



Republika e Kosovës
Republika Kosova-Republic of Kosovo
Qeveria –Vlada – Government



Ministria e Punëve të Brendshme–Ministarstvo Unutrašnjih Poslova–Ministry of Internal Affairs
Akademia e Kosovës për Siguri Publike
Kosovska Akademija za Javnu Bezbednost / Kosovo Academy for Public Safety

**RAPORT I SHPENZIMEVE PËR
PERIUDHËN JANAR/QERSHOR
2025**

1. Përmbajtja e Raportit

1. Përmbajtja e Raportit
2. Hyrja
3. Analiza e Buxhetit
4. Pasqyra e realizimit të buxhetit e strukturuar sipas kategorive ekonomike
5. Shpalosja e pasqyrave të shpenzimeve të strukturuar nëpër kategori ekonomike
 - 4.1. Paga dhe shtesa
 - 4.2. Mallërat dhe shërbimet
 - 4.3. Shpenzime komunale
 - 4.4. Shpenzimet kapitale

2. Hyrja

Raporti ka për qëllim të ofrojë një pasqyrë të qartë të realizimit të buxhetit të Akademisë së Kosovës për Siguri Publike (AKSP) për periudhën raportuese, duke analizuar të dhënat sipas kategorive ekonomike dhe duke evidentuar diferencat midis buxhetit të planifikuar dhe atij të shpenzuar.

3. Analiza e Buxhetit

- Gjysmën e parë të vitit, shpenzimet janë nën 50% të buxhetit të planifikuar për secilën kategori.
- Shpenzimet e mallrave, shërbimeve dhe investimeve kapitale janë më të ulëta, duke lënë hapësirë për shpenzime gjatë gjysmës së dytë të vitit.
- Pagat dhe shtesat janë të kufizuara nga zvogëlimi i buxhetit dhe vendimet gjyqësore, duke krijuar boshllëqe të dukshme.

4. Pasqyra e realizimit të buxhetit sipas kategorive ekonomike

Kategoria	Buxheti i aprovuar (€)	Realizimi (€)	Indeksi i shpenzimeve (%)
Pagat dhe shtesa	1,269,731.45	448,771.08	35.34
Mallërat dhe shërbimet	1,614,221.00	705,969.97	43.73
Shpenzimet komunale	144,030.00	59,629.28	41.40
Shpenzimet kapitale	817,285.00	316,602.00	38.74

5. Shpalosja e pasqyrave të shpenzimeve të strukturuar nëpër kategori ekonomike

4.1 Paga dhe shtesa

- Buxheti për vitin 2025: 3,845,267.45 €
- Numri i aprovuar sipas Ligjit të Buxhetit: 156
- Numri i mbuluar: 122
- Numri i pa mbuluar: 34
- Shuma e pagave të pa mbuluara: 448,771.08 €
- Pagesa nga vendimet gjyqësore Janar–Qershor/2025: 2,425.19 €

4.2 Mallërat dhe shërbimet

- Alokimi: 1,614,221 €
- Realizimi: 705,969.97 € (43.73%)
- Pagesa nga vendimet gjyqësore Janar–Qershor/2025: 12,060.43 €
- Analizë: Shpenzimet janë rreth gjysma e planifikuara; ka hapësirë për shpenzime të mëtejshme gjatë vitit.

4.3 Shpenzime komunale

- Alokimi: 144,030 €
- Realizimi: 59,629.28 € (41.40%)
- Analizë: Shpenzimet janë nën gjysmën e buxhetit; mundësi për shpenzime të tjera në gjysmën e dytë të vitit.

4.4 Shpenzimet kapitale

- Alokimi: 817,285 €
- Realizimi: 316,602 € (38.74%)
- Analizë: Investimet kapitale kanë realizim të ngadalshëm, si zakonisht për projekte kapitale që zgjaten gjatë vitit.

Buxheti për vitin 2025 – Akademia e Kosovës për Siguri Publike (AKSP)

Buxheti për AKSP, i bazuar në Ligjin Nr. 08/L-332 mbi Ndarjet Buxhetore për Buxhetin e Republikës së Kosovës për vitin 2025, është 3,845,267.45 €.

Buxheti për AKSP për vitin 2025 ka ndryshime në disa kategori ekonomike: paga dhe shtesa, Mallra dhe Sherbime.

- Masa buxhetore për kategorinë paga dhe shtesa është rritur për 111,634.45 €.
- Në kategorinë Mallra dhe Sherbimeve është rritur për 350,000.00€

Buxheti për kategoritë e tjera mbetet në nivelin e vitit buxhetor të mëparshëm.

