



UNIVERSITETI PUBLIK "KADRI ZEKA" PUBLIC UNIVERSITY

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

Ref. nr. 05/1125. Dt.16/09 /2020

RAPORTI I BUXHETIT

01.01.2019 - 31.12.2019

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

CC: Z.IBRAHIM KOSUMI, **Kryesues i Këshillit Drejtues**

Përmes: Mr. VAXHID SADRIU, **Sekretar i Përgjithshëm**

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

Lënda: **Raporti i shpenzimeve Janar - Dhjetor 2019**

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	7
2.1.Paga dhe Shtesa	7
2.2.Mallra dhe Shërbime	8
2.3.Shpenzimet komunale.....	10
2.4.Subvencionet	11
2.5.Mjetet kapitale	11
3. Të hyrat Vetanake.....	12
4. Te hyrat nga projektet e Erasmus+	12

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 LMFPF 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 kontrollon 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 pesë njësive akademike:

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

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.

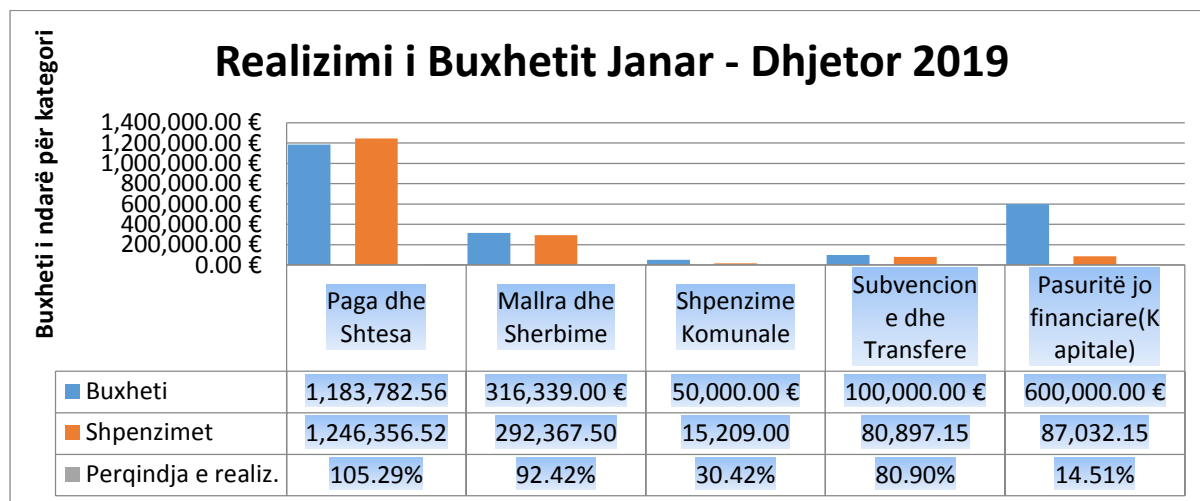
Buxheti i UKZ-së është i ndarë në mënyrë Institucionale, në të cilin janë të përfshira të gjitha njësitet akademike.

Në tabelën nr. 1 është i paraqitur buxheti dhe shpenzimet më 30.12.2019 si dhe struktura e shpenzimeve në raport me buxhetin total:

Table 1

Kategoritë Ekonomike	Buxheti për 2019	Shpenzimet për 2019	Pjesëmarrja në % e shpenzimeve sipas kategorive në buxhetin total
Paga dhe Shtesa	1,183,782.56 €	1,246,356.52 €	105.29 %
Mallra dhe Shërbime	316,339.00 €	292,367.50 €	92.42 %
Shpenzime Komunale	50,000.00 €	15,209.00 €	30.42 %
Subvencione dhe Transfere	100,000.00 €	80,897.15 €	80.90 %
Pasuritë jo financiare (Kapitale)	600,000.00 €	87,032.15 €	14.51 %
Totali	2,250,121.56 €	1,721,862.32 €	76.52 %

Në vijim, do të paraqesim pasqyrën grafike të buxhetit dhe realizimit të tij për periudhën raportuese (Janar – Dhjetor 2019):



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

Table 2

Kategoritë Ekonomike	Buxheti për 2019	Alokimi i Buxhetit 2019	Përqindja e buxhetit të alokuar
Paga dhe Shtesa	1,183,782.56 €	1,183,782.56 €	100.00%
Mallra dhe Shërbime	316,339.00 €	316,339.00 €	100.00%
Shpenzime Komunale	50,000.00 €	50,000.00 €	100.00%
Subvencione dhe Transfere	100,000.00 €	100,000.00 €	100.00%
Pasuritë jo financiare(Kapitale)	600,000.00 €	600,000.00 €	100.00%
Gjithsej	2,250,121.56 €	2,250,121.56 €	100.00%

