



UNIVERSITETI PUBLIK "KADRI ZEKA" PUBLIC UNIVERSITY

Rr.Zija Shemsiu pn., 60000, Gjilan, Republika e Kosovës
ëëë.uni-gjilan.net tel: 0280390112

Ref. nr.05/50 Dt.25/01 /2019

RAPORTI I BUXHETIT

01.01.2018-31.12.2018

Për: EMRUSH THAQI, **Kryesues i Këshillit Drejtues**

CC: PROF.ASOC.DR.BAJRAM KOSUMI, **Rektor**

Përmes: PROF.ASS.DR. NAIM MUSTAFA, **Prorektor për Buxhet dhe Financa**

MR.VAXHID SADRIU, **Sekretar i Përgjithshëm i UKZ-së**

Nga: MR.VALON KLLOKOQI, **Drejtor i Zyrës për Buxhet dhe Financa**

Lënda: **Raporti i shpenzimeve Janar - Dhjetor, 2018**

Përmbajtja

| | |
|---|----|
| Hyrje..... | 3 |
| 1. Përmbledhje e politikave të rëndësishme kontabël | 3 |
| 1.1. Baza e përgatitjes së raportit | 3 |
| 1.2. Politikat e kontabilitetit | 3 |
| 1.3. Subjekti raportues..... | 4 |
| 2. Kategoritë kryesore të buxhetit | 8 |
| 2.1. Paga dhe Shtesa | 8 |
| 2.2. Mallra dhe Shërbime..... | 10 |
| 2.3. Shpenzimet komunale | 12 |
| 2.4. Subvencionet | 13 |
| 2.5. Mjetet kapitale..... | 13 |
| 3. Të hyrat vetanake | 14 |

Hyrje

1. Përmbledhje e politikave të rëndësishme kontabël

1.1. Baza e përgatitjes së raportit

Raporti është përgatitur në pajtim me Ligjin mbi Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë (Nr.03/L-048) dhe Ligjit për ndryshimin dhe plotësimin e Ligjit (Nr.03/L-048) për Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë (Nr. 03/L-221), neni 46 dhe Ligjit (Nr. 04/L-116) për ndryshimin dhe plotësimin e ligjit (Nr. 03/L-048) për Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë, i ndryshuar dhe plotësuar me Ligjin (Nr.03/L-221), dhe SNKSP e bazuar në para të gatshme – *Raportimi Financiar sipas parimit të kontabilitetit të bazuar në para të gatshme.*

1.2. Politikat e kontabilitetit

Baza e kontabilitetit dhe raportimit në Qeverinë e Republikës së Kosovës sipas LMFPP është baza e parasë së gatshme. Në këtë bazë, informatat e prezantuara në këtë raport paraqesin pranimet dhe pagesat e parasë së gatshme.

Menaxhimi i parasë është organizuar në formën e llogarisë së vetme të Thesarit. Llogaria e vetme e Thesarit është sistem llogarish bankare që shfrytëzohen për mbledhjen e të hyrave dhe realizim të shpenzimeve, të cilat i kontrollojnë një institucion i vetëm – Thesari.

Pranimet (të hyrat) njihen atëherë kur janë nën kontroll të Qeverisë. Kjo. Përfshinë paratë të cilat janë transferuar në llogari të Thesarit në BQK, paratë që qëndrojnë në llogari nëpër banka komerciale në pritje për t'u transferuar në llogarinë e Thesarit në BQK dhe paratë e grumbulluara nga zyrtarët e një organizate buxhetore në pritje për tu transferuar në llogarinë e Thesarit në BQK.

Pagesat (shpenzimet) njihen atëherë kur ato paguhen nga llogaria e vetme e Thesarit.

Politikat kontabël janë zbatuar në mënyrë të vazhdueshme gjatë tërë periudhës.

1.3. Subjekti raportues

Raporti financiar paraqet aktivitetin financiar të Qeverisë së Kosovës ashtu siç është specifikuar në Ligjin për Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë (03/L-048) ku përfshihen të gjitha **organizatat buxhetore**, MASHT-i, si dhe nën-program i saj, **Universiteti “Kadri Zeka”, Gjilan**.

