

BASHKIA BERAT

Raporti i realizimit të treguesve financiarë të Buxhetit të Bashkisë

Nr.	Treguesit financiare	Çfarë kuptojmë?	Formula e llogaritjes	Fakti viti 2018	Fakti viti 2019	Fakti viti 2020
1	Raporti i shpenzimeve të përgjithshme ndaj të ardhurave të përgjithshme	Ky raport tregon shpenzimet si një përqindje kundrejt të ardhurave– raporti tregon sesa shpenzon Bashkia për ofrimin e shërbimeve publike. Tregon marrëdhënien midis flukseve hyrëse të të ardhurave me flukset dalëse të shpenzimeve.	$\frac{\text{Shpenzime}}{\text{Te ardhura}} * 100$	88.0%	94.0%	87.1%
2	Raporti i të ardhurave të veta vendore ndaj të ardhurave të përgjithshme	Tregon qëndrueshmërinë fiskale të Bashkisë Rritja e raportit në vite tregon se Bashkia nuk mbështetet vetëm në burime të jashtme (si transfertat e qeverisë qendrore, grantet etj.)	$\frac{\text{TA vendore}}{\text{Te ardhurat e Pergjithshme}} * 100$	37.0%	33.0%	37.8%
3	Raporti i të ardhurave faktike nga taksat dhe tarifave vendore ndaj planit të tyre	Një diferencë e madhe ose në rritje midis të ardhurave të arkëtuara dhe atyre të planifikuara përgjatë viteve mund të tregojë një rënie të përgjithshme të ekonomisë vendore. Nëse kjo diferencë është e përhershme atëherë problem është mbledhja e taksave dhe tarifave vendore që mund të jetë për shkak të procedurave, barrës së lartë fiskale, ose parashikim i pasaktë.	$\frac{\text{TA faktike nga Taksat dhe Tarifave}}{\text{Plani i Taksave dhe Tarifave}} * 100$	66.0%	59.0%	62.7%
4	Raporti i shpenzimeve për investime kapitale ndaj shpenzimeve të përgjithshme	Një normë e lartë, një menaxhim të mirë të financave vendore duke ofruar përmirësime në shërbimet vendore. Rritja e raportit përgjatë viteve mund të shpjegohet edhe me shërbime shtesë, infrastrukturë e re, pasuri të paluajtshme të shtuara, funksione të reja të marra që kanë nevojë për investime etj.	$\frac{\text{Shpenzime Kapitale}}{\text{Shpenzime te Pergjithshme}} * 100$	19.0%	27.0%	10.9%
5	Raporti i shpenzimeve për personelin ndaj shpenzimeve të përgjithshme	Rritja në vite e peshës së shpenzimeve të personelit ndaj shpenzimeve të përgjithshme mund të tregojë ulje të shpenzimeve për investime/operative, ose faktin se produktiviteti i personelit është në rënie. Një rritje e këtij raport mund të tregojë gjithashtu se Bashkia po ofron më shumë shërbime (duke marrë funksionet të reja, duke rritur volumin e shërbimeve ose cilësinë e tij).	$\frac{\text{Shpenzime Personeli}}{\text{Shpenzime te Pergjithshme}} * 100$	54.0%	53.0%	57.1%
6	Raporti i huamarrjes afatgjatë ndaj të ardhurave të përgjithshme	Afatgjatë mbi një vit Një raport i ulët tregon që Bashkia është në gjendje të paguajë detyrimet e saj të borxhit (principali plus interesat). Nëse Bashkia po paguan një përqindje të lartë të të ardhurave totale në shërbimin e borxhit, ato mund të detyrohen të ulin shërbimet e tjera lokale.	$\frac{\text{Huamarrje afatgjate}}{\text{Te Ardhura te pergjithshme}} * 100$	4.3%	3.7%	3.9%
7	Raporti i huamarrjes afatgjatë ndaj të ardhurave të veta	I njëjti interpretim si më sipër. Raporti në këtë rast tregon qartë një varësi midis shërbimit të borxhit / shlyerjes me anë të burimeve të veta financiare të Bashkisë.	$\frac{\text{Huamarrje afatgjate}}{\text{Te Ardhura te Veta}} * 100$	12.9%	12.0%	10.2%

