****

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



KOMUNA E JUNIKUT

OPSTINA JUNIK/ MUNICIPALITY OF JUNIK

KOMUNA E JUNIKUT

RAPORTI I BUXHETIT KOMUNAL PËR PERIUDHËN JANAR – shtator/ 2024

**Junik, Tetor -2024**

Informata -III- Financiare Periodike 2024

Kërkesat për raportim

Informata Financiare Komunale për periudhën Janar – Shtator 2024, 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 Komunale 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.

Ecuria e përgjithshme e këtyre treguesve do të prezantohet për 14 programet buxhetore :

1. Zyra e Kryetarit
2. Kuvendi Komunal
3. Administrata e Përgjithshme
4. Buxhet dhe Financa
5. Zhvillim Ekonomik
6. Shërbimet publike dhe Inspeksion
7. Urbanizëm, Gjeodezi, Kadastër dhe Mjedis
8. ZKK ( Zyra Komunale për Komunitete)
9. Shëndetësi
10. Mirëqenie Sociale
11. Shërbimet e kujdesit primar
12. Arsim, Kulturë, Rini dhe Sport
13. Arsimi i mesëm
14. Arsimi fillor

TË HYRAT DHE SHPENZIMET BUXHETORE PERIODIKE

Ky raport financiar është përgatitur në përputhje me SNKSP (Standardet Ndërkombëtare te Kontabilitetit ne Sektorin Publik) 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 Junikut. Komuna e Junikut kontrollohet nga Qeveria e Kosovës dhe të gjitha aktivitetet e saja financohen nga Buxheti i Konsoliduar i Kosovës.

Komuna e Junikut 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 Junikut janë të paraqitura në kolonën e llogarisë së vetme të Thesarit në Pasqyrën e Pranimeve dhe pagesave të Parave të Gatshme.

Buxheti i aprovuar në Asamblenë Komunale për vitin 2024 është në vlerë **2,199,836.93€** i cili ka pësuar ndryshime gjatë periudhës Janar – Shtator 2024 për të hyrat nga donacionet dhe donacionet e bartura nga viti 2023 në vlerë **2,469.85€,** Bartja e te hyrave të pashpenzuara të vitit 2023 të bartura për shpenzim në vitin 2024 në shumë prej **147,963.74€** Buxheti përfundimtar i përgjithshëm duke përfshirë edhe donacionet është në vlerë **2,350,270.52€.**



Gjatë këtij nëntëmujori të vitit 2024 ka ndryshime në mes të buxhetit fillestar dhe aktual siç janë: Transferi i donacioneve në shumë totale **2,469.85 €,** prej tyre **260.98 €** nga **UN-HABITAT** janë bartur në kategorinë e investimeve kapitale, **17.50** **€** nga **KOSTT** në kategorinë Mallra dhe shërbime, **356.50€** nga SAVE THE CHILDREN janë bartur në kategorinë e investimeve kapitale, **1,834.87€** nga DEMOS dhe SIDA janë bartur në kategorinë e investimeve kapitale .

Transferi i të hyrave të pashpenzuara të vitit 2023 të bartura për shpenzim në vitin 2024 në shumë prej **147,963.74 €,** prej tyre: 37,684.30€ Ne kategorinë e Mallrave dhe Sherbimeve, 400.00€ Ne kategorinë e Subvencioneve dhe transfereve dhe 109,879.44€Ne kategorinë e investimeve kapitale.

**TË HYRAT BUXHETORE 2024**

Pasqyra aktuale Buxhetore 2024, si dhe pasqyrat finale buxhetore për vitet paraprake

Tabela - 2



**TË HYRAT PERIODIKE NGA GRANTI I QEVERISË**



TË HYRAT VETANAKE PERIODIKE 2024

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: Tatimi në pronë, Te hyrat nga Shëndetësia, Te hyrat nga Regjistrimi i Automjeteve etj.... Të hyrat totale vetanake të grumbulluara Janar - Shtator 2024 kanë arritur në shumën prej **129,977.76 €** që përbën **62.47%** të planifikimit vjetor **(208,056,00€).**

