



Republika e Kosovës / Republic of Kosovo
Komuna - Municipality
Hani i Elezit



04/10402/2022

PLANI I PUNËS SË DREJTORISË PËR BUXHET DHE FINANCA PËR VITIN 2023

Dhjetor, 2022

DREJTORIA PËR BUXHET DHE FINANCA

Drejtoria për Buxhet dhe Financa është përgjegjëse për koordinimin dhe menaxhimin financiar të buxhetit komunal si dhe për zhvillimin dhe zbatimin e politikave fiskale dhe sistemeve administrative, zbatimin e sistemit të kontabilitetit të Thesarit.

Fushë veprimtaria e drejtorisë për Buxhet dhe Financa është e bazuar në dispozitat ligjore mbi qeverisjen e komunave të Republikës së Kosovës, statutin e Komunës së Hanit të Elezit, Ligjin mbi menaxhimin e financave publike dhe përgjegjësitë, Ligjin mbi financat e pushtetit lokal, Ligjin mbi vetëqeverisjen lokale, rregulloren për taksat komunale dhe rregulloren për tatimin mbi pronën e paluajtshme, vendimet dhe udhëzimet administrative nga Ministria e Financave.

Drejtoria për Buxhet dhe Financa në bazë të organogramit të organizimit të brendshëm është e organizuar në katër sektorë:

1. Sektori për Buxhet
2. Sektori për Financa
3. Sektori për të Hyrat dhe
4. Sektori i Tatimit në Pronë.

I. SEKTORI PËR BUXHET

Objektivat:

- Përgatitja e Kornizës Afatmesme Buxhetore Komunale (KABK) 2024-2026 në afatin ligjor sipas Qarkores Buxhetore të MF-së;
- Hartimi i buxhetit komunal për vitin 2024 dhe parashikimet për vitet 2025 dhe 2026;
- Organizimi i dëgjimeve buxhetore para miratimit të KAB-it në Kuvend Komunal,
- Organizimi i dëgjimeve buxhetore për Projekt Buxhetin dhe programet buxhetore me publikun përpara se të miratohet në Kuvend Komunal;
- Analizimi dhe raportimi i ekzekutimit të buxhetit në Kuvendin e Komunës.

Plani operativ për sektorin e buxhetit

- Kontrollimi dhe menaxhimi i Buxhetit të përgjithshëm komunal, duke zbatuar procedurat dhe standardet e buxhetit dhe mekanizmat që monitorojnë dhe kontrollojnë shpenzimet sipas pozicioneve buxhetore dhe konform LMFPP;
- Përgatitja e planeve mujore të rrjedhjes së parasë së gatshme për vitin fiskal 2023;
- Përpilimi dhe analiza mbi dinamikën mujore të realizimit të të hyrave vetanake buxhetore sipas buxhetit të aprovuar komunal për vitin 2023;
- Përgatitja dhe analiza mujore të alokimeve të mjeteve nga Grandi i Qeverisë;
- Përgatitja e rishikimit, alokimit dhe transferit të buxhetit komunal për vitin 2023, sipas instruksionit dhe rekomandimeve të MF-së;
- Përgatitja e planit të rrjedhjes së parasë së gatshme konform rishikimit të aprovuar të buxhetit 2023;
- Mbajtja e dëgjimeve buxhetore në periudhën maj-shtator 2023 me publikun për buxhetin 2023;
- Mbajtja e takimeve me Drejtoritë për përcaktimin e prioriteteve për buxhetin e periudhës kohore 2024-2026;
- Përgatitja e Projekt Buxhetit për vitin 2024-2026, sipas Qarkoreve Buxhetore të lëshuara nga MF-ja, si dhe miratimi i tij deri me datën 30 shtator 2023;
- Regjistrimi i të dhënave buxhetore në programin “Sistemi i zhvillimit të menaxhimit të buxhetit” (SZHMB);
- Regjistrimi i të dhënave buxhetore të projekteve kapitale në sistemin “Projektet Investive Publike” (PIP).

