|  |
| --- |
| Description: stema_JPG  **Republika e Kosovës**  **Republika Kosova-Republic of Kosovo** |
| Emri i organizatës buxhetore në gjuhen shqipe  **Emri i organizatës buxhetore në gjuhen serbe** |

**Raporti Vjetor Financiar**

Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2016

Përmbajtja

[RAPORTI FINANCIAR VJETOR 2016 4](#_Toc478025228)

[**1.** **KËRKESAT PËR RAPORTIM** 4](#_Toc478025229)

[**2.** **RAPORTI I PËRGJITHSHËM I BUXHETIT KOMUNAL PËR VITIN 2016** 4](#_Toc478025230)

[**3.** **SHPENZIMET BUXHETORE 2016** 10](#_Toc478025231)

[Tabela 9. Struktura e shpenzimeve sipas kategorive ekonomike 2013-2016 10](#_Toc478025232)

[**3.1.** **Pagat dhe mëditjet** 11](#_Toc478025233)

[**3.2.** **Mallrat dhe shërbimet** 11](#_Toc478025234)

[Tabela 7. Mallra dhe shërbime 12](#_Toc478025235)

[3.3. **Shpenzimet komunale** 13](#_Toc478025236)

[**3.4.** **Subvencionet dhe Transferot** 14](#_Toc478025237)

[**3.5.** **Shpenzimet kapitale për vitin 2016** 15](#_Toc478025238)

[**4.** **TË HYRAT BUXHETORE** 16](#_Toc478025239)

[**5.** **NDARJET BUXHETORE TË KOMUNËS SË GJAKOVËS PER 2016** 19](#_Toc478025240)

[**6.** **RAPORTI I TË ARKETUESHMEVE DHE TË PAGUESHME** 20](#_Toc478025241)

[**7.** **RAPORT PËR PASURINË JO FINANCIARE** 22](#_Toc478025242)

[8. AVANCET E HAPURA 22](#_Toc478025243)

[**9.** **BARTJA E MJETEVE TË PASHPENZUARA NGA TË HYRAT VETANAKE DHE DONACIONET** 25](#_Toc478025244)

[**10.** **FUQIA PUNËTORE E ANGAZHUAR 2016** 26](#_Toc478025245)

[**11.** **REKAPITULLIMI I RAPORTIT VJETOR FINANCIAR 2016** 27](#_Toc478025246)

# RAPORTI FINANCIAR VJETOR 2016

1. **KËRKESAT PËR RAPORTIM**

Informata Financiare Komunal për periudhën Janar – Dhjetor 2016, përgatitet në bazë të kërkesave për raportim të përkohshëm dhe vjetor bazuar në dispozitat e neneve 46.1 dhe 46.2 të Ligjit Nr. 03/L-048 “Për Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë” dhe Statutit Komunal.

Informata Financiare Komunale për periudhën Janar – Dhjetor 2016 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.

1. **RAPORTI I PËRGJITHSHËM I BUXHETIT KOMUNAL PËR VITIN 2016**

Buxheti final i komunës së Gjakovës për vitin 2016 ishte në vlerë prej 20,995,718.92 €. Burimet e financimit të buxhetit komunal ishin si më poshtë:

* Grandi qeveritar 16,766,165.99 €,
* Të hyrat vetanake 3,204,551.81 €,
* Të hyrat e bartura nga viti paraprak 614,447.59 €, dhe
* Grandet e përcaktuara nga donatore 410,553.53€.

Struktura e buxhetit final të Gjakovës për vitin 2016 ishte si vijon:

* Paga dhe mëditje 12,983,546.76 €
* Mallra dhe Shërbime 1,867,452.73 €,
* Komunali 570,292.56 €
* Subvencione 523,968.89 €, dhe
* Shpenzime kapitale 5,006,852.17€.

Për më shumë rreth planifikimit të buxhetit mund të shikoni në tabelën 1.

