është që të njoftoi Bordin e Drejtorve, Komitetin për Politikë dhe Financa, Kuvendin Komunal, të gjitha mediet (elektronike dhe të shkruara) si dhe qytetarët për realizimin e buxhetit komunal për periudhën raportuese janar-qershor 2016.

Buxheti komunal për periudhën janar-qershor 2016, nënkupton Ligjin .05/L-071 të miratuar nga Kuvendi i Kosovës. Deri sa buxheti paraqet qëllimet e performancës, raporti raporton masën deri në të cilën qëllimet e performancës janë arritë, duke përfshi vlerësimin kuantitativ dhe kualitativ të rezultateve. Ky raport gjithashtu paraqet edhe krahasime me periudhën e njëjtë të një viti më parë. Në këtë raport paraqitet mënyra e realizimit të buxhetit për nga karakteri ekonomik në pesë kategori kryesore ekonomike të shpënzimit; ndërsa për nga karakteri funksional në trembëdhjetë (13) programe -nënprograme buxhetore.

Të dhënat e raportit për shpenzimet operative (Paga dhe Mëditje, Mallra dhe Shërbime, Shpenzime të Shërbimeve Komunale dhe Subvencio) dhe Shpenzime të Investimeve Kapitale, janë në harmoni me Departamentin e Thesarit pranë Ministrisë për Financa, ndërsa të dhënat për numërin e punëtorve dhe shumat për shpenzimet e Pagave dhe Mëditjeve me Shërbimin e përllogaritjes së pagave Ministrin e Administratës Publike.

Përgatitja e raportit është bërë në pajtim me Ligjin e Menaxhimit të Financave Publike dhe Përgjegjësit 03/L-048, të ndryshuar me Ligjin 04/L-221, dhe Standardet Ndërkombtare të Kontabilitetit të Sektorit Publik (SNKSP) bazuar në para të gatshme-raportimi financiar sipas parimit të kontabilitetit të bazuar në para të gatshme.

Në raport vërehet se programet - nënprogramet rëndësi të veçantë i kanë dhënë shpenzimit të mjeteve të financuara nga Grantet Qeveritare si burim kryesor i të hyrave, pasi të hyrat nga burimet vetanake janë në disponim për shpenzim pa ndoni shkurtim eventuale nga Qeveria.

Zyra e Kryetarit gjatë përgatitjes së këtij raporti s' bashku me Drejtoratin për Buxhet dhe Financa është munduar me përkushtimin më të madh që me detaje dhe saktësi të paraqes realizimin-zhvillimin e buxhetit komunal për periudhën raportuese, gjegjësisht janar-qershor/016.

Valuta raportuese është Euro (€).

Ne mirëpresim çdo koment që do të kontribonte pozitivisht në përmirësimin e raporteve të ardhshme.

Të dhënat lidhur me Buxhetin Komunal 2016

Ligji Nr.05/L-071 për Buxhetin e Republikës së Kosovës për vitin 2016, paraqet buxhetin fillestar për Komunën e Drenasit në shumë:12,710,648 .00€. Burimet e financimit janë Grantet Qeveritare në shumë prej:11,210,648.00€, apo 88.20% dhe të hyrat vetanake:1,500.000.00€, apo 11.80% Vlenë të thekësohet se buxhetit fillestar (12,710,648.00€) me bartjen e të hyrave vetanake si bilancë bankar me Vendim të Kuvendit Komunal ju ka rrit vlera për shumën e mjeteve prej:200,824.03€, akordimi i këtyre mjeteve është realizuar në muajin mars të cilat janë në disponim për shpenzim sipas programeve-nënprogrameve dhe projekteve të planifikuara para aprovimit.

Tabela vijuese paraqet shpërndarjen e buxhetit komunal si për nga aspekti ekonomik, e poashtu edhe funksional të planifikuar në vitin 2015.

Tabela Nr.1 Buxheti Komunal sipas Ligjit Nr.05/L-071 për Buxhetin e Republikës së Kosovës /2016, shprehur në euro.