Nga tabela e mësipërme shihet se buxheti në total është alokuar në lartësinë prej 100.00 %. Ky alokim i buxhetit ka ndodhur për këto arsye:

- **ALOKIMI I PAGAVE** është bërë në masën 100% të buxhetit total për këtë kategori.
- **MALLRAT DHE SHËRBIMET:** janë alokuar në masën 100%. Përmes kësaj kategorie UKZ-ja paguan shpenzimet fikse ashtu edhe ato variabile si p.sh. Kontratat për pastrimin-mirëmbajtjen e objektit, pagesa për sigurimin fizik, mirëmbajtja e sistemeve elektronike,

shërbimet kontraktuale, pagesa e mbushjeve të telefonave mobil, avancet për udhëtime zyrtare etj.

- **SHPENZIMET KOMUNALE** janë alokuar duke u bazuar në shpenzimet e vitit paraprak si dhe në përpjesëtim mujor 1/12 për vitin aktual. Të gjitha pagesat realizohen përmes faturave. Këtu 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 %.
- **TRANSFERIMET DHE SUBVENCIONET**, alokimi është bërë në masën 100 %, përmes kësaj kategorie bëhet pagesa e bursave për studentë si dhe mbështetja e punimeve shkencore për stafin akademik.
- **ALOKIMI I INVESTIMEVE KAPITALE**, është bërë në masën 100 %.

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 3

Kategoritë Ekonomike	Buxheti për 2019	Alokimet	Shpenzimi gjatë vitit 2019	% shpenzimit në raport me alokimin 12 mujor	% shpenzimit në raport me buxhetin vjetor
Paga dhe Shtesa	1,183,782.56 €	1,183,782.56 €	1,246,356.52 €	105.29%	105.29%
Mallra dhe Shërbime	316,339.00 €	316,339.00 €	292,367.50 €	92.42%	92.42%
Shpenzime Komunale	50,000.00 €	50,000.00 €	15,209.00 €	30.42%	30.42%
Subvencione dhe Transfere	100,000.00 €	100,000.00 €	80,897.15 €	80.90%	80.90%
Pasuritë jo financiare(Kapitale)	600,000.00 €	600,000.00 €	87,032.15 €	14.51%	14.51%
Gjithsej	2,250,121.56 €	2,250,121.56 €	1,721,862.32 €	76.52%	76.52%

Pra, Universiteti “Kadri Zeka”, gjatë periudhës raportuese, e ka shpenzuar buxhetin për 12 mujorin 2019 në masën prej **76.52%**.