**Tabela 1. Planifikimi i Buxhetit 2016**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Grandi 10** | **Grand shtesë** | **Grandi –**  **me rishikimi** | **Totali i grandit** |
| Paga | 12,997,754.00 |  | (58,019.01) | 12,939,734.99 |
| Mallra dhe shërbime | 1,507,029.00 |  | (7,821.83) | 1,499,207.17 |
| Komunali | 537,899.00 |  | (17,102.00) | 520,797.00 |
| Subvencione | - | 5,500.00 | - | 5,500.00 |
| Shpenzime Kapitale | 1,823,000.00 |  | (22,073.17) | 1,800,926.83 |
|  | **16,865,682.00** | **5,500.00** | **(105,016.01)** | **16,766,165.99** |
|  |  |  |  |  |
|  | **Te hyrat 21** | **Transferet te hyrat 21** | **Te hyrat e bartura 22** | **Totali 21-22** |
| Paga | 18,640.00 |  | - | 18,640.00 |
| Mallra dhe shërbime | 346,051.00 |  | 29,504.22 | 375,555.22 |
| Komunali | 38,000.00 |  | 12,397.56 | 50,397.56 |
| Subvencione | 439,982.00 |  | 75,527.44 | 515,509.44 |
| Shpenzime Kapitale | 2,361,878.81 |  | 497,018.37 | 2,858,897.18 |
|  | **3,204,551.81** | **-** | **614,447.59** | **3,818,999.40** |
|  |  |  |  |  |
|  |  | **Participim dhe donacione** |  | **totali 31-99** |
| Paga |  | 25,171.77 |  | 25,171.77 |
| Mallra dhe shërbime |  | 16,712.17 |  | 16,712.17 |
| Komunali |  | - |  | - |
| Subvencione |  | 2,959.45 |  | 2,959.45 |
| Shpenzime Kapitale |  | 365,710.14 |  | 365,710.14 |
|  | **-** | **410,553.53** | **-** | **410,553.53** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Paga | 13,016,394.00 | 25,171.77 | (58,019.01) | 12,983,546.76 |
| Mallra dhe shërbime | 1,853,080.00 | 16,712.17 | 21,682.39 | 1,891,474.56 |
| Komunali | 575,899.00 | - | (4,704.44) | 571,194.56 |
| Subvencione | 439,982.00 | 8,459.45 | 75,527.44 | 523,968.89 |
| Shpenzime Kapitale | 4,184,878.81 | 365,710.14 | 474,945.20 | 5,025,534.15 |
| **Gjithsej** | **20,070,233.81** | **416,053.53** | **509,431.58** | **20,995,718.92** |

Në vitin 2016 është shpenzuar (realizuar ) buxheti në vlerë prej 19,437,159.27€. Ky buxhet është shpenzuar sipas burimeve si më poshtë:

* Grandi qeveritar 16,685,006.99 €,
* Të hyrat vetanake 2,548,564.65 €,
* Të hyrat e bartura nga viti paraprak 544,035,31 €, dhe
* Grandet e përcaktuara nga donatore 203,588.03 €.

Struktura e buxhetit të realizuar të Gjakovës për vitin 2016 ishte si vijon:

* Paga dhe mëditje 12,916,157.30 €
* Mallra dhe Shërbime 1,733,534.23 €,
* Komunali 567,519.89 €
* Subvencione 499,614.85 €, dhe
* Shpenzime kapitale 3,720,333.03€.