Pershkrimi	Buxheti	Paga	Mallra e shërb	Komunal	Subv.trans	Investime kap	1/12 e buxh pe	Nr Punt
Z.Kryetarit	194,745.00	108,945.00	25,000.00	800.00	10,000.00	50,000.00	16,229.00	12
Adm.person	342,850.00	214,384.00	70,000.00	1,000.00	2,466.00	55,000.00	28,571.00	41
Inspekcioni	90,749.00	58,449.00	20,000.00	300.00		12,000.00	7,562.00	9
Z.Kuvendit	116,381.00	106,081.00	10,000.00	300.00			9,698.00	-
Buxhet e financa	100,462.00	88,162.00	12,000.00	300.00			8,372.00	14
Sherb Pub.. Emergj	584,125.00	136,125.00	49,233.00	38,767.00	8,000.00	352,000.00	48,677.00	24
Z.K.Kthim	9,491.00	7,691.00	1,500.00	300.00			791.00	1
Bujqësia	135,638.00	70,238.00	15,000.00	400.00	50,000.00		11,303.00	13
Gjeodezi dhe Kad.	81,740.00	73,730.00	7,710.00	300.00			6,812.00	12
Urbanizmi	2,458,490.00	55,233.00	10,520.00	300.00		2,392,437.00	204,874.00	9
Administrata Sh.	56,454.00	30,502.00	5,000.00	400.00	20,552.00		4,705.00	5
Kujd.Prim.Shend	1,568,615.00	1,155,014.00	224,334.00	39,267.00		150,000.00	130,718.00	181
Sherb Sociale	104,927.00	84,927.00	15,000.00	5,000.00			8,744.00	14
Kultura dhe sporti	399,937.00	68,532.00	30,000.00	360.00	101,045.00	200,000.00	33,328.00	13
Adm. Arsim	654,835.00	65,048.00	224,591.00	300.00	20,000.00	344,896.00	54,570.00	10
Ars.Parafillor	154,937.00	109,937.00	39,000.00	6,000.00			12,911.00	22
Ars.Fillor	4,459,429.00	4,223,671.00	186,992.00	48,766.00			371,619.00	757
Arsimi i Mesem	1,196,843.00	1,137,044.00	44,799.00	15,000.00			99,737.00	175
Totali i Buxhetit	12,710,648.00	7,793,713.00	990,679.00	157,860.00	212,063.00	3,556,333.00	1,059,221.00	1,312

Deri sa tabela e lart shenuar paraqet buxhetin-planifikimin e të hyrave dhe të dlave-shpenzimeve, tabelat në vazhdim të raportit paraqesin zhvillimin e buxhetit po ashtu për të hyra dhe të dala për periudhën raportuese.

Zhvillimi i buxhetit komunal lidhur me të hyrat janar-qershor/016

Financimi i buxhetit komunal bëhet nga Grantet Qeveritare dhe të Hyrat e Burimeve Vetanake, sigurimi i të hyrave nga Grantet bëhet duke u bazuar në Planin e Zotimit dhe Shpenzimit të parasë, përgatitur sipas kërkesave të programeve-nënprogramev në janar të vitit fiskal; ndërsa të Hyrat vetanake direkte rrjedhin nga aktivitetet komunale, për dallim nga të hyrat indirekte (Gjobat e gjykatave dhe ato nga trafiku) të cilat nukë varen nga aktivitetet komunale.