Universiteti “Kadri Zeka” përbëhet prej katër njesive akademike:

1. Fakulteti i Edukimit
2. Fakulteti Juridik
3. Fakulteti Ekonomik dhe
4. Fakulteti i Shkencave Kompjuterike

Si dhe prej dy drejtimeve të nivelit MASTER, edhe atë:

1. E-Qeverisja dhe
2. Qeverisja lokale dhe shoqëria demokratike

Fakultetet e Universitetit janë të ndara në departamente në kuadër të kornizës institucionale të Universitetit. Të gjitha Fakultetet ofrojnë studime të rregullta të nivelit bachelor në përputhje me dispozitat e statutit të Universitetit.

Buxheti i UKZ-së është i ndarë në mënyrë Institucionale, në të cilin janë të përfshira të gjitha njesitë akademike. Në tabelën e mëposhtme është i paraqitur buxheti i lejuar në fillim të vitit fiskal, buxheti pas procesit të rishikimit si dhe prerjen e buxhetit më 31.12.2018.

Table 1

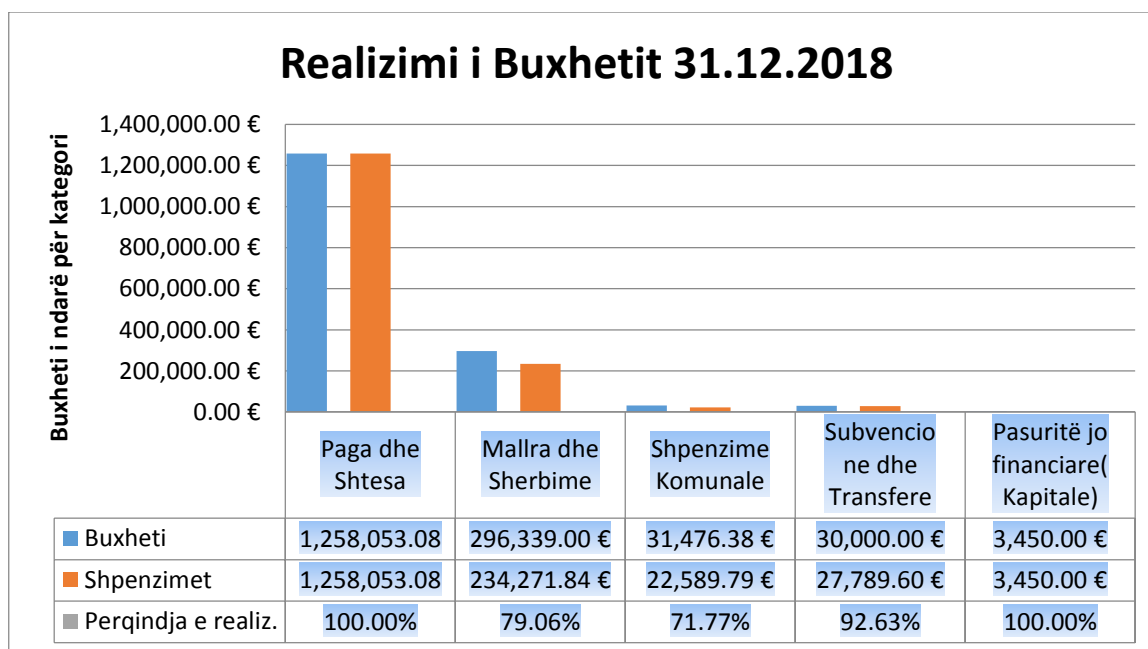
| Kategoritë Ekonomike | Buxheti i lejuar per 2018 | Buxheti pas Rishikimit per vitin 2018 |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|
| Paga dhe Shtesa | 1,130,240.00€ | 1,258,053.08 € |
| Mallra dhe Sherbime | 316,339.00€ | 296,339.00 € |
| Shpenzime Komunale | 50,000.00€ | 31,476.38 € |
| Subvencione dhe Transfere | 30,000.00€ | 30,000.00 € |
| Pasuritë jo financiare(Kapitale) | 600,000.00€ | 3,450.00 € |
| Totali | 2,126,553.00€ | 1,619,318.46 € |

Në tabelën nr. 2 është i paraqitur buxheti dhe shpenzimet deri më 31.12.2018 si dhe struktura e shpenzimeve në raport me buxhetin total:

Table 2

| Kategoritë Ekonomike | Buxheti më 31.12.2018 | Shpenzimet 31.12.2018 | Pjesëmarrja në % e shpenzimeve sipas kategorive në buxhetin total |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| Paga dhe Shtesa | 1,258,053.08 € | 1,258,053.08 € | 100.00% |
| Mallra dhe Sherbime | 296,339.00 € | 234,271.84 € | 79.06% |
| Shpenzime Komunale | 31,476.38 € | 22,589.79 € | 71.77% |
| Subvencione dhe Transfere | 30,000.00 € | 27,789.60 € | 92.63% |
| Pasuritë jo financiare(Kapitale) | 3,450.00 € | 3,450.00 € | 100.00% |
| Totali | 1,619,318.46 € | 1,546,154.31 € | 95.48% |

Në vijim, do të paraqesim pasqyrën grafike të buxhetit dhe realizimit të tij për periudhën raportuese:



Duke u bazuar në tabelën e mësipërme dhe në nevojat që ka UKZ-ja, alokimi i këtij buxheti është si në vijim:

Table 3

| Kategoritë Ekonomike | Buxheti më 31.12.2018 | Alokimi i Buxhetit | Përqindja e buxhetit të alokuar |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|
| Paga dhe Shtesa | 1,258,053.08 € | 1,258,053.08 € | 100.00% |
| Mallra dhe Sherbime | 296,339.00 € | 296,339.00 € | 100.00% |
| Shpenzime Komunale | 31,476.38 € | 31,476.38 € | 100.00% |
| Subvencione dhe Transfere | 30,000.00 € | 30,000.00 € | 100.00% |
| Pasuritë jo financiare(Kapitale) | 3,450.00 € | 3,450.00 € | 100.00% |
| Totali | 1,619,318.46 € | 1,619,318.46 € | 100.00% |

Nga tabela e mësipërme shihet se buxheti në total është alokuar në lartësinë prej 100%. Ky alokim i buxhetit ka ndodhur për këto arsye:

- **Alokimi i pagave** është bërë në masën 100.00% të buxhetit total për këtë kategori.
- **Mallrat dhe shërbimet:** janë alokuar në masën 100.00%. Përmes kësaj kategorie UKZ-ja paguan shpenzimet fikse ashtu edhe ato variabile si psh. Kontratat për pastrimin-mirëmbajtjen e objektit, pagesa për sigurimin fizik, mirëmbajtja e sistemeve elektronike, shërbimet kontraktuale, pagesa e mbushjeve të telefonave mobil, avanset për udhëtime zyrtare etj.
- **Shpenzimet komunale** janë alokuar duke u bazuar në shpenzimet e vitit paraprak si dhe në përpjestim mujor 1/12 për vitin aktual. Të gjitha pagesat realizohen përmes faturave. Këty hyjnë të gjitha pagesat xhiro si: Pagesa e energjisë elektrike, pagesa e ujësjellësit, pagesa për mbeturina si dhe pagesa për telefona fiks. Shpenzimet komunale për 12 mujor janë alokuar 100.00%.
- **Transferimet dhe subvencionet,** alokimi është bërë në masën 100.00%, pasi që në këtë kategori është bërë pagesa e bursave studentore.
- **Alokimi i Investimeve kapitale,** pas rishikimit mjetet janë stornuar nga Qeveria e Kosovës.

Më poshtë kemi paraqitur alokimin 12 mujor të buxhetit në raport me shpenzimet e kësaj periudhe si dhe raportin e shpenzimeve 12 mujore me buxhetin në tërësi:

Table 4

| Kategoritë Ekonomike | Buxheti më 31.12.2018 | Alokimet 31.12.2018 | Shpenzimi 31.12.2018 | Shpenzimet në raport me alokimin 12 mujor (në %) | Shpenzimit në raport me buxhetin vjetor (në %) |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|
| Paga dhe Shtesa | 1,258,053.08 € | 1,258,053.08 € | 1,258,053.08 € | 100.00% | 100.00% |
| Mallra dhe Sherbime | 296,339.00 € | 296,339.00 € | 234,271.84 € | 79.06% | 79.06% |
| Shpenzime Komunale | 31,476.38 € | 31,476.38 € | 22,589.79 € | 71.77% | 71.77% |
| Subvencione dhe Transfere | 30,000.00 € | 30,000.00 € | 27,789.60 € | 92.63% | 92.63% |
| Pasuritë jo financiare(Kapitale) | 3,450.00 € | 3,450.00 € | 3,450.00 € | 100.00% | 100.00% |
| Totali | 1,619,318.46 € | 1,619,318.46 € | 1,546,154.31 € | 95.48% | 95.48% |