Për më shumë rreth realizimit të buxhetit mund të shikoni në tabelën 2.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tabela 2. Shpenzimi 2016** | |  |  |
|  | **Grandi 10** |  | **Totali i grandit** |
| Paga | 12,882,651.75 |  | 12,882,651.75 |
| Mallra dhe shërbime | 1,498,903.52 |  | 1,498,903.52 |
| Komunali | 519,548.87 |  | 519,548.87 |
| Subvencione | 5,500.00 |  | 5,500.00 |
| Shpenzime Kapitale | 1,778,402.45 |  | 1,778,402.45 |
|  | **16,685,006.59** | **-** | **16,685,006.59** |
|  |  |  |  |
|  | **Te hyrat 21** | **Te hyrat e bartura nga 2015 (22)** | **totali 21-22** |
| Paga | 10,000.00 |  | 10,000.00 |
| Mallra dhe shërbime | 195,375.28 | 23,690.72 | 219,066.00 |
| Komunali | 36,383.83 | 11,587.16 | 47,970.99 |
| Subvencione | 423,873.09 | 70,241.76 | 494,114.85 |
| Shpenzime Kapitale | 1,338,897.14 | 438,515.67 | 1,777,412.81 |
|  | **2,004,529.34** | **544,035.31** | **2,548,564.65** |
|  |  |  |  |
|  |  | **31-99** | **totali 31-99** |
| Paga |  | 23,505.55 | 23,505.55 |
| Mallra dhe shërbime |  | 15,564.71 | 15,564.71 |
| Komunali |  | - | - |
| Subvencione |  | - | - |
| Shpenzime Kapitale |  | 164,517.77 | 164,517.77 |
|  | - | **203,588.03** | **203,588.03** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Paga |  |  | **12,916,157.30** |
| Mallra dhe shërbime |  |  | **1,733,534.23** |
| Komunali |  |  | **567,519.86** |
| Subvencione |  |  | **499,614.85** |
| Shpenzime Kapitale |  |  | **3,720,333.03** |
| **Gjithsej** | - | - | **19,437,159.27** |

Në tabelën nr. 3 janë të prezantuara mjetet të cilat nuk janë shpenzuar në vitin 2016 sipas burimeve të financimit. Mjete e lira nga fondi qeveritar më vlerë 81,159.40 shkojnë në suficit. Ndërsa mjete e lira nga të hyrat vetanake dhe grandet e ndryshme barten në buxhetin e viti 2017 sipas shpërndarjes që do ta bëj komuna.

**Tabela 3. Mjetet e pa shpenzuara 2016**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **Totali I grandit** |  |  |
| Paga | 57,083.24 |  | 57,083.24 |  |  |
| Mallra dhe shërbime | 303.65 |  | 303.65 |  |  |
| Komunali | 1,248.13 |  | 1,248.13 |  |  |
| Subvencione | - |  | - |  |  |
| Shpenzime Kapitale | 22,524.38 |  | 22,524.38 |  |  |
| **Gjithsej** | **81,159.40** | **-** | **81,159.40** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **Te hyrat 21** | **Te hyrat e bartura 22** | **totali 21-22** | **Mos realizimi i te hyrave** | **Mjetet për bartje** |
| Paga | 8,640.00 | - | 8,640.00 |  | 8,640.00 |
| Mallra dhe shërbime | 150,675.72 | 5,813.50 | 156,489.22 |  | 156,489.22 |
| Komunali | 1,616.17 | 810.40 | 2,426.57 |  | 2,426.57 |
| Subvencione | 16,108.91 | 5,285.68 | 21,394.59 |  | 21,394.59 |
| Shpenzime Kapitale | 1,022,981.67 | 58,502.70 | 1,081,484.37 |  | 1,081,484.37 |
| **Gjithsej** | **1,200,022.47** | **70,412.28** | **1,270,434.75** | **-** | **1,270,434.75** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **31-99** | **Totali 31-99** |  |  |
| Paga |  | 1,666.22 | 1,666.22 |  |  |
| Mallra dhe shërbime |  | 1,147.46 | 1,147.46 |  |  |
| Komunali |  | - | - |  |  |
| Subvencione |  | 2,959.45 | 2,959.45 |  |  |
| Shpenzime Kapitale |  | 201,192.37 | 201,192.37 |  |  |
|  | - | **206,965.50** | **206,965.50** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Totali |  |  |
| Paga |  |  | 67,389.46 |  |  |
| Mallra dhe shërbime |  |  | 157,940.33 |  |  |
| Komunali |  |  | 3,674.70 |  |  |
| Subvencione |  |  | 24,354.04 |  |  |
| Shpenzime Kapitale |  |  | 1,305,201.12 |  |  |
| **Gjithsej** | - | - | **1,558,559.65** |  |  |

**Tabela 4. Pasqyra e pranimeve dhe pagesave në para të gatshme**



**Tabela 5. Raporti i ekzekutimit te buxhetit**



1. **SHPENZIMET BUXHETORE 2016**

Planifikimi përfundimtar Buxhetor për 2016 është 20.995.718,92€, gjatë kësaj periudhe buxhetore janë shpenzuar 19.437.159,27€, apo 94,01% e buxhetit të planifikuar.

