

 **Republika e Kosovës** **Komuna Skenderaj**

 Republika Kosova Opština Skenderaj

Republic of Kosovo Municipality of Skenderaj

**Zyra e Kryetarit** /Kabinet Gradonacelnika / Office of the Mayor

RAPORTI PËRFUNDIMTAR

I BUXHETIT KOMUNAL

**Janar – Dhjetor 2024**

Janar 2025

Përmbajtja:

[RAPORTI BUXHETOR JANAR-DHJETOR 2024](#_Toc96941558) 1

PËRMBAJTJA …………………………………………………………………………………………………………………………………….…….2

1.TË HYRAT BUXHETORE PËRFUNDIMTARE SIPAS KATEGORIVE EKONOMIKE.……………………………….….……3

TABELA NR 1: RAPORTI I BUXHETIT DHE EKZEKUTIMIT TË TIJ : Janar- Dhjetor 2024…………………….………4

2. TË HYRAT VETANAKE JANAR-DHJETOR 2024……………………………………………………………………………………...6

[3.SHPENZIMET BUXHETORE JANAR-DHJETOR 2024 9](#_Toc96941561)

[4.INVESTIMET KAPITALE JANAR-DHJETOR 2024 11](#_Toc96941562)

 5. SHPENZIMET ANALITIKE SIPAS PROGRAMEVE ………………………………………………………………………………….13

##

## RAPORTI PËRFUNDIMTAR I BUXHETIT KOMUNAL

## JANAR-DHJETOR 2024

## KËRKESAT PËR RAPORTIM

Raporti i përfundimtar i buxhetit Komunal për periudhën Janar – dhjetor 2024, përgatitet në bazë të kërkesave për raportim të përkohshëm dhe vjetor bazuar në dispozitat e nenit 46.2 të Ligjit Nr.03/L-048 “Për Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë” dhe statutit Komunal.

Raporti Financiar Komunal 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.

Periudha e raportimit karakterizohet me faktin se:

 - të hyrat komunale te realizuara deri ne shtator 2024 janë alokuar sipas planit buxhetor 2024 por ne pjesën e tjetër te vitit është rishikuar plani i te hyrave komunale qe ka rezultuar me realizim prej 93.55% te totalit ,

 - të gjitha mjetet e pa shpenzuara nga tremujoret paraprak përmes procedurave te bartjes sipas rregullores financiare janë bartë ne tremujorin ne vijim për te gjitha kategoritë përjashtuar atë te pagave dhe

 - me vendime gjygjësore/përmbarimore në emër shtesave (shujtat, licencimi, inflacioni etj.) bazuar ne kontratën kolektive për mësimdhënës te arsimit parauniversitar janë pagua përmes Thesarit 2,455,186.46 € shumë e paguar nga kategoritë e ndryshme, nga sa janë paguar nga kategoritë janë te detajuar neper tabelat sipas analitikes .

TË HYRAT DHE SHPENZIMET BUXHETORE PËR PËRIUDHËN RAPORTUESE

Ky raport financiar është përgatitur në përputhje me SNKSP (Standardet Ndërkombëtare të Kontabilitetit në Sektorin Publik) të bazuar në para të gatshme “Raportimi Financiar sipas Kontabilitetit të bazuar në para të gatshme”.

Buxheti i aprovuar për vitin 2024 ishte 18,582,310.00 € por me dhe ndryshimet pozitive gjatë vitit si: bartja e te hyrave komunale te pa shpenzuara nga viti paraprak, rishikimi i te hyrave komunale dhe granti i performancës (DEMOS-i) i shpërndarë ne pesë kategori ekonomike është 21,304,423.13 €

**Buxheti i planifikuar fillestar dhe pas rregullimeve për vitin 2024 ishte :**





Shpjegim: Tabela nr.1

**Pagat dhe shtesa:**

Komuna me buxhetin e aprovuar për vitin fiskal 2024 ka pasur të lejuar gjithsej 1329 te punësuar ne te gjitha programet dhe nen programet buxhetore, kurse shuma e buxhetit në fund të vitit ishte 11,719,493.30. Shprehur në përqindje realizimi i buxhetit final për paga dhe shtesa ishte 100.00 %. Prej tyre në emër të pagesave nga Vendimet përmbarimore Gjyqësor për paga përcjellëse , jubilare dhe shujta janë paguar 1,455,615.43 € d.m.th 12.42 % e buxhetit te lejuar për paga dhe shtesa. Sipas fondeve te financimit ashtu siç është prezantuar edhe në tabelë shuma prej 11,713,516.70 € janë paguar nga Grantet Qendrore ndërsa shuma prej 5,976.60 € nga Donacionet.

