**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 2018**

**Gjakovë, Tetor -2018**

* INFORMATA FINANCIARE
* Informata Financiare Komunal për periudhën Janar – Shtator 2018, 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 2018 në vlerë: 23.266.602,53€** ka pësua ndryshime nga ai fillestar për: Në Grand 500.000,00€ (Vendim Qeverie) , Donacione dhe Participime në vlerë: **180.795,42€,** mjetet e bartura nga vitet paraprake **1.194.640,64€ dhe nga huamarrja, Ministria e Arsimit ne vlerë=5.646,00€**  **ne total** =**(1.881.082,06€).** Buxheti i përgjithshëm Periodik është **25.147.684,39€.**

**Tabela nr.1**



* **PRANIMET PERIODIKE BUXHETORE 2018**

Alokimet (Pranimet) Periodike buxhetore 2018, 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, 80,86% te mjeteve financiare
* Të hyrat Komunale 18,00% (12,09%+5,91%)
* Të hyrat nga donacionet 0.89%
* Nga Huamarrja 0,25%
* STRUKTURA E PRANIMEVE PERIODIKE NGA GRANTI I QEVERISË

**Tabela - 3**



* FORMA GRAFIKE E PRANIMEVE NGA GRANDI QEVERITAR



* TË HYRAT VETANAKE PERIODIKE 2018

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 2018 kanë arritur në shumen prej **2.743.498,22€** që përbën **114,36%** të planifikimit periodik (2.399.096,00€).

* GRAFIKONI I TË HYRAVE VETANAKE PËRIODIKE 2015 – 2018



* Të hyrat vetanake kryesore periodike 2018

**Tabela - 4**



* Përqindja e pjesëmarrjes se te hyrave kryesore komunale duket si vijon:
* Të hyrat nga Tatimi ne Pronë marrin pjesë me 41,21% në të hyrat Komunale
* Të hyrat nga Gjobat ne trafik marrin pjesë me 1,91% në të hyrat Komunale
* Të hyrat nga Lejet e ndërtimit marrin pjesë me 14,96% në të hyrat Komunale
* Të hyrat nga Kadastra marrin pjesë me 4,33% në të hyrat Komunale
* Të hyrat nga Regjistrimi automjeteve marrin pjesë 5,08% në të hyrat Komunal
* PASQYRAT E TË HYRAVE VETANAKE PERIODIKE SIPAS DREJTORIVE

**Tabela - 5**



Periudha Janar-Shtator 2018 karakterizohet me një realizimi i të hyrave në total 2.743.498,22€ 114,36% te planifikimit (2.399.096,00€ ), ndërsa krahasuar me vitin paraprak 2017 kemi realizuar 115,4% apo 15,4% ma shumë mjete te grumbulluara .

* TË HYRAT PERIODIKE TE REALIZUARA SIPAS DREJTORIVE-2018

**Tabela - 6**



Siç shihet nga tabela, Drejtorit që grumbullojnë më së shumti të hyra janë: Buxhet e Financa 45,27% , Urbanizmi 15,41%, Te hyrat nga dënimet ne trafik 13,02%, Kadastra 4,22%, Administrata 3,67%, Arsimi 3,67% .....etj.

* SHPENZIMET PERIODIKE BUXHETORE 2018

Planifikimi Periodik Buxhetor për 2018 është **25.147.684,59€**, gjatë kësaj periudhe buxhetore janë alokuar mjete në vlerë **20.225.624,51**€, ndërsa shpenzuar **15.320.577,08€**, apo **75,75%** e buxhetit të alokuar.