Në vazhdim të këtij raporti janë të prezantuara të dhënat në formë tabelore, shpenzimet operative siç janë shpenzimet në kategorinë për paga, mallra dhe shërbime dhe subvencione dhe transfero.

Tabela 9. Struktura e shpenzimeve sipas kategorive ekonomike 2013-2016

****

* 1. **Pagat dhe mëditjet**

Vlera e mjeteve të planifikuara për vitin 2016 për pagat dhe mëditjet në vlerë 12.983.546,76€ janë shpenzuar 12.916.157,30 € ose 99,95% mjeteve të planifikuara, krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit paraprak shpenzimi është më i madhe për 10,99%, si rezultat i implementimit të stazhit të punës në paga

**Tabela 6. Paga dhe rroga**



* 1. **Mallrat dhe shërbimet**

Vlera e mjeteve të planifikuara për vitin 2016 për mallra dhe shërbime në vlerë 1.891.474,56€ janë shpenzuar 1.733.34,23 € ose 91,65% mjeteve të planifikuara, krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit paraprak shpenzimi është më i madhe për 0,64%, si rezultat i rritjes së shërbimeve komunale.

## Tabela 7. Mallra dhe shërbime



* 1. **Shpenzimet komunale**

Komunalit në vlerë 571.194,56€ janë shpenzuar 567.519,86€ ose në shkallën prej 99,36% të mjeteve të planifikuara, krahasuar me vitin paraprak kemi shpenzime më të mëdha për 2,06%.

**Tabela 8. Shpenzime komunale**



* 1. **Subvencionet dhe Transferot**

Subvencionet në vlerë 523.968,89€ janë shpenzuar 499.614,85€ në përqindje prej 95,35% të mjeteve të planifikuara, krahasuar me vitin paraprak kemi ulje 24,32%. Pjesëmarrja e Subvencioneve në shpenzimin total Komunale është 3,00% .

**Tabela 9. Subvencione dhe transfero**



Shpalosja e shënimeve për ndarjen e subvencioneve është bërë në aneksin 2.

* 1. **Shpenzimet kapitale për vitin 2016**

Mjeteve e planifikuara për Investime kapitale janë 5.025.534,15€. Realizimi i buxhetit për investime kapitale në total është 3,720,333.03€ . Progresi i realizimit karshi mjeteve të planifikuara është 74,03% . Pjesëmarrja e Shpenzimeve kapitale në shpenzimin total Komunal është 19,00%.

Me qëllim që të kemi një pasqyrë sa më saktë rreth investimeve kapitale, më poshtë janë të prezantuara projektet kapitale të realizuar dhe të krahasuara me buxhetin e aprovuar në kuvendin e komunës.

**Tabela 10. Shpenzime kapitale**



**Shpalos në detaje shënimet në tabelë:**

Për më shumë rreth shpalosjes se realizimit të projekteve kapitale mund të gjeni në aneksin 3.

1. **TË HYRAT BUXHETORE**

**Tabela 10. Kthimi i huamarrjeve**



**Tabela 11. Te hyrat tatimore**



**Shpalos në detaje shënimet në tabelë:**

Për më shumë rreth të hyrave nga TP mund të gjeni në aneksin 4.

**Tabela 12. Të hyrat jo tatimore**



**Shpalos në detaje shënimet në tabelë:**

Për më shumë rreth të hyrave mund të gjeni në aneksin 5.

