



REPUBLIKA E KOSOVËS - REPUBLIC OF KOSOVA

KOMUNA - MUNICIPALITY

HANI I ELEZIT



04/ 10310 2023

PLANI I PUNËS SË DREJTORISË PËR BUXHET DHE FINANCA PËR VITIN 2024

Dhjetor, 2023

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 për vitin fiskal 2024, ka të organizuar me 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) 2025-2027 në afatin ligjor sipas Qarkoreve Buxhetore të MF-së;
- Hartimi i buxhetit komunal për vitin 2025 dhe parashikimet për vitet 2026 dhe 2027;
- Organizimi i dëgjimeve buxhetore për KAB-in dhe projekt buxhetin;
- Analizimi dhe raportimi i ekzekutimit të buxhetit në Kuvend Komunal;

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 2024;
- Përpilimi dhe analiza mbi dinamikën mujore të realizimit të të hyrave vetanake buxhetore sipas buxhetit të aprovuar komunal për vitin 2024;
- Përgatitja dhe analiza mujore të alokimeve të mjeteve nga Grantet Qeveritare;
- Përgatitja e rishikimit, alokimit dhe transferit të buxhetit komunal për vitin 2024, sipas instruksionit dhe rekomandimeve të MF-së;
- Mbatja e dëgjime buxhetore në periudhën maj-shtator 2024 me publikun për buxhetin 2025-2027;
- Mbatja e takimeve me Drejtoritë për përcaktimin e prioriteteve për buxhetin e periudhës kohore 2025-2027;
- Përgatitja e Projekt Buxhetit për vitin 2025-2027, sipas Qarkoreve Buxhetore të lëshuara nga MFPT, si dhe miratimi i tij deri me datën 30 shtator 2024;
- 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;
- Punë të tjera sipas rekomandimit të MFPT dhe ZKA-së.

II. SEKTORI PËR FINANCA

Objektivat :

- ❖ Përgatitja e Raportit vjetor Financiar me analizë mbi të hyrat dhe shpenzimet për vitin 2023;
- ❖ Realizimi i Rekomandimeve të Zyrës Kombëtare të Auditimit (ZKA) mbi të gjeturat për pasqyrat financiare të Komunës për vitin 2023;
- ❖ Menaxhimi dhe ekzekutimi i buxhetit komunal 2024;
- ❖ Përgatitja e informatave financiare me analizë mbi të hyrat dhe shpenzimet mujore dhe periodike 2024.

Plani operativ për sektorin e financave:

- Përgatitja e Pasqyrave Vjetore Financiare mbi të hyrat dhe shpenzimet për vitin 2023 të Komunës së Hanit të Elezit sipas kërkesës së MFPT;
- Përgatitja e Raportit Vjetor Financiar 2023 mbi të hyrat dhe shpenzimet;
- Përgatitja e raporteve financiare tremujore mbi të hyrat dhe shpenzimet për 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 dhe për Zyrën Kombëtare të Auditimit;
- 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 apopetty cash-it dhe operimi me to;
- Raportimi i obligimeve të papaguara dhe kontraktuale çdo muaj dhe përcjellja e tyre në Departamentin e Thesarit - MFPT;
- Regjistrimi i pasurive në SIMFK;

- Raportimi në Departamentin e Buxhetit - MFPT, 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 MFPT-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 bashkfinancimet e ndryshme në sferën e investimeve kapitale;
- Propozimin e shpërndarjes së të hyrave vetanake mujore sipas drejtorive, konform buxhetit të aprovuar për vitin buxhetor 2024,
- 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-MFPT;
- 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 2024;
- Lëshimi i faturave tatimore në afatin janar-mars për vitin 2024;
- 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.

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 2024

Burimet e të hyrave	Planifikimi për vitin 2024	Struktura në
Granti i Përgjithshëm	1,583,941.00	47.2 %
Granti specifik i Arsimit	1,089,623.00	32.5 %
Granti specifik i Shëndetësisë	401,338.00	11.9%
Të hyrat vetanake	274,376.00	8.1%
Totali	3,349,278.00	100 %

Në strukturën e të hyrave të tërësishme buxhetore për vitin 2024 mjetet nga financimi Qeveritar janë si vijon:

- Granti i Përgjithshëm në shumë prej **1,583,941.00 €**,
- Granti i Arsimit në shumë prej **1,089,623.00 €**,
- Granti i Shëndetësisë në shumë prej **401,338.00€** dhe
- Të hyrat vetanake komunale në shumë prej **274,376.00 €**.

Plani i ndarjeve buxhetore të shpenzimeve totale të komunës për vitin 2024

Nën-program	Përshkrimi	Staff	Pagat dhe shtesat	Mallrat dhe shërbimet	Shpenzimet komune	Subvencionet dhe transferet	Shpenzimet kapitale	Total 2024
16035	Zyra e Kryetarit	11	109,349.00	34,000.00	-	46,000.00	-	189,349.00
16935	Zyra e Kuvendit Komunal	15	106,571.00	15,000.00	-	-	-	121,571.00
16335	Administrata dhe Personeli	14	92,083.00	90,000.00	48,000.00	-	8,000.00	238,083.00
17535	Buxheti dhe Financat	8	62,145.00	3,000.00	-	-	-	65,145.00
18444	Shërbimet Publike dhe Emergjencia	10	81,773.00	105,000.00	-	15,000.00	63,000.00	264,773.00
19675	Zyra Komunale për Komunitete	1	7,234.00	500.00	-	-	-	7,734.00
47115	Bujqësia, Pylltaria dhe Zhvillimi Rural	5	34,274.00	2,000.00	-	16,000.00	-	52,274.00
48035	Zhvillimi Ekonomik dhe Turizmi	3	26,949.00	9,500.00	-	10,000.00	-	46,449.00
66480	Planifikimi Urban dhe Mjedisi	8	70,124.00	20,000.00	-	-	377,824.00	467,948.00
730	Shëndetësia dhe Mirëqenia Sociale	35	319,523.00	75,500.00	14,500.00	-	18,613.00	428,136.00
73044	Administrata e shëndetësisë	2	21,298.00	500.00	-	-	-	21,798.00
75050	Shërbimet e shëndetësisë primare	33	298,225.00	75,000.00	14,500.00	-	18,613.00	406,338.00
75671	Shërbimet sociale	3	24,059.00	3,000.00	1,000.00	-	-	28,059.00
85035	Kultura, Rinia dhe Sportet	4	29,800.00	12,000.00	4,000.00	-	-	45,800.00
920	Arsimi dhe Shkencat	147	1,111,388.00	155,000.00	26,000.00	26,000.00	75,569.00	1,393,957.00
92175	Administrata e arsimit	3	28,880.00	44,000.00	-	26,000.00	75,569.00	174,449.00
92890	Arsimi parashkollor dhe çerdhet	14	87,193.00	25,000.00	3,000.00	-	-	115,193.00
94020	Arsimi fillor	107	812,287.00	78,000.00	19,000.00	-	-	909,287.00
95220	Arsimi i mesëm	23	183,028.00	8,000.00	4,000.00	-	-	195,028.00
TOTALI		264	2,075,272.00	524,500.00	93,500.00	113,000.00	543,006.00	3,349,278.00

Sqarim: Ky buxhet është miratuar në Kuvend Komunal me datën 28.09.2023



Drejtorja për Buxhet dhe Financa
Lindita Ballazhi