**REPUBLIKA E KOSOVËS/REPUBLIKA KOSOVA/REPUBLIC OF KOSOVO**





KOMUNA E GJAKOVËS

OPSTINA DJAKOVICA/ MUNICIPALITY OF GJAKOVA

KOMUNA E GJAKOVËS

**INFORMATA E -III- PERIODIKE FINANCIARE**

**Për vitin fiskal 2017**

**Gjakovë, Nëntor -2017**

* INFORMATA FINANCIARE
* Informata Financiare Komunal për periudhën Janar – Shtator 2017, bëhet 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 Komunal Periodike 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.
* TË HYRAT DHE SHPENZIMET BUXHETORE PERIODIKE
* Ky raport financiar është përgatitur në përputhje me SNKSP të bazuar në para të gatshme “Raportimi Financiar sipas Kontabilitetit të bazuar në para të gatshme”. Shënimet në pasqyrat financiare paraqesin pjesë integrale për ta kuptuar pasqyrën, andaj duhet të lexohen së bashku me pasqyrat.
* Pasqyrat financiare janë për Komunën e Gjakovës. Komuna e Gjakovës kontrollohet nga Qeveria e Kosovës dhe të gjitha aktivitetet e tija financohen nga Buxheti i Konsoliduar i Kosovës dhe nga te hyrat Komunale.
* Komuna e Gjakovës nuk operon me llogarinë e vet bankare. Qeveria operon me funksion të centralizuar të Thesarit i cili e administron pranimin e parave të gatshme të mbledhura nga të gjitha entitetet buxhetore gjatë vitit financiar. Pagesat e bëra në këtë llogari sa i përket Komunës së Gjakovës janë të paraqitura në kolonën e llogarisë së vetme të Thesarit në Pasqyrën e Pranimeve dhe pagesave të Parave të Gatshme.
* **Raporti Periodik i ekzekutimit të Buxhetit**

**Buxheti i aprovuar në Asamblenë Komunale për vitin 2017 në vlerë: 21.229.849,00€,**ka pësua ndryshime nga ai fillestar për: mjetet e Donacioneve dhe Participimeve në vlerë: **831.620,15€,** si dhe mjetet e bartura nga vitet paraprake **1.270.434,76€** **ne total** =**(2.102.054,91€)**

Buxheti i përgjithshëm Periodik është 23.331.903,91€.

**Tabela nr.1**



* **PRANIMET PERIODIKE BUXHETORE 2017**

Alokimet (Pranimet) Periodike buxhetore 2017, si dhe pranimet buxhetore për vitet paraprake

**Tabela - 2**



* Në ketë periudhë vjetore **%** e pranimeve financiare(të hyrave) duket si vijon:
* Të hyrat nga Grandi përbëjnë, 76,40% te mjeteve financiare
* Të hyrat Komunale 19,10% (12.22%+6,88%)
* Të hyrat nga donacionet 3,45%
* Nga palët e treta 1,06%
* STRUKTURA E PRANIMEVE PERIODIKE NGA GRANTI I QEVERISË

**Tabela - 3**



* FORMA GRAFIKE E PRANIMEVE NGA GRANDI QEVERITAR



* TË HYRAT VETANAKE PERIODIKE 2017

Përveç Grandeve të marra 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, Kompensimi për rregullimin e tokave ndërtimore, shërbimet e kadastrave, dënimet nga Gjykata etj.... Të hyrat totale vetanake të grumbulluara Janar-Shtator 2017 kanë arritur në shumen prej **2.370.382,44€** që përbën **94,39%** të planifikimit periodik (2.715.339€).

* GRAFIKONI I TË HYRAVE VETANAKE PËRIODIKE 2014 – 2017



* Të hyrat vetanake kryesore periodike 2017

**Tabela - 4**



* PASQYRAT E TË HYRAVE VETANAKE PERIODIKE SIPAS DREJTORIVE

**Tabela - 5**



Periudha Janar-Shtator 2017 karakterizohet me një realizimi i të hyrave në total 2.370.382.40€ 87,30% te planifikimit (2.715.339,00€ ), ndërsa krahasuar me vitin paraprak 2016 kemi realizuar 5,6% ma pak mjete te grumbulluara .

* TË HYRAT E REALIZUARA SIPAS DREJTORIVE-2017

**Tabela - 6**



Siç shihet nga tabela, Drejtorit që grumbullojnë më së shumti të hyra janë: Buxhet e Financa 46,84% ,Donacionet dhe participimet 15,34% pastaj Urbanizmi 8,61%, Te hyrat nga dënimet ne trafik 7,46%, Arsimi 5,13%,Kadastra 4,24%, Administrata 3,51%, Te hyrat nga Gjykata 2,14%, etj.

* SHPENZIMET PERIODIKE BUXHETORE 2017

Planifikimi Periodik Buxhetor për 2017 është **23.331.903,91€**, gjatë kësaj periudhe buxhetore janë alokuar mjete në vlerë **18.465.229,79**€, ndërsa shpenzuar **15.194.837,13€**, apo **82,29%** e buxhetit të alokuar.