**Tabela 13. Grandët e përcaktuara të donatorëve**



1. **NDARJET BUXHETORE TË KOMUNËS SË GJAKOVËS PER 2016**

**Tabela 14. Shpalosja e ndarjeve fillestare dhe finale të buxhetit**



1. **RAPORTI I TË ARKETUESHMEVE DHE TË PAGUESHME**

**Tabela 15. Të arketueshme (zbatohet për organizatat që mbledhin të hyra)**

****

**Tabela 16. Raport për detyrimet (faturat) e papaguara**



Qeveria komunale e Gjakovës me rastin e marrjes së detyrës në fillim të vitit 2014 ka trashëguar një borxh të evidentuar jashtëzakonisht të lartë në vlerë prej 5.582.270,39€, prej të cilave një pjesë është paguar me procedurë të rregullt dhe një pjesë tjetër janë tërhequr nga thesari dhe përmbaruesit privat. Me qenë se kemi tërheqje të njëanshme të mjeteve, shpesh kemi qenë në situatën që mjete të cilat kanë qenë të zotuara për projekte kapitale në vijim dhe në këtë mënyrë me përfundimin e këtyre projekteve iu kemi ngelur borxh OE

Shpalosja e obligimeve (detyrimeve) të komunës është bërë në aneksin 6.

**Tabela 17. Detyrimet kontingjente**



1. **RAPORT PËR PASURINË JO FINANCIARE**

Pasurive jo-financiare kapitale (me vlerë mbi 1.000 € dhe nën 1.000€) në posedim të komunës së Gjakovës.

**Tabela 18. Pasuritë kapitale (me vlerë mbi 1000 Euro)**



**Tabela 19. Pasuritë jo kapitale (me vlerë nën 1000 Euro)**



**Tabela 20. Stoqet**

# 8. AVANCET E HAPURA



**Tabela 21. Raport për avancat e pa arsyetuara**







**Shpalos në detaje shënimet në tabelë:**

Arsyeja e mos mbylljes së avanseve është sepse qeveria e Kosovës me vendim ka bërë shkurtimin e mjeteve në këtë kategori në emër të kursimeve buxhetore .

1. **BARTJA E MJETEVE TË PASHPENZUARA NGA TË HYRAT VETANAKE DHE DONACIONET**

**Tabela 22. Raport për të hyrat vetanake të pashpenzuara**



**Tabela 23. Raport për fondet e donatorëve të pashpenzuara**



1. **FUQIA PUNËTORE E ANGAZHUAR 2016**

Ligji i Buxhetit lejon numër të punëtorëve deri në **2.258** për vitin 2016 sipas drejtorive.

Shënimet e pasqyruara në tabelë: Numër ma i madhe qe figuron ne Arsim është pre arsye se nj pjesë e profesorëve nuk kanë normën e plot te orëve mësimore ne parim kemi vende te lira ne baze te orëve mësimore sipas planifikimit buxhetor.

**Tabela 24. Raport për numrin e punëtorëve sipas listës së pagave**

****

**Tabela 25. Raport për numrin e të punësuarve jashtë listës së pagave**

****

**Tabela 26. Raport për numrin e të punësuarve me kontrate për shërbime te veçanta**

****

1. **REKAPITULLIMI I RAPORTIT VJETOR FINANCIAR 2016**

Ky raport vjetor financiar për vitin 2016 ka për qëllim informimin detal dhe objektiv për të gjithë treguesit financiar. Qëllimi kryesor i këtij raporti është që rezultatet e menaxhimit të buxheti t’i përmirësojmë dhe forcojmë vazhdimisht. E tërë kjo bëhet me qellim që të jemi sa më të suksesshme në realizimin e të hyrave dhe shpenzimeve për qëllimet e përcaktuara me planet dinamike të veprimit të komunës .

***Planifikimi buxhetor për vitin 2016. -*** Buxheti i aprovuar në Kuvendin Komunal ME aprovimet tjera për vitin 2016 është në vlerë 20.995.718,92€.