8	Raporti i huamarrjes afatshkurtër ndaj të ardhurave të përgjithshme	Afatshkurter nen nje vit t regon aftesine e Bashkise per te respektuar detyrimet afatshkurtra. Rritja e detyrimeve korrente afatshkurtra si % kundrejt të ardhurave në fund të vitit tregon një situatë negative në lidhje me likuiditetet dhe / ose problem me Shpenzimet të cilat realizohen me borxh. Një raport i ulët tregon se borxhi afatshkurtër mund të shlyhet lehtësisht me anë të të ardhurave vjetore të Bashkisë	<p style="text-align: center;">Huamarrje afatshkurter ----- *100 Te Ardhura te pergjithshme</p>	0.0%	0.0%	0.0%
9	Raporti i detyrimeve tatimore të pa- arkëtuara në kohë ndaj të ardhurave tatimore	Përfaqëson detyrimet fiskale të papaguara në kohë për Bashkinë. Një normë e lartë e detyrimeve të akumuluar kundrejt totalit të të ardhurave të Bashkisë nga taksat dhe tarifatat mund të tregojë procedura jo të mira; barrë e lartë fiskale; rënie të ekonomisë vendore.	<p style="text-align: center;">Detyrime Tatimore te Prapambetura ----- *100 Te Ardhura nga Taksat dhe Tarifatat</p>	0.3%	0.4%	6.2%
10	Raporti i shpenzimeve për partneritetet publike-private ndaj shpenzimeve të përgjithshme	Raporti i shpenzimeve që bën Bashkia si pjesë e të gjitha skemave PPP ku ajo është palë nuk duhet të jetë më shumë sesa 5% e shpenzimeve të përgjithshme të saj. Raporte më të larta tregojnë se Bashkia është në kundërshtim me parashikimet ligjore numër 9936/2008 "Për menaxhimin e sistemit buxhetor në RSH", i ndryshuar.	<p style="text-align: center;">Shpenzime PPP ----- * 100 Shpenzime te Pergjithme</p>	0.0%	0.0%	0.0%
11	Raporti i shpenzimeve për politikat e kujdesit shoqëror ndaj shpenzimeve të përgjithshme	Një raport i lartë tregon ndërmarrjen e politikave të reja ose masa në fushën e shërbimeve sociale ose rritje të numrit të përfituesve të këtyre politikave/masave.	<p style="text-align: center;">Shpenzime per Sherbimet Sociale ----- * 100 Shpenzime te Pergjithme</p>	2.7%	4.0%	8.1%
12	Raporti i shpenzimeve për politikat që mbështesin barazinë gjinore ndaj shpenzimeve të përgjithshme	Bashkia përdor fonde për politika që Mbështesin çështjet gjinore dhe një raport në rritje përgjatë viteve tregon angazhimin në rritje të njësisë në këtë fushë.	<p style="text-align: center;">Shpenzime per Ceshtjet e Barazise Gjinore ----- * 100 Shpenzime te Pergjithme</p>	1.0%	1.0%	1.0%