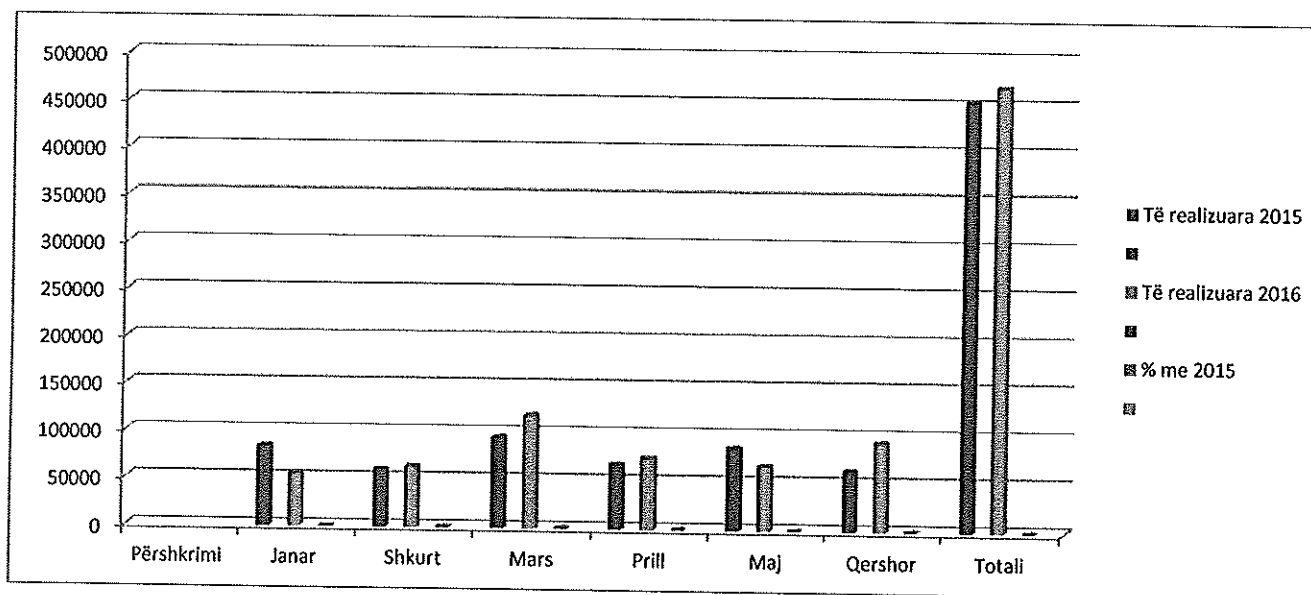
Planifikimi dhe realizimi i të hyrave vetanake për perludhën janar - qershor 2016 dhe krahasimi i tyre me një vit më parë.

Tabela Nr.2

Nr	Përshkrimi	Të hyrat vetanake		
		Të realizuara 2015	Të realizuara 2016	% me 2015
1	Janar	83,416.00	54,170.00	64.94
2	Shkurt	59,596.00	62,935.00	105.60
3	Mars	94,705.00	117,635.00	124.21
4	Prill	66,965.00	74,454.00	111.18
5	Maj	85,831.00	66,764.00	77.78
6	Qershor	62,732.00	93,164.00	148.51
	Totali	453,245.00	469,122.00	103.50

Tabela Nr.2, paraqet të dhënat e gjashtë mujorit të parë lidhur me arkëtimin e të hyrave nga burimet vetanake për periudhën e dytë të vitit fiskal 2016, të krahasuar me perludhën e njëjt të një viti më parë .Krahasuar me planifikimin të hyrat janë realizuar në përqindje prej:62.55% ; ndërsa në raport me periudhën e njëjt të një viti më parë, kemi rritje për :+3.50%, rritje kjo e ndikuar nga një angazhim i ekzekutivit .

Në bazë të analizës së bërë nëse do të ishin akorduar të hyrat indirekte, atëher përqindja e arkëtimin do të ishte edhe më e lartë në krahasim me këtë të arritur. Nëse analizojmë fushat kryesore të hyrave, Tatimi në Pronë është fusha e cila ka sjellur të hyra vetanake më se shumti, apo 41.50% e totalit në kuadër të Sektorit të Përgjithshëm.Vlenë të ceket se objektivi i të hyrave indirekte s'është marrë për bazë. Shikuar në aspektin sektorjal të hyrat vetanake të Sektorit të Përgjithshëm, paraqesin një performancë më të mirë se dy sektoret tjer Arsimi dhe Shendetësia, pasi Sektori i përgjithshëm vetem me të hyrat direkte ka realizuar 27.61% të buxhetit vjetor.



Pasi që më lartë është bërë shpalosja e të hyrave vetanake të planifikuara e të realizuara, duke u krahasuar me vitin paraprak, kurë është

fjala te Grantet Qeveritare planifikimi vjetor është i paraparë të jetë në shumë prej: 11,384,654.00€, nga kjo del se për gjashtë mujorin e parë do të jetë në shumë prej:5,692,237.00€.

Të dhënat e raportit të Sistemit Informativ të Menaxhimit Financiar tregojnë se ndarjet nga Grantet janar-qershor paraqesin shumën prej: 7,047,707.00€, krahasuar me planifikimin kemi ndarje më shumë se mesatarja e planit për +23.81%, porë kjo është si rezultat i kërkesës së bërë nga komuna me planin e zotimit të mjeteve për Kategorinë e Shpenzimeve Kapitale.