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

**Tabela – 7.**



* KRAHASIMI I SHPENZIMEVE SIPAS KATEGORIVE EKONOMIKE PËR PERIUDHEN JANAR – SHTATOR 2018
* Pagat dhe mëditjet - mjete të pranuara në vlerë 9.866.139,80€ janë shpenzuar 9.857.108,10€ apo 99,91% te mjeteve të alokuara, krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit paraprak shpenzimi është me i larte për 2,80%. Pjesëmarrja e pagave në shpenzimin e përgjithshëm Komunal është 64,34% .
* Mallrat & shërbimet- mjete të pranuara në vlerë 2.014.256,98€ janë shpenzuar 1.380.430,74€ në përqindje 68,53% e mjeteve të alokuara, krahasuar me vitin paraprak shpenzimi është me i larte për 1145%. Pjesëmarrja e Mallrave & Shërbimeve në shpenzimin e përgjithshëm Komunal është 9,01 % .
* Shpenzimet komunale - Komunalit - mjete të pranuara në vlerë 434.186,20€ janë shpenzuar 352.148,22€ ose në shkallën prej 81,11% të mjeteve të alokuara, krahasuar me vitin paraprak kemi shpenzim të barabartë. Pjesëmarrja e shpenzimeve komunale në shpenzimin total komunal është 2,30%.
* Subvencionet - mjete të pranuara në vlerë 504.155,24€ janë shpenzuar 247.771,02€ në përqindje prej 49,15% të mjeteve të alokuara, krahasuar me vitin paraprak kemi shpenzim më 1,62,27% .
* Shpenzimet kapitale - mjete të pranuara në vlerë 7.406.886,29€ te kjo kategori kemi një shpenzim prej 3.483.119,00€ apo ne përqindje 47,03% mjeteve të alokuara, krahasuar me vitin paraprak kemi shpenzime me te ulet për 5,18% .Pjesëmarrja e Shpenzimeve kapitale ne shpenzimin total Komunal është 22,73% .
* Në total shpenzimet krahasuar me periudhën e vitit paraprak janë me të larta për 0,83% Ndërsa krahasuar me mjetet e alokuara shpenzimi është 75,75%

SHPENZIMET ANALITIKE

**Tabela – 8.**





* KRAHASIMI ANALITIK I SHPENZIMEVE JANAR – SHTATOR 2018
* Pagat dhe mëditjet krahasuar me vitet paraprak 2017,2016 shpenzimi është i njëjtë .
* Mallrat dhe shërbimet krahasuar me vitet paraprak 2017 shpenzimet janë me te larta per 11,45%, krahasuar me vitin 2016 kemi rritje prej 11,7% ,

* Shërbimet komunale- Komunalit krahasuar me vitet paraprak 2017 shpenzimet janë te barabarta, krahasuar me vitin 2016 janë me ulëta për 5,84% .
* Subvencionet krahasuar me vitet paraprak 2017 shpenzimet janë më te ulëta për 29,02% , krahasuar me vitin 2016 kemi shpenzime më te ulëta për 24,8%.
* Shpenzimet kapitale – krahasuar me vitet paraprak 2017, Kemi ulje për 5,18% ndërsa krahasim me vitin 2016, kemi rritje prej 23% .

Shpenzimet Periodike 2018 sipas Drejtorive dhe progresi me periudhat e njëjta

**Tabela – 9.**



* Progresi i shpenzimeve kapitale sipas projekteve për vitin 2018





**Mjetet e alokuara për Investime kapitale janë ne total 7.406.686,29€ nga këto burime:**

* Grandi 4.366.105,00€
* Te hyrat vetanake 1.843.575,02€
* Te hyrat vetanake te bartura 1.002.934,81€
* dhe nga donacionet (dhe donacionet e bartura) 174.372,29€
* Nga Huamarrja 19.899,17€

Realizimi i buxhetit për investime kapitale në total është  **3.483.119,00€**  (2.092.377,82€ Grand + 768.681,56€ vetanaket +518.060,22€ te hyrat e bartura + 103.999,40€ nga donacionet dhe participimet. Progresi i realizimit karshi mjeteve të alokimit është **47,03% .**

PASQYRA E OBLIGIMEVE TË PA PAGUARA SHTATOR 2018

**Tabela – 11.**



* REKAPITULLIMI I INFORMATËS FINANCIARE
* Informata Financiare Komunal për periudhën Janar – Shtator 2018, 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. Durim Halilaj z. Ardian Gjini