Nr	Treguesit kyc financiar	Formula	Fakti I vitit 2017	Plani I vitit 2018	Plani I vitit 2019
1	Raporti I shpenzimeve te pergjithshme ndaj te ardhurave te pergjithshme	$\frac{\text{Shpenzime}}{\text{Ardhura}} * 100$	86%	100%	100%
2	Raportimi I te ardhuravete veta vendore ndaj te ardhurave te pergjithshme	$\frac{\text{Te ardhurat e veta}}{\text{Te ardhurat e Pergjithshme}} * 100$	41%	43%	48%
3	Raporti I te ardhurave faktike nga taksat dhe tarifate vendore ndaj planit te tyre	$\frac{\text{Te ardh faktike nga taks dhe tarif}}{\text{I taksave dhe tarifave}} * 100$ Plani	82%	100%	100%
4	Raporti I shpenzimeve per investime kapitale ndaj shpenzimeve te pergjithshme.	$\frac{\text{Shpenzime e Kapitale}}{\text{Shpenzime te pergjithshme}} * 100$	17%	52%	26%
5	Raporti I shpenzimeve per personelin ndaj shpenzimeve te pergjithshme	$\frac{\text{Shpenzimet e Personelit}}{\text{Shpenzime te Pergjithshme}} * 100$	48%	48%	48%
6	Raporti I huamarrjes afatgjate ndaj te ardhurave te pergjithshme	$\frac{\text{Borxhi afatgjate i akumuluar}}{\text{Ardhura te Pergjithshme}} * 100$ Te	5.03%	4.97%	3.30%
7	Raporti i huamarrjes afatgjat ndaj te ardhurave te veta.	$\frac{\text{Borxhi afatgjate I akumuluar}}{\text{ardhurat e veta}} * 100$ Te	9.30%	8.90%	6.90%

8	Raporti I huamarrjes afatshkurter ndaj te ardhurave te pergjithshme	<u>Borxhi afatshkurter</u> *100 Te ardhurat e pergjithshme	ska	ska	ska
9	Raporti I detyrimeve tatimore te paarketuara ne kohe ndaj te ardhurave tatimore	<u>DetyrimeTatimor te Paarketuara</u> *100 Te ardhura nga taksa dhe tarifat	14%	34%	14%
10	Raporti I Shpenzimeve per partneritet publik- private ndaj shpenzimeve te pergjithshme	<u>Shpenzimet e PPP</u> *100 _____ Shpenzime te Pergjithshme te njesise			
11	Raporti I shpenzimeve per politikat e kujdesit shoqeror ndaj shpenzimeve te pergjithshme	<u>Shpenzime per sherbime sociale</u> *100 Shpenzime te pergjithshme	2.90%	2.80%	2.69%
12	Raporti I shpenzimeve per politikat qe mbeshtetin barazin gjinore ndaj shpenzimeve te pergjithshme	<u>Shpenz per ceshtjete barazive gjinore</u> *100 Shpenzimet e pergjithshme	3.80%	3.80%	3.96%

Plani I vitit 2020	Plani I vitit 2021						
100%	100%		98%	100%	100%	100%	100%
49.60%	47.50%		6.80%	5.30%	5.40%	6.60%	6.60%
100%	100%		8%	6.60%	6.70%	7.90%	7.90%
25%	26.40%		10%	6.40%	4.40%	3.60%	3.60%
48%	47.20%		27%	27%	32.20%	34.50%	34.50%
2.44%	1.55%		0%	0%	0%	0%	0%
5.08%	3.30%		0%	0%	0%	0%	0%

ska	ska						
14%	14%		7.90%	4.60%	4.80%	4.60%	4.60%
			0%	0%	0%	0%	0%
2.62%	2.52%		44.40%	49.30%	53.60%	50.00%	50.00%
3.71%	3.66%		0%	0%	0%	0%	0%

Përshkrimi	Buxheti i rishikuar 2019	Realizimi faktik 2019	Realizimi në %	Buxheti i rishikuar 2020
Totali i të ardhurave	1,168,760	962,625	82.4%	1,134,803
Total Transferta	642,893	642,893	100.0%	583,448
Transferta e pakushtëzuar	290,474	290,474	100.0%	293,099
Transf. e pakushtëzuar trashëguar	46,679	46,679	100.0%	5,905
Transferta Specifike	253,727	253,727	100.0%	253,962
Transf. e Specifike trashëguar nga	52,013	52,013	100.0%	30,482
Total të ardhura të veta	525,867	319,732	60.8%	551,355
Të ardhura të veta	503,966	297,831	59.1%	529,426
Të ardhura të veta trashëguar nga	21,901	21,901	100.0%	21,929
Totali i Shpenzimeve	1,168,760	904,307	77.4%	1,134,803
Total shpenzime operative (ko	796,299	659,046	82.8%	960,132
Shpenzime personeli	508,176	479,787	94.4%	513,936
Shp.operative, & mirëmbajtje & të	288,123	179,259	62.2%	446,196
Shpenzime kapitale	372,461	245,261	65.8%	174,671