Shikuar ndarjet e Granteve (7,047,707.00€) për nga karakteri i shpenzimeve, shpenzimet operative (P&M, M&Sh,Sh.Sh.K dhe S-T) marrin pjesë në shumë prej :4,278,602.00€, apo 60.71%; kurse Sh.Kapitale me shumën prej:2,769,105.00€, apo 39.29%.

Në periudhën janar-qershor/015, pranimet-të hyrat për nga burimi i financimit janë realizuar si vijon:

- * Grantet Qeveritare (Burimi i financimit 10) = 7,047,707.00€,
- *Të Hyrat nga Burimet Vetanake 2016 (Burimi i financimit 21) =405,953.00€,
- *Të Hyrat nga Burimet Vetanake 2015 (Burimi i financimit 22) =200,824.02€, dhe
- *Donacionet (Burimi i financimit 31) = 20,977.00€.

Gjithsej pranimet= 7,675,461.00€, apo60.39% e shumës së buxhetuar.

Zhvillimi i buxhetit komunal për periudhën Janar-Qershor 2015 lidhur me të dalat-shpenzimet

Dihet se komuna shpenzimet i menaxhon përmes llogarisë së vetme të Thesarit (LVTH) e cila mbulohet nga Autoriteti Bankar i Kosovës (AOBK) më këtë Nr.1000650070000022.

Procesi ishpenzimeve është i përfshirë në disa koncepte kryesore (Ndarje teknike) lidhur me shpenzimin e parave publike, së pari kemi të bëjmë me delegimin e përgjegjësisë nga Zyrtari Kryesor Administrativ të menaxherët e programev-nënprogrameve, njëherit mbajtës të buxhetit, procesë ky si çdo vit edhe në këtë, është bërë në janar/015 nga ana e Kryetarit të Komunës, proces i cili ngrit transparencën dhe performancën, krahas përgjegjësisë. Në vijim kemi edhe këto ndarje teknike - koncepte kryesore:

- * Ndarja buxhetore ,
 - * Akordimi i fondeve ,
 - * Inicimi i shpenzimit
 - * Zotimi i fondeve ,
 - * Prokurimi,
 - * Pranimi i mallërave - shërbimeve ,
 - * Pagesa e faturës dhe
 - * Lëshimi i fondeve nga llogarija bankare.
- Për të arritur qëllimet e një performace sa më të mirë në drejtim të shfrytëzimit të parasë publike (Vlera për paranë) me kohë në janar të këtij viti është përgatitur Plani i zotimit dhe shpenzimit të parasë së gatshme sipas periodave të vitit 2016 dhe është dorëzuar në Departamentin e Thesarit-M.F si para kushtë i ndarjës së mjeteve. Për këtë periudë mjetet financiare janë akorduar sipas planit , Pagat dhe Mëditjet një e dymbdhjeta e buxhetit për muaj; ndërsa për kategorit tjera ekonomike të shpenzimeve sipas planit.
- Në tabelat vijuse është bërë paraqitja e zhvillimit të buxhetit si për nga karakteri ekonomik, e poashtu edhe funksional i ndarjës dhe shpenzimit.

Realizimi - shpenzimi i buxhetit komunal sipas Programëve-nënprogrameve për periudhën Janar -Qershor 2016

Zyra e Kryetarit

Tabela nr.3

Nr	Përshkrimi	Ndarj sipas SIMFK-së	Pagesat - Shpenz	% e realiz
1	Pagat &Mëditjet	53,856.30	53,856.30	100.00
2	Mallrat&Shërbimet	14,005.65	13,331.18	95.18
3	Sh.Sherbimeve Komunale	600.00	99.70	16.62
4	Subven - Transferet	9,901.04	7,900.00	79.79
5	Sh. Kapitale	50,000.00	-	-
	R. Përmbledhës	128,362.99	75,187.18	58.57

Drejtrati për Administratë dhe Personel

Tabela nr.4

Nr	Përshkrimi	Ndarj sipas SIMFK-së	Pagesat - Shpenz	% e realiz
1	Pagat&Mëditjet	101,082.79	101,082.79	100.00
2	Mallrat&Shërbimet	45,056.35	44,405.18	98.55
3	Sh.Sherbimeve Komunale	1.41	-	-
4	Subven - Transfere	2,466.00	500.00	20.28
5	Sh. Kapitale	55,000.00	-	-
	R. Përmbledhës	203,606.55	145,987.97	71.70