2. KATEGORITË KRYESORE TË BUXHETIT

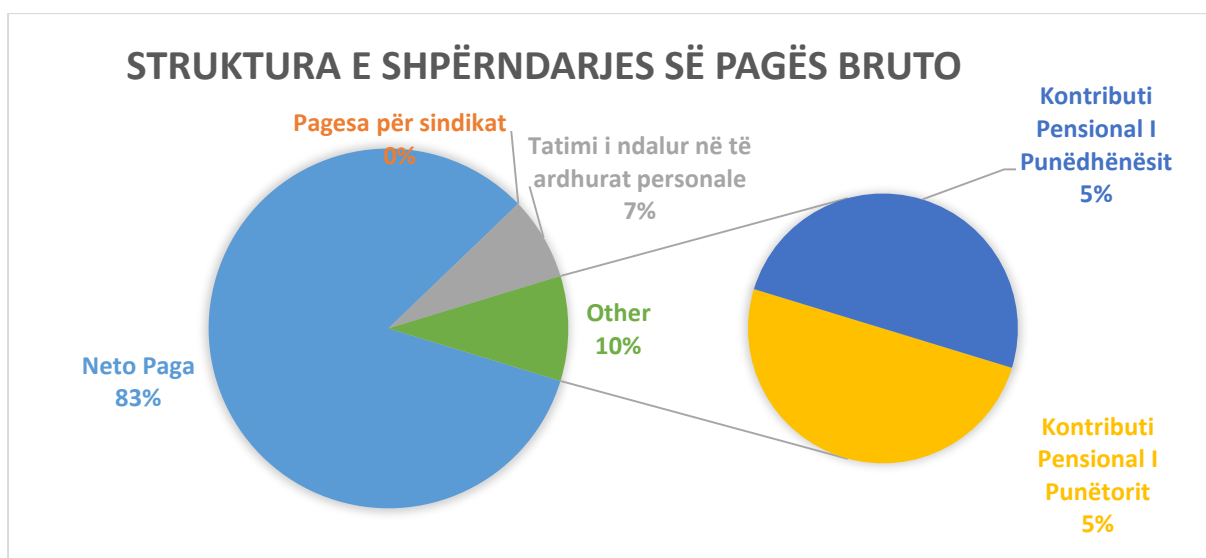
2.1. Paga dhe Shtesa

Në kategorinë Paga dhe shtesa, për periudhën raportuese 12 mujore, janë shpenzuar gjithsejtë **1,246,356.52€**. Këtu përfshihen pagesa neto e pagave, honorarëve, mbi normave, pagesa për kontribute pensionale 5% si dhe pagesa e tatimit të ndalur në burim për të gjithë punonjësit e rregullt të UKZ-së. Vlen 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 4

Nr.	Përshkrimi	Shpenzimi nga BBK
1	Neto Paga	1,035,806.76 €
2	Pagesa për sindikat	138.36 €
3	Tatimi i ndalur në të ardhurat personale	92,909.26 €
4	Kontributi Pensional i Punëtorit	58,751.07 €
5	Kontributi Pensional i Punëdhënësit	58,751.07 €
	Totali	1,246,356.52 €

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



Siç shihet nuk kemi pas mjete të mjaftueshme për të mbuluar pagat e të të punësuarve në UKZ, për këtë arsye është bërë bartje për mbulimin e minusit nga fordi 21 në fordin 10 në vlerë prej **62,573.96 €**