Pra, Universiteti “Kadri Zeka”, gjatë periudhës raportuese, e ka shpenzuar buxhetin e alokuar për 12 mujor në masën prej **95.48%** . Duke qenë që kemi të bëjmë me përmbylljen e vitit fiskal 2018 i tërë buxheti i planifikuar për shpenzim është alokuar dhe rrjedhimisht na jep përqindjen e njejt të shpenzimi në raport me alokimin.

2. Kategoritë kryesore të buxhetit

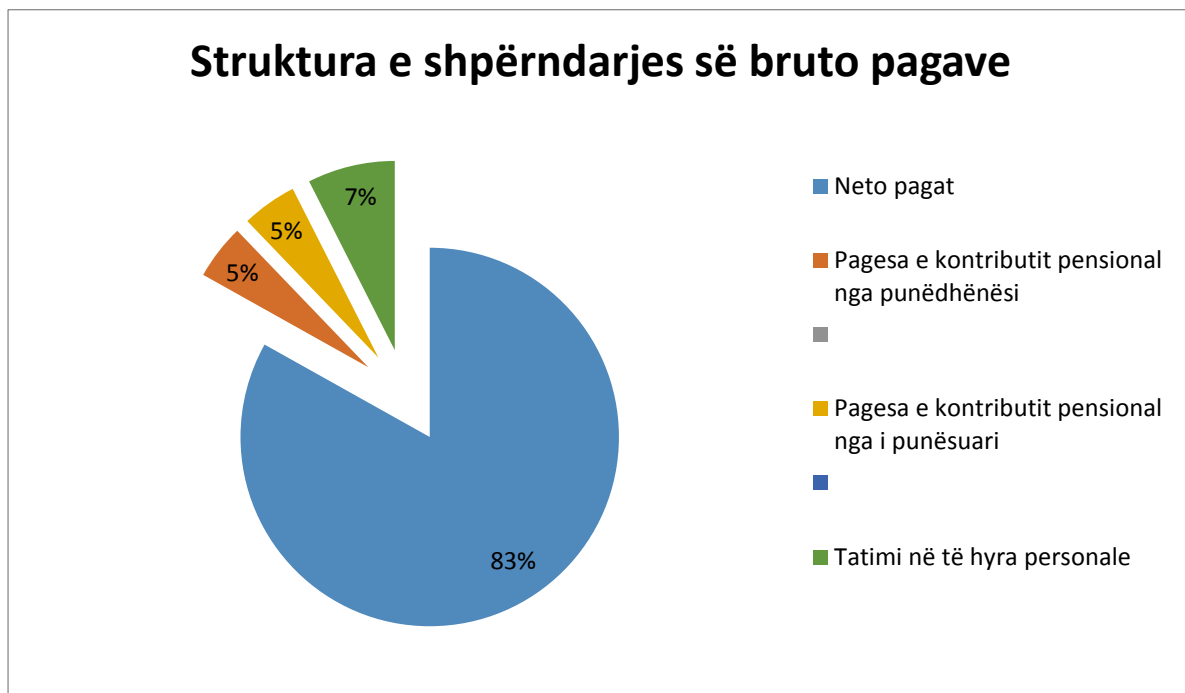
2.1. Paga dhe Shtesa

Në kategorinë Paga dhe shtesa, për periudhën raportuese 12 mujore, janë shpenzuar gjithsej **1,258,053.08€**. Këtu përfshihen pagesa neto e pagave, honorareve, mbinormave, pagesa për kontribute pensionale 5% si dhe pagesa e tatimit të ndalur në burim për të gjithë punonjësit e rregullt të UKZ-së. Vlenë të theksojmë që në këtë kategori nuk përfshihen punonjësit me kontratë për shërbime të veçanta dhe të gjitha pagesat tjera për punonjës jashtë listës – sistemit qeveritar të pagesave (Pay roll).