* **Struktura e shpenzimeve sipas kodeve ekonomike**.

**Tabela – 7.**



* KRAHASIMI I SHPENZIMEVE SIPAS KATEGORIVE EKONOMIKE PËR PERIUDHEN JANAR – SHTATOR 2017
* Pagat dhe mëditjet - mjete të pranuara në vlerë 9.624.095,19€ janë shpenzuar 9.588.644,3157€ apo 99,63% te mjeteve të alokuara, krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit paraprak shpenzimi është i pa ndryshuar. Pjesëmarrja e pagave në shpenzimin e përgjithshëm Komunal është 63,10% .
* Mallrat & shërbimet- mjete të pranuara në vlerë 1.853.592,81€ janë shpenzuar 1.238.647,80€ në përqindje 66,82% e mjeteve të alokuara, krahasuar me vitin paraprak kemi shpenzim te barabart. Pjesëmarrja e Mallrave & Shërbimeve në shpenzimin e përgjithshëm Komunal është 8,15 % .
* Shpenzimet komunale - Komunalit - mjete të pranuara në vlerë 472.533,07€ janë shpenzuar 349.981,0517€ ose në shkallën prej 74,06% të mjeteve të alokuara, krahasuar me vitin paraprak kemi shpenzim më të ultë për 6,51%. Pjesëmarrja e shpenzimeve komunale në shpenzimin total komunal është 2,30%.
* Subvencionet - mjete të pranuara në vlerë 454.336,04€ janë shpenzuar 344.224,80€ në përqindje prej 75,76% të mjeteve të alokuara, krahasuar me vitin paraprak kemi shpenzim më të larta për 4,46% . Pjesëmarrja e Subvencioneve në shpenzimin total Komunale është 2,27% .
* Shpenzimet kapitale - mjete të pranuara në vlerë 6.060.672,68€ te kjo kategori kemi një shpenzim prej 3.673.339,17€ apo ne përqindje 60,61% mjeteve të alokuara, krahasuar me vitin paraprak kemi shpenzime me te larte për 40,07% .Pjesëmarrja e Shpenzimeve kapitale ne shpenzimin total Komunal është 24,17% .
* Në total shpenzimet krahasuar me periudhën e vitit paraprak janë me të larta për 6,59% Ndërsa krahasuar me mjetet e alokimin shpenzimi është 82,29%
* SHPENZIMET ANALITIKE

**Tabela – 8.**





* KRAHASIMI ANALITIK I SHPENZIMEVE JANAR – SHTATOR 2017
* Pagat dhe mëditjet krahasuar me vitet paraprak 2016,2015 shpenzimi është i njëjtë .
* Mallrat dhe shërbimet krahasuar me vitet paraprak 2016 shpenzimet janë te barabarta, krahasuar me vitin 2015 kemi rritje prej 22% ,

* Shërbimet komunale- Komunalit krahasuar me vitet paraprak 2016 shpenzimet janë me ulëta për 6,41%, krahasuar me vitin 2015 janë me ulëta për 5,84% .
* Subvencionet krahasuar me vitet paraprak 2016 kemi rritje te shpenzimeve për për 4,46% , krahasuar me vitin 2015 kemi shpenzim te barabarte.
* Shpenzimet kapitale – krahasuar me vitet paraprak 2016,Kemi rritje për 40,1% ndërsa krahasim me vitin 2015, kemi rritje prej 37,2% si pasoj e rritjes se buxhetit Komunal për ketë qellim dhe pranimit te mjeteve nga donacionet.

Shpenzimet Periodike 2017 sipas Drejtorive dhe progresi me periudhën e njëjtë

**Tabela – 9.**



* Progresi i shpenzimeve kapitale sipas projekteve për vitin 2017Tabela nr. 10







**Mjetet e alokuara për Investime kapitale janë ne total 6.060.672,68€ nga këto burime:**

* Grandi 2.540.128,00€
* Te hyrat vetanake 1.628.611,95€
* Te hyrat vetanake te bartura 1.081.484,37€
* dhe nga donacionet (dhe donacionet e bartura) 615.426,19€
* Nga Pagesat direkt (palët e treta)

Realizimi i buxhetit për investime kapitale në total është  **3.673.339,17€**  (1.656.090,00€ Grand + 656.762,60€ vetanaket +684.141,17€ te hyrat e bartura +481.323,23€ nga donacionet dhe participimet dhe pagesat direkt-palët e treta 195.022,17€). Progresi i realizimit karshi mjeteve të alokimit është **60,61% .**

PASQYRA PERIODIKE E OBLIGIMEVE TË PA PAGUARA

**Tabela – 11.**



* REKAPITULLIMI I INFORMATËS FINANCIARE
* Informata Financiare Komunal për periudhën Janar – Shtator 2017, bëhet 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 Komunal Periodike 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.

ZKF Drejtori për Buxhet e Financa ZKA- Kryetar i Komunës

Gani Rama z. Teki Shala z. Armend Vokshi