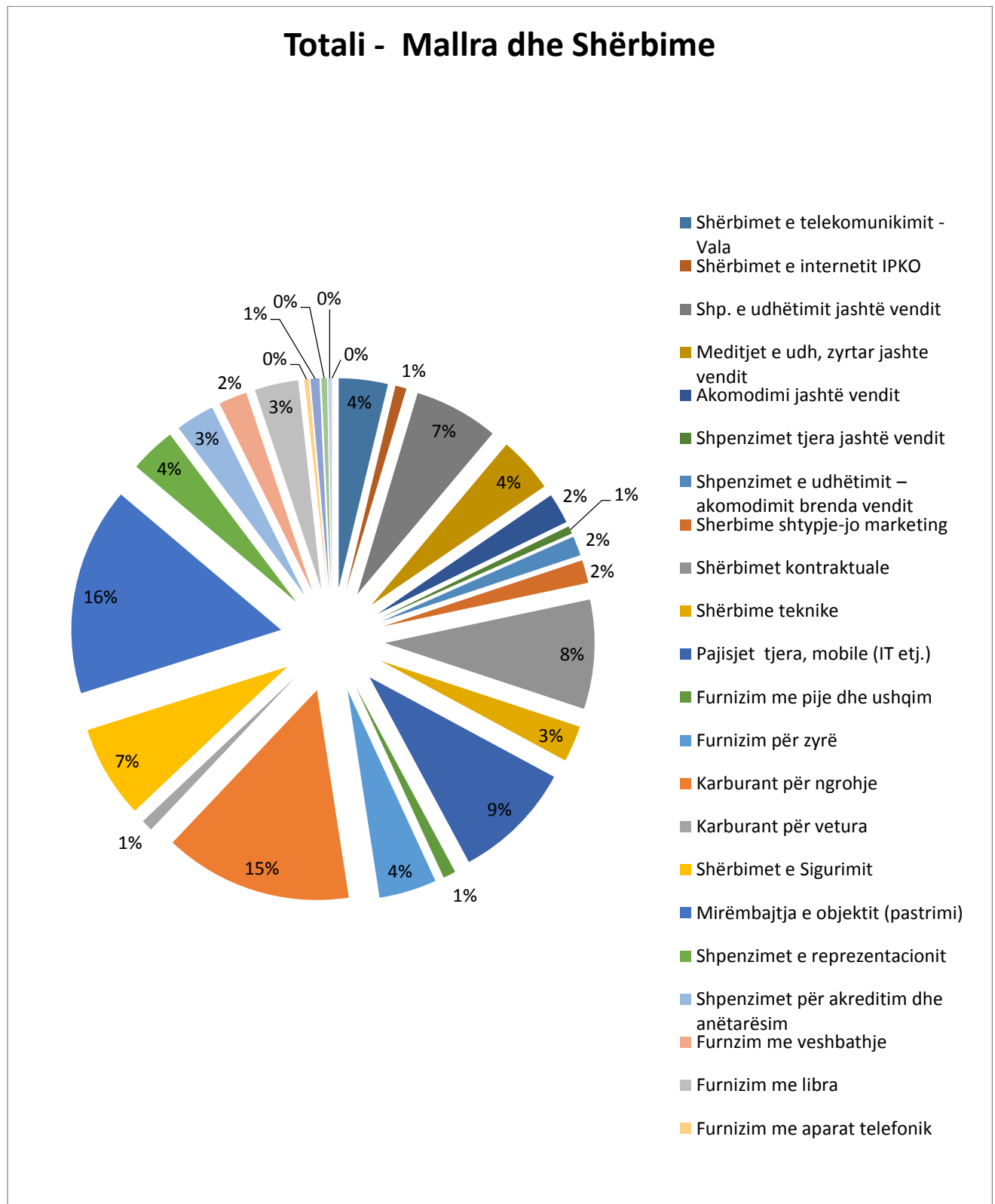
2.2. Mallra dhe Shërbime

Në kategorinë Mallra dhe Shërbime, për periudhën raportuese 12 mujore, janë shpenzuar gjithsejtë **292,367.50 €**.

Table 5

Kategoria e shpenzimit	Totali	Përqindja %
Shërbimet e telekomunikimit - Vala	11,042.20 €	3.78%
Shërbimet e internetit IPKO	2,520.00 €	0.86%
Shpz. e udhëtimit jashtë vendit	19,010.34 €	6.50%
Meditjet e udh, zyrtar jashte vendit	12,582.44 €	4.30%
Akomodimi jashtë vendit	6,870.48 €	2.35%
Shpenzimet tjera jashtë vendit	1,745.52 €	0.60%
Shpenzimet e udhëtimit – akomodimit brenda vendit	4,394.50 €	1.50%
Sherbime shtypje-jo marketing	5,175.20 €	1.77%
Shërbimet kontraktuale	24,599.45 €	8.41%
Shërbime teknike	8,167.00 €	2.79%
Pajisjet tjera, mobile (IT etj.)	27,122.70 €	9.28%
Furnizim me pije dhe ushqim	2,851.12 €	0.98%
Furnizim për zyrë	12,978.66 €	4.44%
Karburant për ngrohje	42,420.00 €	14.51%
Karburant për vetura	2,588.63 €	0.89%
Shërbimet e Sigurimit	20,928.00 €	7.16%
Mirëmbajtja e objektit (pastrimi)	46,928.91 €	16.05%
Shpenzimet e reprezentacionit	10,349.62 €	3.54%
Shpenzimet për akreditim dhe anëtarësim	8,740.00 €	2.99%
Furnizim me veshbathje	6,370.00 €	2.18%
Furnizim me libra	9,849.00 €	3.37%
Furnizim me aparat telefonik	999.00 €	0.34%
Riparimi i automjeteve	2,014.13 €	0.69%
Reklama dhe Konkurse	1,260.00 €	0.43%
Mirëmbajtja të IT-së	745.00 €	0.25%
Shërbime postare	115.60 €	0.04%
Totali	292,367.50 €	100.00%