Table 5

| Përshkrimi | Shpenzimi i pagave nga BKK 31.12.2018 |
|--|---------------------------------------|
| Neto pagat | 1,045,904.50€ |
| Pagesa e kontributit pensional nga punëdhënësi | 58,527.21€ |
| Pagesa e kontributit pensional nga i punësuari | 58,527.21€ |
| Tatimi në të hyra personale | 96,085.16€ |
| <i>Diferenca në MF</i> | <i>-991.00€</i> |
| Totali | 1,258,053.08€ |

Në vijim po paraqesim pasqyrën grafike për shpërndarjen e pagave bruto:



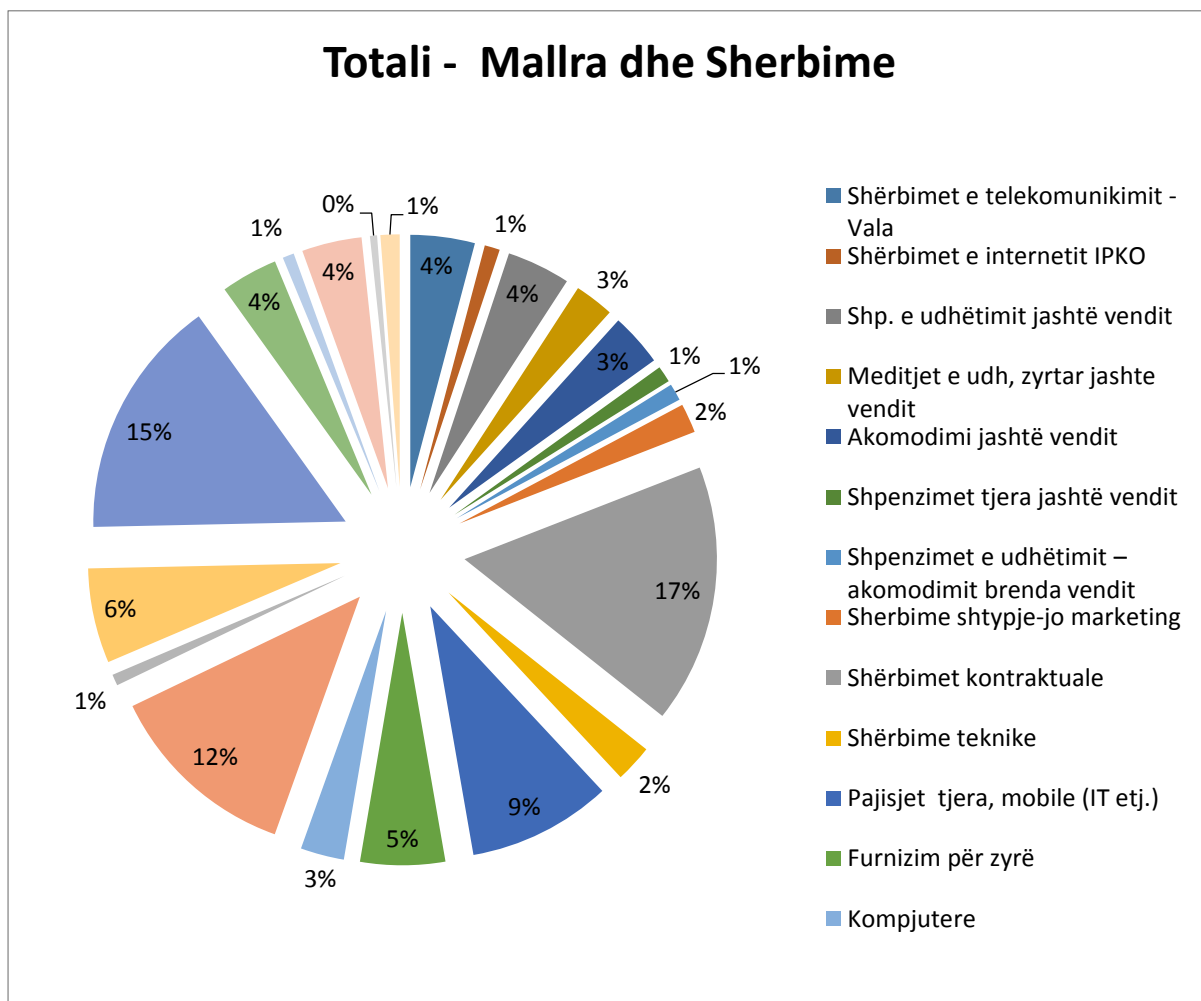
2.2. Mallra dhe Shërbime

Në kategorinë Mallra dhe Shërbime, për periudhën raportuese 12 mujore, janë shpenzuar gjithsej **257,750.42€**.