Drejtorati I Inspeksionit

Tabela nr.5

Nr	Përshkrimi	Ndarj sipas SIMFK-së	Pagesat - Shpenz	% e realiz
1	Pagat&Mëditje	29,526.45	29,526.45	100.00
2	Mallrat&Shërbime	18,000.00	12,345.00	68.58
3	Sh.Sherbimeve Komunale	150.00	56.82	37.88
4	Subven - Transfere			-
5	Sh. Kapitale	12,000.00	-	-
	R. Përmbledhës	59,676.45	41,928.27	70.26

Zyra e Kuvendit Komunal

Tabela nr.6

Nr	Përshkrimi	Ndarj sipas SIMFK-së	Pagesat - Shpenz	% e realiz
1	Pagat 7Mëditjet	51,009.68	51,009.68	100.00
2	Mallrat&Shërbime	8,356.11	2,709.58	32.43
3	Sh.Sherbimeve Komunale	150.00	71.29	47.53
4	Subven - Transfere			-
5	Sh. Kapitale			-
	R. Përmbledhës	59,515.79	53,790.55	90.38

Drejtorati për Buxhet dhe Financa

Tabela nr.7

Nr	Përshkrimi	Ndarj sipas SIMFK-së	Pagesat - Shpenz	% e realiz
1	Pagat &Mëditjet	44,651.34	44,651.34	100.00
2	Mallrat&Shërbime	9,000.00	8,743.13	97.15
3	Sh.Sherbimeve Komunale	150.00	103.23	68.82
4	Subven - Transfere			-
5	Sh. Kapitale	-	-	-
	R. Përmbledhës	53,801.34	53,497.70	99.44

Drejtorati për Sherbime Publike dhe Emergjencë

Tabela nr.8

Nr	Përshkrimi	Ndarj sipas SIMFK-së	Pagesat - Shpenz	% e realiz
1	Pagat&Mëditje	68,321.87	68,321.87	100.00
2	Mallrat&Shërbime	29,075.57	14,247.87	49.00
3	Sh.Sherbimeve Komunale	26,000.00	25,972.51	99.89
4	Subven - Transfere	8,527.15	4,400.00	51.60
5	Sh. Kapitale	352,722.71	102,863.22	29.16
	R. Përmbledhës	484,647.30	215,805.47	44.53

Zyra Komunale për Komunitete dhe kthim

Tabela nr.9

Nr	Përshkrimi	Ndarj sipas SIMFK-së	Pagesat - Shpenz	% e realiz
1	Pagat & Mëditje	1,075.03	1,075.03	100.00
2	Mallrat&Shërbime	800.00	147.88	18.49
3	Sh.Sherbimeve Komunale	150.00	86.62	57.75
4	Subven - Transfere			
5	Sh. Kapitale			
	R. Përmbledhës	2,025.03	1,309.53	64.67

Drejtoria për Bujqësi ,Pylltari dhe Zhvillim Rural

Tabela nr.10

Nr	Përshkrimi	Ndarj sipas SIMFK-së	Pagesat - Shpenz	% e realiz
1	Pagat&Mëditje	34,555.02	34,555.02	100.00
2	Mallra&Shërbime	9,000.00	2,198.52	24.43
3	Sh.Sherbimeve Komunale	240.00	111.82	46.59
4	Subven - Transfere	34,919.00	16,697.90	47.82
5	Sh. Kapitale	5,976.88	3,980.00	66.59
	R. Përmbledhës	84,690.90	57,543.26	67.95

Drejtoria për Kadaster dhe Gjeodezi

Tabela nr.11

Nr	Përshkrimi	Ndarj sipas SIMFK-së	Pagesat - Shpenz	% e realiz
1	Pagat&Mëditje	35,878.53	35,878.53	100.00
2	Mallra&Shërbime	5,283.34	652.15	12.34
3	Sh.Sherbimeve Komunale	150.00	88.29	58.86
4	Subven - Transfere			-
5	Sh. Kapitale	-	-	-
	R. Përmbledhës	41,311.87	36,618.97	88.64