***Shpenzimet buxhetore për vitin 2016. -*** Komuna ka pranua mjete nga Grandi qeveritar në vlerë 16,766,165.99€, ka shpenzuar 16,685,006.59 € që do të thotë se 99,52% të mjeteve te alokuara.

Komuna nga mjetet e alokuara nga të hyrat vetanake në vlerë 3,204,551.81€, janë shpenzuar 2,004,529,34 € apo 62,55% te mjeteve të alokuara.

Mjetet e bartura nga viti paraprak 614,447,59€ , janë shpenzuar 544,035.31€ që do të thotë se 88,54% te mjeteve të bartura janë shpenzuar.

Mjetet nga Donacionet dhe Participimet janë alokuar në vlerë 410,553.53€, dhe janë shpenzuar 203,588.03€ ose 49,59% të mjeteve të alokuara.

Në përgjithësi në vitin 2016 vlen të përmendet efikasitet i lartë në menaxhimin e buxhetit (pagesa) 92,58% mjeteve të planifikuara buxhetore.

Përveç pagesave të rregullta kemi edhe pranimet - pagesat nga palët e treta. Pagesa këto që kryhen direk nga donatori. Komuna e Gjakovës në bazë te shënimeve dhe dokumentacioneve të marra nga Drejtorit Komunale për vitin 2016 ka përfituar nga donacione direkte (që nuk kanë kaluar përmes buxhetit komunal apo BRK-së në vlerë prej 2,064,161.20€. Kjo vlerë është shpenzuar në bashkëfinancim për projektin e lagjes “Ali Ibra” në Gjakovë.

***Të hyrat vetanake për vitin 2016. -*** Komuna ka realizuar të hyra vetanake në vitin 2016 prej 3,204,551.81€ ose 105,75% të planifikimit prej 3.030.300,00 €. Krahasuar me vitin paraprak 2015 komuna ka rritje të inkasimit të hyrave komunale për 124,15%.

Komuna si të hyrë kryesore ka realizuar komuna në vitin 2016, Tatimi në Pronë. Në vitin 2016 është planifikuar të inkasohen 1.377.811,00€ ndërsa janë realizuar 1.563,827.07 €, ose 113,50% e planit vjetor dhe 134,00 % në krahasim me vitin 2015. Pjesëmarrja e Tatimi në Pronë në të hyrat vetanake e realizuara në vitin 2016 është 48,80%.

**Sukseset dhe pengesat në realizimin e buxhetit komunal në vitin 2016**

SUKSESET

* Komuna e Gjakovës me një përkushtim të madh ka arrit ta zvogëloj borxhin e trashëguar nga qeverisja e kaluar nga mbi 5,5 milion në 1 milion.
* Komuna e Gjakovës ka realizuar të hyra vetanake mbi 3,204 milion euro;
* Inkasimi i Tatimit në Pronë në këtë vit me aplikimin e ligjit për faljen e borxheve përbën të hyrën kryesore mbi 1,5 milion euro;
* Shpenzim racional dhe transparent të parasë publike.
* Ulje të shpenzimeve operative në administratës publike

PENGESAT

Komuna gjatë kësaj periudhe raportuese ka hasur në disa pengesa dhe vështirësi në realizimin me sukses të buxhetit të planifikuar. Ndër pengesat më të rënda kanë qenë:

* Prezenca e obligimeve financiare nga viti 2013, e kanë vështirësua aktivitetin normal të Komunës.
* Tërheqjet e njëanshme të mjeteve nga thesari dhe përmbaruesit privat në emër të borxhit të pa paguar nga vitet e mëparshme.

Duke pasur parasysh indikatorët e lartë cekur Komuna e Gjakovës, në Periudhën Janar – dhjetor 2016 ka arritur rezultate të mira në menaxhimin të financave komunale.

Gjakovë, Mars 2017

ZKF Drejtori Buxhet e Financa Kryetarja e Komunës

Gani Rama z. Teki Shala znj. Mimoza Kusari-Lila