Të ardhura të papërdorura që trashëgohen në vitin pasardhës				
Transferta e pakushtëzuar				
Transferta Specifike				
Të ardhura të veta				

Kredia

Vlera e mbetur e pashlyer e kredisë në datën 31.12.2020

Shpenzime per sherbime sociale

Bonus Strehimi/ Subvencion Qeraje	1200		1,226	
Sherbime sociale	3020		1,558	

debitoret per pagesen e taksave

8202

10140 Kujdesi Social për personat me aftësi të kufizuar 24320 0.026894 23,701

10430 Kujdesi social për familjet dhe fëmijët
10661 Strehimi Social

33616	0.037173	38,051
3888	0.004299	<u>4,023</u>
61824		<u>65,775</u>

Realizimi faktik 2020	Realizimi në %
937,406	82.61%
583,449	100.0%
293,099	100.0%
5,905	100.0%
253,962	100.0%
30,482	100.0%
353,957	64.2%
332,028	62.7%
21,929	100.0%
816,588	72.0%
727,300	75.8%
465,890	90.7%
261,410	58.6%
89,288	51.1%

0.939418

120,818
27,742
47,245
45,831

7,321
28,907
36,228

58770 124.5704

1069.553

1342 1558
0.001723

36172.28

102%	4,200		1,508
52%	2,159		1,342

22085
77,663

Nr	Treguesit kyc financiar	Kuptimi	Formula
1	Raporti I shpenzimeve te pergjithshme ndaj te ardhurave te pergjithshme	Ky raport tregon shpenzimet si nje perqindje kundrejt te ardhurave -raporti tregon se sa shpenzon njesia per ofrimin e shpenzimeve publike Tregon mardhenien dales te shpenzimeve.	
2	Raportimi I te ardhuravete veta vendore ndaj te ardhurave te pergjithshme	Tregon qendrueshmerine fiskale te njesise. Ritja e raportit ne vitetregon se njesia nuk mbeshtetet vetem ne burime te jashteme (citransferta e qeverise qendrore, grantet	$\frac{\text{le ardhura te veta}}{*100}$
		nje diferenc e madhe ose ne rritje midis te ardhurave te arketuara dhe atyre te planifikuara pergjate viteve mund te tregojne nje rrenje te pergjithshme te ekonomise. Nese kjo diferenc eshte e perhershme atehere problem eshte mbledhja e taksave dhe tarifave vendore qe mund te jete per shkak te procedurave, barres se larte fiskale	

<p>3</p>	<p>Raporti I te ardhurave faktike nga taksat dhe tarifat vendore ndaj planit te tyre</p>	<p>parashikimi i pasakte.</p>	<p><u>le ardh faktike nga taks dhe tarif *100</u></p>
<p>4</p>	<p>Raporti I shpenzimeve per investime kapitale ndaj shpenzimeve te pergjithshme.</p>	<p>Nje norem e larte nje menaxhim te mire te financave vendore duke ofruar permiresime ne sherbime vendore.Rritja e raportit nersiate viteve mund te shpiegohet edhe marre qe kane nevoj per investime</p>	<p>- <u>Shpenzime e Kapitale</u></p>

Fakti I vitit 2017	Fakti I vitit 2018	Fakti I vitit 2019
86%	88%	94%
41%	37%	33%

86%	66%	59%
17%	19%	27%