Kufijtë final për vitin 2025 të strukturuar sipas kategorive ekonomike dhe burimeve të financimit:

Buxheti i AKSP-se sipas ligjit nr.08/L-332 mbi ndarjet buxhetore për Buxhetin e Republikës së Kosovës për vitin 2025		
		Buxheti për vitin 2025
Nr.	KATEGORIA EKONOMIKE	
51	PAGA DHE SHTESA	1,269,731.45
2	MALLRAT DHE SHËRBIMET	1,614,221.00
3	SHPENZIMET KOMUNALE	144,030.00
4	INVESTIMET KAPITALE	817,285.00
GJITHSEJ:		3,845,267.45

Tabela 1. Kufijtë final për vitin 2025 të strukturuar sipas kategorive ekonomike dhe burimeve të financimit.



Figura 1. Buxheti për vitin fiskal 2025

Shpenzimet sipas kategorive ekonomike – AKSP (Janar–Qershor 2025)

Kategoria Ekonomike	Masa Buxhetore (€)	Shpenzimi Janar–Qershor (€)	Përqindja e realizimit (%)
Paga dhe Shtesa	1,264,731.45	448,771.08	35.50%
Mallërat dhe Shërbimet	1,614,221.00	705,969.97	43.70%
Shpenzimet Komunale	144,030.00	59,629.28	41.40%
Shpenzimet Kapitale	817,285.00	316,602.00	38.70%

Tabela 2. Shpenzimi për periudhën Janar/Qershor 2025 të strukturuar sipas kategorive ekonomike dhe burimeve të financimit.

Analizë e shkurtër për shpenzimet

- **Paga dhe shtesa:** Shpenzimi për gjysmën e parë të vitit është 35.5% e buxhetit të planifikuar, duke reflektuar pagesat e rregullta të stafit dhe ndarjet për shtesa.
- **Mallërat dhe Shërbimet:** Janë shpenzuar 43.7% e buxhetit të planifikuar, duke përfshirë shpenzimet operative dhe furnizimet për funksionimin e Akademisë.
- **Shpenzimet Komunale:** 41.4% e buxhetit të planifikuar është realizuar deri në qershor, kryesisht për energji, ujë dhe shërbime komunale.
- **Shpenzimet Kapitale:** Shpenzimi i gjysmës së parë është 38.7% e buxhetit total, duke përfshirë investimet në infrastrukturë dhe pajisje.

Analiza e Buxhetit të AKSP-së (Aprovimi deri te Shpenzimi Janar–Qershor 2025)

Buxheti i aprovuar për vitin 2025: 3,845,267.45 €

Buxheti është ndarë në katër kategori kryesore ekonomike: Paga dhe Shtesa, Mallërat dhe Shërbimet, Shpenzimet Komunale dhe Shpenzimet Kapitale.

Kategoria Ekonomike	Masa Buxhetore e Aprovuar (€)	Shpenzimi Janar–Qershor (€)	Përqindja e realizimit (%)	Analizë e shkurtër e shpenzimeve
Paga dhe Shtesa	1,264,731.45	448,771.08	35.50%	Shpenzimet e rregullta për pagat dhe shtesat për gjysmën e parë të vitit; realizimi në nivel të pritshëm për periudhën.
Mallërat dhe Shërbimet	1,614,221.00	705,969.97	43.70%	Përfshihen furnizimet operative, shërbimet e jashtme dhe materialet e nevojshme për funksionim.
Shpenzimet Komunale	144,030.00	59,629.28	41.40%	Përfshihen shpenzime të energjisë, ujit, pastrimit dhe shërbimeve komunale.
Shpenzimet Kapitale	817,285.00	316,602.00	38.70%	Përfshin investimet në infrastrukturë, pajisje dhe projektet kapitale të planifikuara për vitin 2025.

Analizë e përgjithshme

- Realizimi total i buxhetit për gjysmën e parë të vitit:
 - Shuma totale e shpenzuar: 1,531,972.33 €
 - Përqindja e realizimit në krahasim me buxhetin total: 39.8%
 - Vlerë e pranueshme duke marrë parasysh se kjo mbulon vetëm gjysmën e parë të vitit fiskal.
- Tendencat e shpenzimeve:
 - Paga dhe shtesa janë shpenzuar më pak se gjysma e buxhetit, duke lënë hapësirë për shtesa dhe pagesa të tjera në gjysmën e dytë të vitit.
 - Mallërat dhe shërbimet kanë një realizim më të lartë (43.7%), duke reflektuar blerjet operative dhe shërbimet që kryhen kryesisht në fillim të vitit.
 - Shpenzimet kapitale janë realizuar 38.7%, duke u përqendruar në investimet e para për vitin.
- Konkluzion:

- Administrimi i buxhetit është i balancuar dhe i kontrolluar, me realizime që përputhen me ciklin e vitit fiskal.
- Përqindjet e realizimit tregojnë një menaxhim të kujdesshëm të mjeteve, duke lënë hapësirë për shpenzime të mëtejshme gjatë gjysmës së dytë të vitit.