GRAFIKONI I TË HYRAVE VETANAKE PËRIODIKE 2021 - 2024

Të hyrat vetanake kryesore periodike Janar – Shtator 2024

Ne kategorinë Të hyrat tjera bëjnë pjesë: (Të hyrat nga Qiraja 00.00€, Të hyrat nga shërbimet publike-inspeksioni 3,207.00 € dhe te hyrat nga shitja e pasurisë 9,714.20 ) gjithsejtë 12,921.20€

Periudha Janar - Shtator 2024 karakterizohet me një realizim të të hyrave në total 129,977.43 € apo 62.47% në raport me planifikimin vjetor, ndërsa krahasuar me vitin paraprak 2023 kemi realizuar 90.77% apo 9.23% më pak, shprehur në vlerë monetare diferenca është 13,221.40 € më pak.

Ne këtë raport nuk janë te përfshira te hyrat nga gjobat e trafikut për periudhën Korrik-Shtator 2024 pasi qe nuk janë alokuar akoma.

SHPENZIMET BUXHETORE 2024

Planifikimi Buxhetor për 2024 duke përfshirë edhe donacionet është **2,350,270.52€,** gjatë kësaj periudhe janë alokuar mjete në vlerë **1,939,360.54€** ndërsa janë shpenzuar **1,449,128.78 €,** apo **74.72%** e buxhetit të alokuar.

Struktura e shpenzimeve sipas kategorive ekonomike.



* Pagat dhe mëditjet të alokuara në vlerë 1,131,509.49€ janë shpenzuar 1,109,167.54€ apo 98.03% e mjeteve të alokuara. Krahasuar me vitin paraprak shpenzimi në këtë kategori është më i lartë për 2.33% për shkak ndikimit të ndryshimeve pas hyrjes ne fuqi te ligjit te buxhetit për vitin 2024 rritja e vlerës se koeficientit te pagave. Pjesëmarrja e pagave në shpenzimin e përgjithshëm Komunal është 76.54% .
* Mallrat & shërbimet të alokuara në vlerë 284,025,30€ janë shpenzuar 190,595.20€ në përqindje 67.11% e mjeteve të alokuara. Krahasuar me vitin paraprak kemi shpenzime më të larta për 115.80%. Pjesëmarrja e Mallrave & Shërbimeve në shpenzimin e përgjithshëm Komunal është 13.15%.
* Shpenzimet komunale - Komunalit të alokuara në vlerë 38,500.00€ janë shpenzuar 29,290.02€ ose në shkallën prej 76.08% të mjeteve të alokuara. Krahasuar me vitin paraprak kemi shpenzime më të larta për 27.55%. Pjesëmarrja e shpenzimeve komunale në shpenzimin total komunal është 2.02%.
* Subvencionet të alokuara në vlerë 52,816.92€ janë shpenzuar 9,368.04€ ose në shkallën prej 17.74% të mjeteve të alokuara. Krahasuar me vitin paraprak kemi shpenzime më të ulëta për 40.33%. Pjesëmarrja e shpenzimeve te subvencioneve në shpenzimin total komunal është 0.65%.
* Shpenzimet kapitale të alokuara në vlerë prej 432,508.83€ janë shpenzuar 110,707.98€ ose në shkallën prej 25.60% të mjeteve të alokuara. Krahasuar me vitin paraprak kemi shpenzime më të ulëta për 50.96%. Pjesëmarrja e shpenzimeve kapitale në shpenzimin total komunal është 7.64%.
* Në total mjetet e alokuara për periudhën nëntëtëmujore të vitit 2024 në vlerë prej 1,939,360.54€ janë shpenzuar në vlerë prej 1,449,128.78€ ose në shkallën 74.72% të mjeteve të alokuara, krahasuar me periudhën e njëjtë të vitit 2023 shpenzimet janë më të larta për 0.87%.





SHPENZIMET ANALITIKE KOMUNALIVE, SUBVENCIONEVE DHE INVESTIMEVE KAPITALE





Shënime shpjeguese:

Në totalin e pagave të shpenzuara në vlerë prej **1,109,167.54€** janë nga granti i përgjithshëm, për pagesën e pagave të punëtorëve në listën e pagave, Mëditjet e komiteteve, shtesat e veçanta dhe vendimet gjyqësore nga Kontrata kolektive e Arsimit .

Kategoria e Mallrave dhe shërbimeve të shpenzuara në vlerë prej **190,595.20€** nga granti i përgjithshëm janë 154,881.23€, nga te hyrat vetanake te vitit 2024 janë 201.73€, dhe nga te hyrat vetanake te bartura te vitit 2023 janë 35,512.24€.

Kategoria e Komunalive të shpenzuara në vlerë prej **29,290.02€,** të gjitha janë nga granti i përgjithshëm.

Kategoria e Subvencioneve të shpenzuara në vlerë prej **9,368.04€** nga granti i përgjithshëm janë 8,968.04€, dhe nga te hyrat vetanake te bartura te vitit 2023 janë 400.00€.

Kategoria e Investimeve Kapitale të shpenzuara në vlerë prej **110,707.98€** të gjitha janë nga granti i përgjithshëm.

Shpenzimet sipas Drejtorive dhe progresi me periudhën e njëjtë të viteve paraprake



Në kuadër të Shëndetësisë janë të përfshira: Drejtoria e Shëndetësisë (Administrata), QKMF dhe Shërbimet Sociale.

Në kuadër të Arsimit janë të përfshira: Drejtoria e Arsimit (Administrata), Arsimi fillor dhe Arsimi i mesëm.

* Progresi i shpenzimeve kapitale sipas projekteve për vitin 2024



*\*Në Projektin bashkëfinancim i projekteve në vlerë prej 6,207.00€ janë të përfshira: Ndërtimi i urës që lidhë Komunën e Junikut me ekofshatrat Gjocaj dhe Jasiq – punët shtese ne bashkëfinancim me Ministrinë e Zhvillimit Rajonal.*

*Pagesa për vendime Gjyqësore Përmbarimore janë 66,952.48€ nga Projektet : Bashkëfinancim i projekteve 1,777.50€ ,* *Ndërtimi i Sheshit te qendrës se Komunës se Junikut 35,289.35€, Rregullimi i hapësirave sportive, rekreative dhe te ambientit 4,999.99€, Blerja e Automjetit për nevoja te Komunës 210.00€, Furnizim me gjenerator për Objektin e Komunës 10,000.00€, Rekonstruimi i rrugës Gaxherr Bajraktar 54.00€, Ndërtimi I rrethojës dhe rregullimi I oborrit ne QPS dhe QKMF 773.00€, Ndriçimi I hapësirave publike përgjatë shtratit te lumit Erenik 10,000.00€, Hapja dhe rregullimi I rrugës ne fshatin Gjocaj 1,110.50€, Hapja e rrugëve fushore lokacioni Trojet, Gjocaj etj 355.00€, Ndërtimi I kanalizimit sekondar te ujërave te zeza lokacioni Bajraktar, 7 shtatori , Qendër 1,060.89€, Ndërtimi I kanaleve te ujitjes topilla Gaxherr 140.00€, Ndërtimi I mureve mbrojtëse lokacioni Tofaj dhe Pepsh 182.25€, Furnizim me pajisje për analiza Laboratorike ne QKMF 1,000.00€. Te gjitha pagesat për vendimet Gjyqësore Përmbarimore janë ekzekutuar për shlyerjen e obligimeve te dala nga Kontrata kolektive e arsimit*

**Mjetet e alokuara për Investime kapitale janë 432,508.83€ nga këto burime:**

* Grandi 235,728.00€ + Te hyrat vetanake 84,449.04€ + Te hyrat e bartura 109,879.44€ dhe 2,452.35€ nga donacionet.

Realizimi i buxhetit për investime kapitale në total është 110,707.98€ **,** prej tyre (74,044.85€ nga Grandi + 5,000.00€ nga të hyrat vetanake + 31,663.13€ nga të hyrat e bartura dhe 0.00€ nga Donacionet).

Progresi i realizimit te investimeve Kapitale karshi mjeteve të alokuara për periudhën Janar – Shtator të vitit 2024 është **25.60% .**

PASQYRA E OBLIGIMEVE TË PA PAGUARA JANAR– QERSHOR 2024

****

**Të arkëtueshmet**

****

* REKAPITULLIMI I INFORMATËS FINANCIARE

Kjo informatë periodike Janar – Shtator / 2024 ka për qëllim informimin detal dhe objektiv për të gjithë treguesit financiar, qofshin pozitive apo negative.

Qëllimi kryesor i këtij raporti është që rezultatet pozitive të menaxhimit të këtij buxheti ti forcojmë dhe ti rrisim më tutje, ndërsa treguesit negativë ti eliminojmë gjatë periudhave në vijim. E tërë kjo me qellim që të jemi sa më të suksesshëm në realizimin e të hyrave dhe shpenzimeve për qëllimet e përcaktuara me planet dinamike të veprimit sipas ligjit mbi Buxhetin.

* **PLANIFIKIMI BUXHETOR JANAR - SHTATOR 2024**

Buxheti fillestar i aprovuar nga Kuvendi Komunal në vlerë **2,199,836.93€** ka pasur ndryshime – rritje në periudhën Janar – Shtator 2024 për: **2,469.85€,** nga mjetet e pranuara nga donacionet dhe donacionet e bartura nga viti 2023. Bartja e te hyrave te pashpenzuara të vitit 2023 te bartura për shpenzim në vitin 20243 në shumë prej **147,963.74€,** Do të thotë buxheti total për vitin 2024 ka vlerën: **2,350,270.52€.**

* **SHPENZIMET BUXHETORE PERIODIKE JANAR - SHTATOR 2024**
* **Shpenzimet nga Grandi qeveritar:** Mjetet e alokuara nga ky burim janë  ***1,677,397.49€***, janë shpenzuar  ***1,376,351.68€*** që do të thotë **82.05%** të mjeteve të alokuara.
* **Shpenzimet nga të hyrat vetanake:** Mjetet e alokuara nga ky burim janë  ***111,529.46€***, janë shpenzuar ***5,201.73 €*** që do të thotë **4,66%** te mjeteve të alokuara.
* **Shpenzimet nga Mjetet e bartura të viti paraprak:** Mjetet e alokuara nga ky burim janë  ***147,963.74€***, janë shpenzuar ***67,575.37 €*** që do të thotë **45,67%** te mjeteve të alokuara.
* **Shpenzimet nga Donacionet dhe Participimet:** Nga mjetet e pranuara në vlerë ***2.469.85€*** janë shpenzuar ***0.00€*** ose **0.00%** të mjeteve të alokuara – pranuara.
* **Ne përgjithësi në ketë periudhe Janar - Shtator 2024 vlen të përmendet efikasitet i lartë në menaxhimin e buxhetit (pagesa) 74.72% e mjeteve të alokuara buxhetore, krahasuar me periudhën e njëjtë te vitit 2023 kemi shpenzime më të ulëta prej 0.87%.**
* **TË HYRAT BUXHETORE PERIODIKE JANAR - SHTATOR 2024**
* **Të Hyrat Vetanake: Komuna ka realizuar të hyra vetanake në periudhën Janar - Shtator 2024, me donacione 261,963.05€ ose 13.51% të alokimeve prej 1,939,360.54€.**
* **Pengesat që kanë ndikuar në rezultate edhe më të mëdha janë:**
  1. Grandi Qeveritar jo i mjaftueshëm për realizimin e aktiviteteve te parapara nga Komuna dhe kufizimet ne planifikimin e shpenzimeve operative.
  2. Obligimet nga Kontrata kolektive e arsimit

Duke pasur parasysh indikatorët e lartë cekur Komuna e Junikut, në Periudhën Janar –Shtator 2024 ka arritur rezultate të mira të cilat u bënë të ditura më lartë.

ZKF Drejtori Buxhet e Financa Kryetari i Komunës

Arten Hamza Vjollca Qestaj Ruzhdi Shehu