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



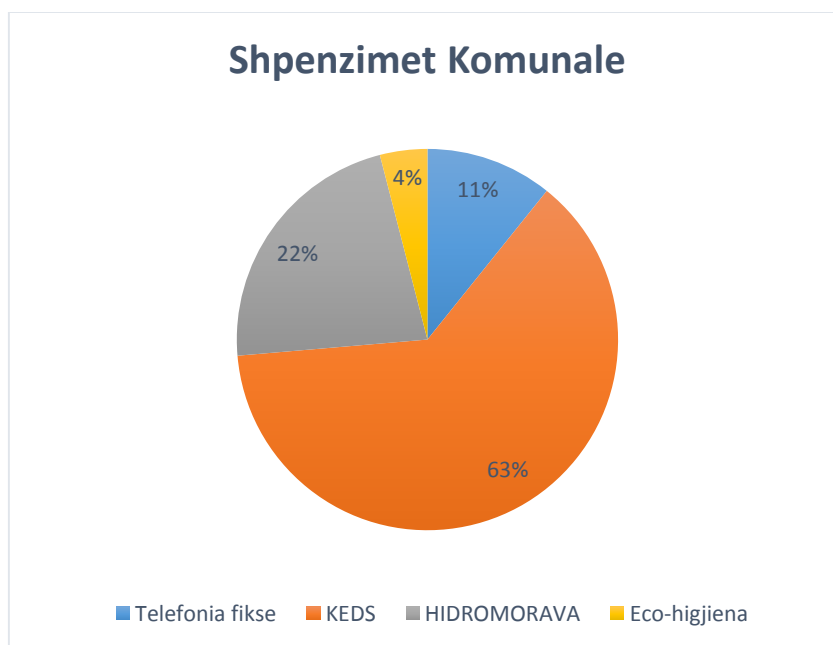
2.3. Shpenzimet komunale

Shpenzimet komunale gjithsejtë janë **15,209.00 €** për periudhën raportuese 12 mujore. Të gjitha pagesat realizohen përmes faturave. Këtu hyjnë të gjitha pagesat xhiro si: Pagesa e energjisë elektrike, pagesa e ujësjellësit, pagesa për mbeturina si dhe pagesa për telefona fiks. Pothuajse në masën e njëjtë, pa ndryshime të mëdha.

Prandaj, në vijim është paraqitur tabela me shpenzime për secilin operator ekonomik.

Table 6

Nr.	Kategoria e shpenzimit	Shuma e shpenzuar Janar - Dhjetor 2019
1	TELEFONIA FIKSE	1,637.72 €
2	KEDS	9,563.55 €
3	HIDROMORAVA	3,396.78 €
4	ECO-HIGJIENA	610.95 €
	Totali	15,209.00 €



2.4. Subvencionet

Me këtë kategori bëhet pagesa e bursave për studentet e dalluar si dhe mbështetja e kërkimeve dhe publikimeve shkencore për stafin akademik. Në vitin 2018, Rina Isufit dhe Verona Bekteshi nuk iu ishte paguar bursa për shkak të çështjeve teknike (gabimit në numrin e xhirollogarisë bankare) atëherë është bërë kompensimi në Shkurt të vitit 2019. Gjithashtu janë mbështetur nëntë punime shkencore për stafin akademik si dhe janë mbështetur 9 studentë të dalluar të Fakultetit të Edukimit (aktivitete studentore – Gara për recitim).

Table 7

Nr.	Suvencione	Janar - Dhjetor 2019
1	Bursa 2019	77,200.00 €
2	Bursa 2018 (janë bartë në 2019)	929.80 €
3	Punime Shkencore	2,417.35 €
4	Gara për Recitim	350.00 €
	Totali	80,897.15 €

2.5. Mjetet kapitale

Për vitin 2019, Universiteti “Kadri Zeka” i ka në posedim 3 projekte kapitale: Ndërtimi i kampusit të Univerzitetit “Kadri Zeka” në shumë prej 500,000.00 Euro, Blerja e mobileve në UKZ në shumë prej 50,000.00 Euro si dhe Blerja e pajisjeve laboratorike dhe të Teknologjisë Informative në shumë prej 50,000.00 Euro.

Aktualisht jemi në fazën përfundimtare të vlerësimit-shpalljes së fituesit të tenderit për renovimin e objektit aktual dhe shumë shpejt pritet që të filloj ekzekutimi i punimeve.

Më poshtë kemi edhe tabelën sipas strukturës së mjeteve kapitale:

Table 8

Nr	Projekti	Shuma	Shpenzimi	Përqindja %
1	Ndërtimi dhe renovimi i infrastrukturës së UKZ-së	500,000.00 €	8,993.80 €	1.80%
2	Blerja e mobiljeve në UKZ	50,000.00 €	37,586.00 €	75.17%
3	Paisje të IT-së	50,000.00 €	40,452.35 €	80.90%
	Totali	600,000.00 €	87,032.15 €	14.51%

3. Të hyrat Vetanake

Universiteti “Kadri Zeka” gjatë vitit 2019 ka krijuar të hyra vetanake prej **129,737.20 euro** – Participimet e studentëve të UKZ-së.

4. Të hyrat nga projektet e Erasmus +

Nr.	Projektet	Buxheti total i projekteve	Transferet në llogari - 2019	Shpenzimet Janar – Dhjetor 2019	% e shpezimeve në raportë me Totalin
1	E - VIVA	56,075.00 €	32,888.02 €	32,501.76 €	57.96 %
2	HEIMERER	73,115.00 €	20,334.50 €	19,248.63 €	26.33 %
3	REBUS	74,320.00 €	-	13,075.00 €	17.59 %
	Totali	203,510.00 €	53,222.52 €	64,825.39 €	31.85 %

Me respekt,

Mr.Valon Kllokoqi,

Drejtor për Buxhet dhe Financa

Mr. Hidajete Jashari – Latifi

Certifikuese Financiare (Aprovuese)