Drejtoria për Planifikim Urban dhe Mjedis

Tabela nr.12

Nr	Përshkrimi	Ndarj sipas SIMFK-së	Pagesat - Shpenz	% e realiz
1	Pagat &Mëditje	27,572.07	27,572.07	100.00
2	Mallra&Shërbime	5,920.00	4,788.86	80.89
3	Sh.Sherbimeve Komunale	150.00	73.61	49.07
4	Subven - Transfere			-
5	Sh. Kapitale	1,593,156.25	336,668.07	21.13
	R. Përmbledhës	1,626,798.32	369,102.61	22.69

Drejtoria për Shendetësi

Tabela nr.13

Nr	Përshkrimi	Ndarj sipas SIMFK-së	Pagesat - Shpenz	% e realiz
1	Pagat &Mëditje	633,870.70	638,593.70	100.75
2	Mallra&Shërbime	130,301.06	89,906.33	69.00
3	Sh.Sherbimeve Komunale	36,450.00	26,035.45	71.43
4	Subven - Transfere	10,235.93	8,900.00	86.95
5	Sh. Kapitale	150,000.00		-
	R. Përmbledhës	960,857.69	763,435.48	79.45

Drejtoria për Kulturë Rini dhe Sport

Tabela nr.14

Nr	Përshkrimi	Ndarj sipas SIMFK-së	Pagesat - Shpenz	% e realiz
1	Pagat & Mëditje	29,540.79	29,540.79	100.00
2	Mallra&Shërbime	18,727.25	13,356.14	71.32
3	Sh.Sherbimeve Komunale	150.00	73.65	49.10
4	Subven - Transfere	80,152.38	78,783.50	98.29
5	Sh. Kapitale	200,000.00	150,000.00	75.00
	R. Përmbledhës	328,570.42	271,754.08	82.71

Drejtoria për Arsim

Tabela nr.15

Nr	Përshkrimi	Ndarj sipas SIMFK-së	Pagesat - Shpenz	% e realiz
1	Pagat&Mëditje	2,833,205.75	2,833,205.75	100.00
2	Mallra&Shërbime	379,485.01	155,213.05	40.90
3	Sh.Sherbimeve Komunale	58,373.00	34,321.78	58.80
4	Subven - Transfere	20,283.02	19,283.02	95.07
5	Sh. Kapitale	350,249.25	-	-
	R. Përmbledhës	3,641,596.03	3,042,023.60	83.54

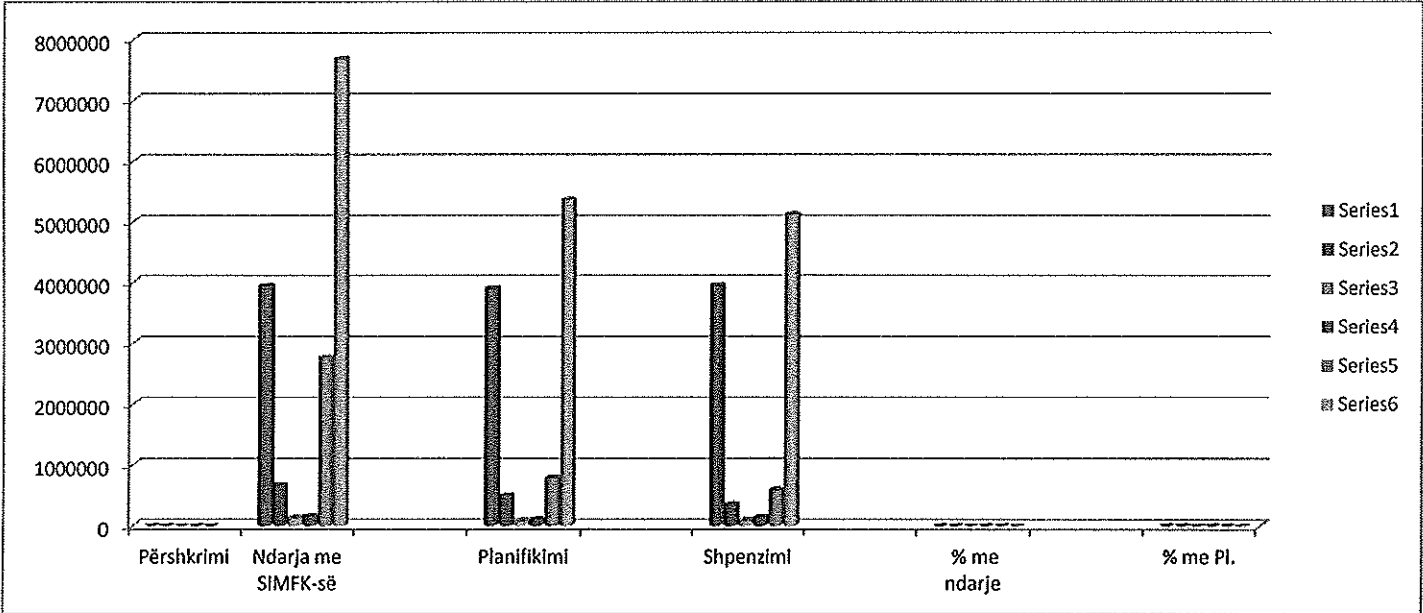
SIMFK me 01.07.15

Tabelat nga nr. 3-15, paraqesin të dhënat lidhur me zhvillimin e buxhetit komunal për të dalat- shpenzimet e realizuara në aspektin funksional për programet-nënprogramet e buxhetuara, ndërsa për nga aspekti ekonomik në pesë kategori kryesore të shpenzimeve. Me ndarjen buxhetore nënkuptohet alokimi i mjeteve në disponim për zotim, e jo edhe planifikim i shpenzimit; ndërsa me pagesën - shpenzimin e mjeteve nënkuptohet përfundimi i të gjitha procedurave ligjore që kanë të bëjnë me shpenzimin e parasë. Mjetet e ndara-akorduara e të pa shpenzuara shërbejnë për pagesat në periudhat tjera të këtij viti fiskal, pasi të jenë pranuar mallrat- shërbimet e kërkuara.

Planifikimi, Ndarja dhe Shpenzimi për të gjitha programet-nënprogramet buxhetore
Janar- Qershor/015

Tabela Nr.16

Nr.Rendor	Përshkrimi	Ndarja me SIMFK-së	Planifikimi	Shpenzimi	% me ndarje	% me Pl.
1	Pagat & Mëdit	3,944,146.32	3,896,856.50	3,948,869.32	100.12	101.33
2	M& Shërbime	673,010.34	495,339.50	354,130.99	52.62	71.49
3	Sh.Sh.Komun.	122,714.41	78,930.00	87,094.77	70.97	110.34
4	S-Transfere	166,484.52	106,031.50	136,464.42	81.97	128.70
5	Sh.Kapitale	2,769,105.09	780,000.00	587,551.44	21.22	75.33
Raporti Përmblledhës		7,675,460.68	5,357,157.50	5,114,110.94	66.63	95.46



Në tabelen e lart shenuar është paraqitur gjendja e mjeteve të alokuara janar - qershor/016 sipas karakterit ekonomik të shpenzimit, planifikimi i shpenzimit dhe shpenzimi. Ndarja e mjeteve nënkupton kërkesa e komunës për t'i pasur mjetet në disponim që t'i zotojë për të krijuar mundësi të porosisë së shërbimit-mallit; ndërsa me planifikim është menduar masa e shpenzimit të mjeteve, pasi të jenë përmblushur kërkesat ligjore të pagesës. Në ndarjen e përgjithshme (7,675,461.00€) Kategorija Ekonomike e Shpenzimeve Kapitale merr pjesë 36.08%, mjete këto të alokuara në disponim për t'i kryer zotimet, para se të lidhen kontratat për shërbime-mallra. Shfrytëzimi i mjeteve të planifikuara në këtë periudhë është realizuar 66.63%, ndërsa krahasuar me periudhën e njëjtë të vitit paraprak kemi ngritje të performancës për +3.05%. Sa i përket ndarjës së mjeteve, krahasuar me periudhën e njëjtë të vitit paraprak, kemi zbritje -0.47%. Në periudhën raportuese, ka patur pengesa në bërjen shpenzim të parasë nga ana e Departamentit të Thesarit, pasi që është miratuar me vonesë buxheti komunal, për arsye se është kërkuar rrespektimi i kufijve buxhetorë sipas karakterit buxhetor të M.F-së. Vlera e faturave të pa paguara, e të bartura në gjashtë mujorin e dytë kap shumën prej: 187,790.00€.



Kryetari i Komunës
Nexhat Demaku