Table 6

| Kategoria e shpenzimit | Totali | % |
|---|---------------------|----------------|
| Shërbimet e telekomunikimit - Vala | 10,629.86 € | 4.12% |
| Shërbimet e internetit IPKO | 2,520.00 € | 0.98% |
| Shp. e udhëtimit jashtë vendit | 10,475.72 € | 4.06% |
| Meditjet e udh, zyrtar jashte vendit | 6,500.56 € | 2.52% |
| Akomodimi jashtë vendit | 8,738.21 € | 3.39% |
| Shpenzimet tjera jashtë vendit | 2,704.71 € | 1.05% |
| Shpenzimet e udhëtimit – akomodimit brenda vendit | 2,794.75 € | 1.08% |
| Shërbime shtypje-jo marketing | 4,829.76 € | 1.87% |
| Shërbimet kontraktuale | 42,730.16 € | 16.58% |
| Shërbime teknike | 6,166.07 € | 2.39% |
| Pajisjet tjera, mobile (IT etj.) | 23,715.43 € | 9.20% |
| Furnizim për zyrë | 13,988.34 € | 5.43% |
| Kompjuterë | 7,200.00 € | 2.79% |
| Karburant për ngrohje | 31,931.77 € | 12.39% |
| Karburant për vetura | 1,856.72 € | 0.72% |
| Shërbimet e Sigurimit | 15,660.00 € | 6.08% |
| Mirëmbajtja e objektit (pastrimi) | 39,813.00 € | 15.45% |
| Shpenzimet e reprezentacionit | 9,395.47 € | 3.65% |
| Shpenzimet për akreditim dhe anëtarësim | 1,890.00 € | 0.73% |
| Furnizim me libra | 9,892.00 € | 3.84% |
| Riparimi I automjeteve | 1,165.80 € | 0.45% |
| Shpenzime tjera | 3,152.09 € | 1.22% |
| Totali | 257,750.42 € | 100.00% |

Në vijim, paraqitja grafike në bazë të përqindjes e kategorive kryesore në mallra dhe shërbime:

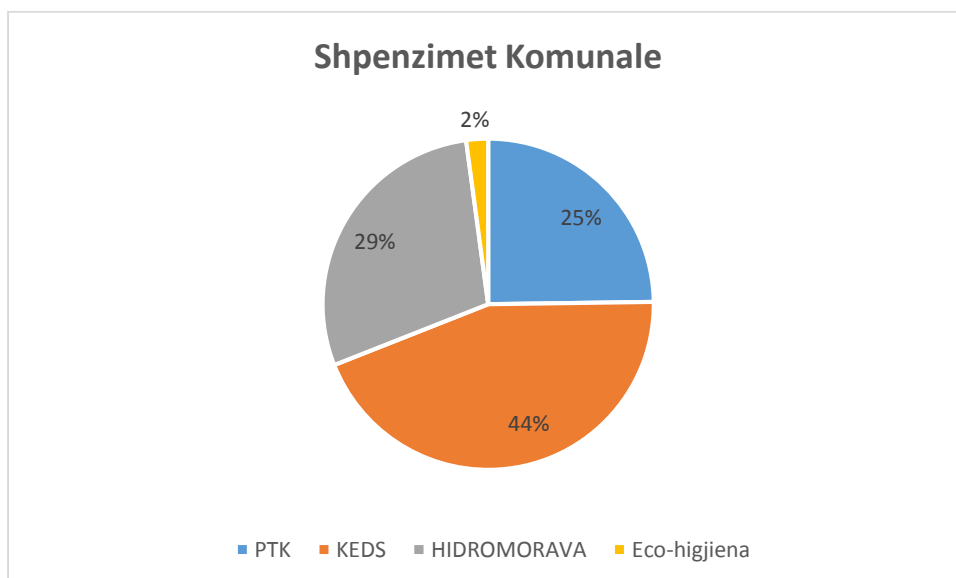


2.3. Shpenzimet komunale

Me buxhetin e vitit 2018 shpenzimet komunale janë shpenzuar në bazë të faturave dhe përbëjnë shpenzime që ndodhin çdo vit, thuajse në masën e njëjte, pa ndryshime të mëdha. Prandaj, në vijim është paraqitur tabela me shpenzime për secilin operator ekonomik.