Aktivitetet tjera mujore të sektorit për buxhet janë:

- Përgatitja e raportit mujor për shpenzimet dhe publikimi tyre në ueb-faqe të komunës;
- Përcjellja dhe monitorimi i ekzekutimit të buxhetit për të gjitha programet buxhetore;
- Njoftimi i drejtorive për çdo muaj lidhur me realizimin e buxhetit sipas kategorive të shpenzimeve;
- Pjesëmarrja në komisionet e ndryshme tenderuese, pastaj të tatimit në pronë;
- Punë të tjera sipas rekomandimit të MF-ës, zyrës së auditorit të jashtëm;

II. SEKTORI PËR FINANCA

Objektivat :

- ❖ Përgatitja e Raportit vjetor Financiar me analizë mbi të hyrat dhe shpenzimet për vitin 2022;
- ❖ Realizimi i Rekomandimeve të Zyrës Kombëtare të Auditimit (ZKA) mbi të gjeturat për pasqyrat financiare të Komunës për vitin 2022;
- ❖ Menaxhimi dhe ekzekutimi i buxhetit komunal 2023;
- ❖ Përgatitja e informatave financiare me analizë mbi të hyrat dhe shpenzimet mujore dhe periodike për vitin fiskal 2023.

Plani operativ për sektorin e financave:

- Përgatitja e Pasqyrave Vjetore Financiare mbi të hyrat dhe shpenzimet për vitin 2022 të Komunës së Hanit të Elezit sipas kërkesës së MF-së;
- Përgatitja e Raportit Vjetor Financiar 2022 mbi të hyrat dhe shpenzimet;
- Përgatitja e raporteve financiare tremujore mbi të hyrat dhe shpenzimet për MF-në dhe Kuvendin Komunal;
- Përgatitja e planit të veprimit të rekomandimeve të auditorit;
- Përgatitja e raportit për progresin e adresimit të rekomandimeve të auditorit dhe prezantimi i tyre në Kuvend Komunal;
- Evidentimi dhe regjistrimi analitik i dokumentacionit financiar;
- Përgatitja e raportimit dhe barazimi i rregullt me sistemin elektronik financiar (SIMFK) për të gjitha të hyrat dhe shpenzimet buxhetore;
- Aprovimi dhe ekzekutimi i të gjitha shpenzimeve buxhetore për të gjitha programet buxhetore dhe sipas zërave buxhetor;
- Tërheqja e avancit e parave kesh dhe operimi me to;
- Raportimi i obligimeve të papaguara dhe kontraktuale dhe deklarimin e tyre në MF;
- Regjistrimi i pasurive mbi 1,000.00 € në SIMFK dhe të pasurive nën 1,000.00 € në sistemin e E-pasuria;
- Raporton në MF, lidhur me ecurinë e projekteve për progresin fizik dhe monitorimin e tyre sipas programit PIP;
- Përcjellja e shpenzimeve sipas dinamikës mujore, të rrjedhës së parasë së gatshme, si dhe

- Punët tjera të përditshme nga sfera e financave sipas rekomandimeve nga ana e MF-së.

III. SEKTORI PËR TË HYRAT

Objektivat:

- Regjistrimi i të gjitha llojeve të të hyrave komunale, për të gjitha programet buxhetore të komunës dhe raportimi i tyre;
- Barazimet mujore të të hyrave komunale konform dispozitave ligjore dhe rregulloreve komunale në fuqi;
- Alokimi i të hyrave në pajtueshmëri me buxhetin komunal të miratuar.

Plani operativ për sektorin e të hyrave përmban:

- Regjistrimin dhe barazimin e të gjitha pagesave ditore të të hyrave komunale sipas tarifave përkatëse në bazë të raporteve ditore të bankave;
- Përpilimin e raporteve ditore dhe mujore për të hyrat në bazë të sistemit SIMFK;
- Regjistrimin e transfereve të ndryshme nga donatorët e brendshëm dhe të jashtëm që kanë të bëjnë me bashkëfinancimet e ndryshme në sferën e investimeve kapitale;
- Propozimin e shpërndarjes së të hyrave vetanake mujore sipas drejtorive, konform buxhetit të aprovuar për vitin buxhetor 2023,
- Përpilimin e raportit të hyrave sipas planit dhe dinamikës së të hyrave mujore për të gjitha drejtoritë dhe krahasimi i tyre me planin e buxhetit;
- Përgatitjen e raporteve për të hyrat si dhe barazimin me Departamentin e Thesarit-MF;
- Për çdo muaj do të bëhet kërkesë për alokimin e të hyrave vetanake në sistemin SIMFK sipas kategorive ekonomike dhe drejtorive;

IV. SEKTORI PËR TATIMIN NË PRONË

Objektivat:

- Përmbyshja e planit të të hyrave nga tatimi në pronë i paraparë për vitin fiskal 2023;
- Lëshimi i faturave tatimore në afatin janar-mars për vitin 2023;
- Anketimi i pronave të reja, ri-anketimi dhe verifikimi i tyre;
- Dorëzimi i vërejtjeve për obliguesit tatimor për pagesën e borxheve nga tatimi në pronë dhe
- Shqyrtimi i ankesave të tatimit në pronë nga komisioni i ankesave dhe miratimi/refuzimi i të njejtave në Intranet.

Plani operativ për sektorin e tatimit në pronë

- Faturimi i tatimit në pronë dhe shpërndarja e tyre përmes kontraktimit;
- Pranimi i ankesave nga tatimpaguesit dhe mbajtja në komunikim të vazhdueshëm me to;
- Dalja në teren për anketimin e pronave të reja dhe ri-anketimin e pronave të cilat kanë pasur ndryshime me qëllim të përgatitjes të tyre për faturim;
- Mbështetja e komisionit të ankesave gjatë shqyrtimit të ankesave nga tatimi në pronë;
- Azhurnimi i bazës së të dhënave, futja e të dhënave të posa pranuar nga anketimi – ri anketimi me qëllim të përgatitjes së të dhënave për faturim;
- Njoftimi në mjetet e informimit, në ueb faqe të komunës rreth pagesës së këstit të parë dhe të dytë të tatimit në pronën e paluajtshme.

Kufijtë buxhetor të financimit për vitin 2023

Nr	Përshkrimi	Plani 2023	Struktura në %
1.	Granti i Përgjithshëm	1,431,545	42.7 %
2.	Granti Specifik i Arsim	993,487	29.6%
3.	Granti Specifik i Shëndetësisë	364,561	10.8 %
4.	Të hyrat vetanake	560,121	16.7 %
5.	TOTAL	3,349,715	100 %

Në strukturën e të hyrave të tërësishme buxhetore për vitin 20223 mjetet nga financimi Qeveritar janë si vijon:

- Granti i Përgjithshëm është në shumë prej 1,1431,545 €,
- Granti specifik i arsimit është në shumë prej 993,487 €,
- Granti specifik i Shëndetësisë është në shumë prej 364,561 €, ndërsa
- Të hyrat vetanake komunale janë në shumë prej 560,121 €.

Plani i ndarjeve buxhetore të shpenzimeve totale të komunës për vitin 2023

Nën-program	Përshkrimi	Stafi	Pagat dhe mëditjet	Mallrat dhe shërbimet	Shpenzimet komunale	Subvencionet dhe transferet	Shpenzimet kapitale	Total 2023
16035	Zyra e Kryetarit	9	78,012	30,000	-	47,500	-	154,952
16935	Zyra e Kuvendit Komunal	0	61,719	15,000	-	-	-	76,719
16335	Administrata dhe Personeli	16	93,130	75,000	60,000	-	-	223,463
17535	Buxheti dhe Financat	8	54,601	5,000	-	-	-	59,601
18444	Shërbimet Publike dhe Emergjenca	10	66,389	80,000	-	15,000	75,000	236,389
19675	Zyra Komunale për Komunitete	1	6,327	500	-	-	-	6,857
47115	Bujqësia, Pylltaria dhe Zhvillimi Rural	5	28,938	3,500	-	11,500	-	49,136
48035	Zhvillimi Ekonomik	3	21,544	3,000	-	-	-	24,544
66480	Planifikimi Urban dhe Mjedisi	8	56,277	20,959	-	-	790,392	867,628
730	Shëndetësia dhe Mirëqenia Sociale	34	266,145	80,500	14,500	-	30,000	403,801
73044	<i>Administrata e shëndetësisë</i>	2	16,084	500	-	-	-	16,584
75050	<i>Shërbimet e shëndetësisë primare</i>	32	250,061	80,000	14,500	-	30,000	387,217
75671	Shërbimet sociale	3	19,728	3,000	1,000	-	-	23,728
920	Arsimi dhe Shkenca	152	950,013	148,541	21,000	26,000	90,000	1,222,897
92175	<i>Administrata e arsimit</i>	5	32,901	32,901	-	26,000	90,000	202,934
92890	<i>Arsimi parashkollor dhe çerdhet</i>	13	68,059	695,699	3,000	-	-	81,309
94020	<i>Arsimi fillor</i>	111	682,477	78,413	14,500	-	-	775,390
95220	<i>Arsimi i mesëm</i>	23	151,886	7,878	3,500	-	-	163,264
	TOTALI	249	1,702,823	465,000	96,500	100,000	985,392	3,349,715