**Mallrat e shërbimet:**

Realizimi ne mes te buxhetit final dhe realizimit real te buxhetit te kategoria ekonomike – mallra dhe shërbime është 2,494,993.67 € ose 98.82 %, shumë e konsideruar është paguar në shpenzime: Shërbime kontraktuese tjera , Shpenzime për dru, Mirëmbajtja e shkollave dhe Mirëmbajtja e rrugëve lokale, furnizime për zyre , derivate për automjete, Mirëmbajtja e mobileve dhe pajisjeve, Sigurimi fizik i objekteve publike etj ne shumë prej 1,333,176.33 €. ose 53.44 % e totalit te kësaj kategorie**.**

 **Shërbimet Komunale:**

Realizimi i shpenzimeve komunale 88.08 %. Si praktikë e zakonshme dhe domosdoshmëri faturat për shërbime komunale për muajin e fundit te vitit fiskal barten si obligime për vitin ne vijim.

**Subvencionet dhe Transfere:**

Subvencionet kishin një rritje të konsiderueshme në krahasim me planin fillestar që ishte 1,002,000.00 € dhe gjate vitit me bartje te THV ne dhe rishikim te planit te THV-ve një buxhet prej 1,140,452.97 €, e të shpenzuar 1,097,738.67 €, shprehur në përqindje realizimi i tyre janë 96.25 %. Shpenzimi i tyre ishte bërë për pagesën e bursave për student, subvencionimi i bujqve me pajisje përcjellëse bujqësore, subvencionimi i shërbimeve të varrimit , subvencionimi i klubeve sportive, ndihma momentale të qytetarëve me rastin e sëmundjeve të ndryshme etj.

**Investimet Kapitale:**

 Investimet kapitale janë shpenzua 95.73 % nga buxheti final kryesisht projektet kapitale janë realizuar në ndërtimin e rrugëve, renovimi i objekteve arsimore, Ndriçimi publik ne fshatra ne zona rurale, ujësjellës dhe kanalizime, trotuare, Vazhdimi i punimeve të kompleksi i UÇK-së - Objekti i U-së, Pajisje mjekësore për nevojat e QKMF-së,QMF-së dhe AMF-ve etj. në detale shihen në tabelën e projekteve kapitale nr. 4.

**2.TË HYRAT VETANAKE JANAR-DHJETOR 2024**

Përveç Grandeve të pranuara nga niveli qendror, për qëllimet e shpenzimeve të përgjithshme, Komuna ka inkasuar edhe të hyra vetanake e te cilat te hyra janë për 93.55 % e planifikimit fillestar dhe te rishikuar, po qe nuk janë alokuar për vitin përkatës për shpenzim për shkak te proceduarave ligjore. Ekzistojnë disa lloje kryesore të hyrave vetanake komunale: tatimi në pronë, gjobat e trafikut, taksa administrative për leje ndërtimi, shërbimet e kadastrave, taksa për regjistrimin e automjeteve etj. te cilat kanë rendësi te madhe për buxhetin e përgjithshëm komunal.

Në tabelën e radhës nr.2 janë prezantuar të hyrat vetanake komunale dhe shikuar sipas kolonave, nr.2 tregon Programin dhe nën programin buxhetor dhe kategoritë ekonomike të realizimit të hyrave , kolona e dytë tregon llojin e të hyrave vetanake buxhetor sipas kodeve ekonomike të tyre, kolona 4 tregon planifikim 2024 , kolona 5 realizimi për periudhën raportuese janar-dhjetor 2024 , kolona 6 realizimin e te hyrave 2023 dhe kolona 7 tregon përqindjen e realizimit ne raport me planin 2024.

Tatimi në pronë konsiderohet si e hyra kryesore e rregullte komunale. Komuna ka realizuar 56.48 % në raport me planifikimin, kjo rënie është edhe si rezultat i faljes se borxhit deri ne 100.00 € për te gjithë obliguesit e këtij tatimi sipas ligjit nr. 08/L-224, neni 11/B dhe te gjithë obligimet e kryera gjate vitit 2023 deri ne atë shume janë llogaritur si parapagime. Lejet e ndërtimit dhe koncesionet gjithashtu si te hyra me % me te lart ne TH komunale.

 Ne tabelën e prezantuare me poshtë janë te paraqitura te hyrat komunale sipas nën programeve dhe llojit te të hyrave me shuma .



1. **SHPENZIMET BUXHETORE JANAR-DHJETOR 2024**

Shpenzimet e komunës për periudhën janar dhjetor 2024 janë realizuar përmes pesë kategorive ekonomike të parapara me Ligjin e buxhetit për vitin 2024 .

Në tabelën vijuese kemi paraqitur te dhënat për lëvizjen e të gjitha këtyre kategorive të shpenzimeve për vitin 2024 duke krahasuar shpenzimet e kësaj periudhe me shpenzimet e periudhës së njëjtë të vitit 2023 si dhe 2022 pjesëmarrjen e kategorive te veçanta të tyre në shpenzimet e gjithmbarshme komunale për periudhën raportuese.

Sipas tabelës mund te shihet se:

- Masa e përgjithshëm e paguar për paga dhe shtesa ka shënuar rritje ne krahasim me periudhën e njëjtë të vitit 2023 për 20.07 % kurse pjesëmarrja e pagave në shpenzimet e përgjithshëm komunale për këtë periudhë është 55.93 %.

- Mesatarja për të gjitha nën-kategoritë ekonomike për Mallrat dhe shërbime ka pasur ngritje 0.83 % ne --krahasim me periudhën e njëjtë të vitit 2023. Pjesëmarrja e mallrave dhe shërbimeve në shpenzimet e përgjithshme komunale është 11.91 %.

**-**Shërbimet Komunale kanë shënuar trendin e rënies të shpenzimit me periudhën paraprake kurse në shpenzimet e përgjithshme marrin pjesë me 1.45 % , arsyeja e rënies qëndron ne faktin gjate viteve te mëhershme janë paguar edhe obligime nga viti paraprak, ndërsa gjate vitit 2024 ka pasur një azhuritet me te madh saj për ketë kryerjes se obligimeve ne ketë kategori.

-Subvencionet kanë shënuar rritje prej 10.44 % , kurse pjesëmarrja ne shpenzimin e buxhetit 5.24 %.

Investimet Kapitale kanë shënuar rritje për 3.47 %, ne shpenzim te buxhetit, kurse pjesëmarrja ne shpenzimin e buxhetit është 25.47 %.

Ne përgjithësi shpenzimet e gjithmbarshme komunale ne vitin 2024 janë me te larta për 12.02 % me ato për periudhën e njëjtë të vitit 2023.

 



**4.INVESTIMET KAPITALE JANAR-DHJETOR 2024**

Investimet kapitale te planifikuara për vitin 2024 me buxhetin fillestar 4,374,710.00 shënuan ngritje gjate vitit raportues si rezultat i te hyrave te bartura nga viti paraprak, donacionet nga granti i performances dhe rishikimi i planifikimt te te hyrave vetanake .

 Buxheti përfundimtar sipas SIMFK-s i projekteve kapitale në total është 5,575,596.19 € së bashku me bartjet nga viti i kaluar dhe financimet nga donatorët kurse realizimi ishte 5,337,593.84 € ose shprehur në përqindje realizimi ishte 95.73 %

Në tabelën në vijim kemi paraqitur të gjitha emërtimet e projekteve kapitale qe janë në buxhet dhe realizimin e tyre . Nga kjo kategori ekonomike në emër të obligimeve ligjore me vendime gjygjësore/përmbarimore janë paguar nga projektet e specifikuara sipas tabelës ne vijim, shuma këto te ekzekutuara nga Departamenti i Thesarit pran MFPT-së .

**Shih tabelën nr 4** në detaje:









Obligime të pa paguara për vitin 2024 ne total janë: 332,893.93 **€** prej tyre:

Mallra e shërbime ................................................... 124,562.87 €

Shërbime komunale..................................................... 10,984.13 €

Subvencione dhe transferove...................................... 48,600.00 €

Investime kapitale...................................................... 148,746.93 €,

Të hyrat Komunale për bartje janë  **rreth 235,100.00 €** s’bashku me TH e TM4nga gjobat e gjykatave dhe trafikut (si te planifikuara , barten sipas vendimit te Kuvendit Komunal) për te cilat deri ne momentin e hartimit te këtij raporti nuk kemi evidencë nga MFPT-ja**.,** ndërsa te pa shpenzuara nga Grantët Qendrore kanë mbete 84,053.00€ në projekte kapitale.

Datë:17.01.2025

Drejtori për Buxhet dhe Financa Kryetari i Komunës

z.Ismet Aliu \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ z. Fadil Nura\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_