Table 7

| Kategoria e shpenzimit | Shuma e shpenzuar 31.12.2018 |
|------------------------|---------------------------------|
| PTK-Telefonia fikse | 5,596.66 € |
| KEDS | 9,993.89 € |
| HIDROMORAVA | 6,516.24 € |
| Eco-higjiena | 483.00 € |
| Totali | 22,589.79 € |



2.4. Subvencionet

Kufinjte buxhetor të përcaktuar nga ana e MASHT-it dhe MF nuk i përmbushin kërkesat dhe nevojat tona si Institucion i Arsimit të Lartë e sidomos në kategorinë e Subvencioneve. Me këtë kategori bëhet pagesa e bursave për studentet e dalluar. Shuma prej 10,000.00 Eur nuk ka qenë e mjaftueshme për mbulimin e të gjitha kërkesave. Për vitin 2018 për të gjitha njesitë akademike janë ndarë vetëm 14 bursa për studentë me një vlerë prej 595.00 € për person si dhe janë paguar 5 bursa nga 333.00 eur si detyrim i mbetur nga viti 2016.

Table 8

| Kategoria e shpenzimit | Shuma e shpenzuar 31.12.2018 |
|-------------------------------------|------------------------------|
| Bursa për studentë 2016/2018 | 27,789.60 € |

2.5. Mjetet kapitale

Për vitin 2018, Universiteti “Kadri Zeka” ka pasur në posedim 2 projekte kapitale. Me procesin e rishikimit të buxhetit kemi pasur një projekt shtesë për shpenzime në fushën e Teknologjisë Informative në shumë prej 110,000.00 Eur, ku numri i përgjithshëm i projekteve kapitale për vitin 2018 është rritur në tre projekte. Pas rishikimit të buxhetit të vitit 2018, kemi pasur një ndryshim-zvoglim të shumës së mjeteve në projektin e “Ndërtimi dhe renovimi i infrastrukturës së UKZ-së” dhe të projektit “Blerje e mobiljeve” në favor të projektit të teknologjisë informative.

Table 9

| Nr. Rendor | PROJEKTI | Shuma pas rishikimit 2018 | Shuma e shpenzuar 31.12.2018 | Struktura në përqidje (%) |
|------------|---|---------------------------|------------------------------|---------------------------|
| 1 | Ndërtimi dhe renovimi i infrastrukturës së UKZ-së | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2 | Blerja e mobiljeve në UKZ | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3 | Blerja e paisjeve të Teknologjisë Informative | 3,450.00 | 3,450.00 | 100.00% |
| | Totali | 3,450.00 | 3,450.00 | 100.00% |

3. Të hyrat vetanake¹

Të hyrat vetanake të UKZ-së janë mjete financiare që grumbullohen duke u bazuar në Ligjin për Buxhetin e Republikës si dhe Ligjin për Arsimin e Lartë në Kosovës. Këto të hyra grumbullohen nga pagesat e studentëve si: Pagesa e semestrit, pagesat e vërtetimeve, pagesat e regjistrimeve etj.

Shuma totale e të hyrave gjatë periudhës Janar – Dhjetor 2018 është **135,742.00 Eur**.

Table 10

| MUAJI | SHUMA NË EURO |
|---------------|--------------------|
| Janar | 3,757.50 |
| Shkurt | 2,283.50 |
| Mars | 4,028.00 |
| Prill | 54,167.00 |
| Maj | 830.00 |
| Qershor | 2,546.50 |
| Korrik | 5,382.50€ |
| Gusht | 7.50€ |
| Shtator | 3,419.00€ |
| Tetor | 2,894.50€ |
| Nëntor | 45,465.50€ |
| Dhjetor | 13,718.00€ |
| TOTALI | 138,499.50€ |
| <i>Kthime</i> | <i>(2,757.50)</i> |
| Totali | 135,742.00€ |

¹ Universiteti “Kadri Zeka” nuk i shfrytëzon - menaxhon të hyrat vetjake

Në vijim po paraqesim trendin e të hyrave për vitin 2018 në UKZ:

