**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 2022**

**Gjakovë, Tetor 2022**

* INFORMATA FINANCIARE
* Informata Financiare Komunal për periudhën Janar – Shtator 2022, 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(Standardet Ndërkombëtarë te Kontabilitetit ne Sektorin Publik. Shënimet në pasqyrat financiare paraqesin pjesë integrale për ta kuptuar pasqyrën, andaj duhet të lexohen së bashku me pasqyrat.
* 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 Komunal i aprovuar me ligjin e Buxhetit Nr.08/L-066 në vlerë =**27,816,931,00€**  Për këtë periudhë ka rritje buxhetore për : **2,401,635.28€** . Buxheti pas rritjeve për këtë periudhe ka arrit ne **30,218,566.28€ (Shtesat ne paga-pakoja fiskale + Donacionet dhe donacionet e bartura + bartja e te hyrave nga vitet paraprake) shiko tabelën.**

****

**Tabela nr.1**



* **PRANIMET PERIODIKE BUXHETORE 2022**

Alokimet (Pranimet) Periodike buxhetore 2022, si dhe pranimet buxhetore për tri vitet paraprake

**Tabela - 2**



Në ketë periudhë vjetore **%** e pranimeve financiare(të hyrave) duket si vijon:

* Të hyrat nga Grandi përbëjnë, 78.63% te mjeteve financiare
* Të hyrat Komunale 21.03% (12.86%+8.17%)
* Të hyrat nga donacionet 0.34%
* STRUKTURA E PRANIMEVE PERIODIKE NGA GRANTI I QEVERISË

**Tabela - 3**



* TË HYRAT VETANAKE PERIODIKE 2022

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 2022 kanë arritur në shumen prej **4,054,439.64€** që përbën **128.71%** të planifikimit periodik **(3,149,967.00€) dhe 101.59% te planifikimit vjetor 2022- (3,991,001.00€).**

* GRAFIKONI I TË HYRAVE VETANAKE PËRIODIKE 2018 – 2022

**Tabela - 3**

* Të hyrat vetanake kryesore periodike 2022

**Tabela - 4**

Periudha Janar-Shtator 2022 karakterizohet me një realizimi i të hyrave në total 4,054,439.64€ apo 128.71% te planifikimit periodik Janar-Shtator, ne ketë periudhe Komuna ka tejkaluar edhe planifikimin vjetor 2022- (3,991,001.00€) për 1.59% në raport me planifikimin vjetor, ndërsa krahasuar me vitin paraprak 2021 kemi përqindje me te lartë për 7.88%

* PASQYRAT E TË HYRAVE VETANAKE PERIODIKE SIPAS DREJTORIVE

**Tabela - 5**



* TË HYRAT E REALIZUARA SIPAS DREJTORIVE-2022

**Tabela - 6**



Siç shihet nga tabela, Drejtorit që grumbullojnë më së shumti të hyra për këtë periudhe janë: Buxhet e Financa 51.77%,Bujqesia 12.89%, Urbanizmi 9.97%, pastaj te hyrat nga dënimet ne trafik 9.16%, Arsimi 4.47%, Kadastra 3,16%, Administrata 2.31% etj...

* SHPENZIMET PERIODIKE BUXHETORE 2022

Buxhetor Periodik është **30,218,566.28€**, gjatë kësaj periudhe buxhetore janë alokuar mjete në vlerë **25,878,748.51**€, ndërsa shpenzuar **16,089,091.97€**, apo **62.17%** e buxhetit të alokuar.

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

**Tabela – 7.**



* KRAHASIMI I SHPENZIMEVE SIPAS KATEGORIVE EKONOMIKE PËR PERIUDHEN JANAR – SHTATOR 2022
* Pagat dhe mëditjet - mjete të pranuara në vlerë 10,960,324.00€ janë shpenzuar 10,059,422.52€ apo 91,78% te mjeteve të alokuara, krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit paraprak shpenzimi është 14.53% me i ultë. Pjesëmarrja e pagave në shpenzimin e përgjithshëm Komunal është 62.52% .
* Mallrat & shërbimet- mjete të pranuara në vlerë 3,651,576.64€ janë shpenzuar 2.196,598.33€ në përqindje 60.15% e mjeteve të alokuara, krahasuar me vitin paraprak kemi shpenzimi për 14.03% më të larta. Pjesëmarrja e Mallrave & Shërbimeve në shpenzimin e përgjithshëm Komunal është 13.65 % .
* Shpenzimet e Komunaleve - mjete të pranuara në vlerë 592,587.03€ janë shpenzuar 330,528.83€ ose në shkallën prej 55.78% të mjeteve të alokuara, krahasuar me vitin paraprak kemi shpenzim 21.99% më të larta. Pjesëmarrja e komunaleve në shpenzimin total është 2.05%.
* Subvencionet - Alokimet në vlerë 673,769.45€ janë shpenzuar 309,166.22€ në përqindje prej 45.89% të mjeteve të alokuara, krahasuar me vitin paraprak kemi shpenzim më të ultë për 21.26% . Pjesëmarrja e Subvencioneve në shpenzimin total Komunale është 1.92% .
* Shpenzimet kapitale - mjete të pranuara në vlerë 10,000,491.39€ te kjo kategori kemi një shpenzim prej 3,193,376.07€ apo ne përqindje 31.93% mjeteve të alokuara, krahasuar me vitin paraprak kemi shpenzime me te ulet për 17.50%. Pjesëmarrja e Shpenzimeve kapitale ne shpenzimin total Komunal është 19.85% .
* Në total shpenzimet krahasuar me alokimet kemi për ketë periudhe 62.17% realizim ndera krahasuar me periudhën e vitit paraprak kemi shpenzim për 11.75% me të ultë.
* SHPENZIMET TOTAL ANALITIKE

**Tabela – 9.**





Shpenzimet Periodike 2019-2022 sipas Drejtorive dhe progresi me periudhën e njëjtë te viteve paraprake

**Tabela – 10.**







**Mjetet e alokuara për Investime kapitale janë 10,000,491.39€ nga këto burime:**

* Grandi **5,600,389.00€**
* Te hyrat vetanake (21) **2,522,686.57€**
* Mjetet e bartura (22) **1,808,488.80€**
* Nga donacionet **68,927.02€**
* Nga Huamarrja **00,00€.**

**Realizimi i buxhetit për investime kapitale në total është**  **3,193,376.07€**

* Shpenzim nga grandi qeveritar **2,427,461.99€**
* Shpenzim nga te hyrat vetanake ( 21) **343,581.30€**
* Shpenzim nga te hyrat vetanake ( 22) **419,832.78€**
* Shpenzim nga huamarrja (04) **2,500.00€**
* Shpenzim nga donacionet **0.00€**
* TOTAL **3,193,376.07€**
* REKAPITULLIMI I INFORMATËS FINANCIARE
* Informata Financiare Komunal për periudhën Janar – Shtator 2022, 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 Kryetari i Komunës

Gani Rama z. Durim Halilaj z. Ardian Gjini

**ANEKSI 1**

**RAPOORTI ANALITIK I SHPENZIMEVE TE DREJTORIVE**

****

****

****

****

****

********

****

****

****

****

****