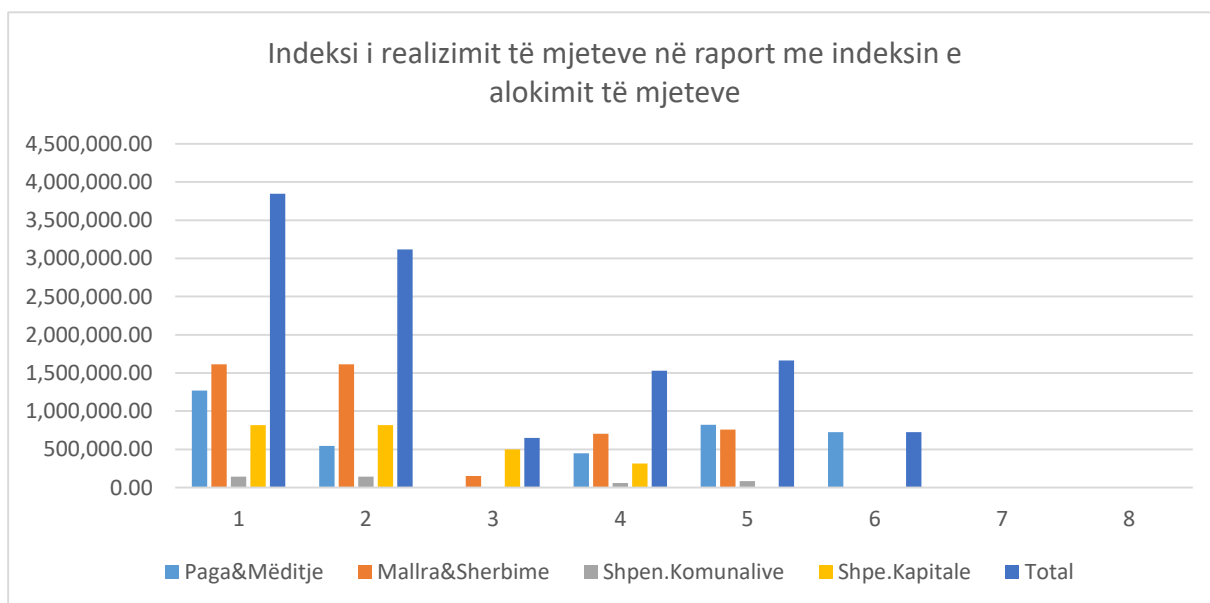
1. PASQYRA E REALIZIMIT TË BUXHETIT E STRUKTURUAR SIPAS KATEGORIVE EKONOMIKE

Divizioni për buxhet dhe financa bartëse e procesit të ekzekutimit dhe mbikëqyrjes së buxhetit përmes pasqyrave financiare pasqyron: si është bërë menaxhimi i parasë publike duke analizuar dhe bërë krahasime me planifikimin, burimet dhe realizim të mjeteve të strukturuar nëpër kategori ekonomike.

Në tabelën e poshtëshënuar është pasqyruar realizimi i buxhetit i krahasuar me burime, alokim, realizim dhe indeks të realizimit.

Kategorit ekono.	Buxheti i Apro.	Alokuar	Zotimet	Shpenzuara	Mjetet e lira	Shpenzim %
Paga&Mëditje	1,269,731.45	543,517.44	0.00	448,771.08	820,960.37	35.34
Mallra&Sherbime	1,614,221.00	1,614,221.00	149,242.58	705,969.97	759,008.45	43.73
Shpen.Komunalive	144,030.00	144,030.00	0.00	59,629.28	84,400.72	41.40
Shpe.Kapitale	817,285.00	817,285.00	500,683.00	316,602.00	0.00	38.74
Total	3,845,267.45	3,119,053.44	649,925.58	1,530,972.33	1,664,369.54	39.81

Tabela 3. Pasqyra e realizimit të buxhetit i krahasuar me burime, alokim, realizim dhe indeks të realizimit për periudhën Janar-Qershor/2025.



2. Indeksi i realizimit të mjeteve në raport me indeksin e alokimit të mjeteve.

Pagat dhe shtesa

- **Alokimi për Janar–Qershor:** 543,517.44 €
- **Realizimi:** 448,771.08 €
- **Indeksi i shpenzimeve krahasuar me planin e aprovuar:** 35.34% nga 1,269,731.45 €
- **Analizë:** Shpenzimet janë më pak se gjysma e buxhetit të përgjithshëm të planifikuar për paga për gjithë vitin. Kjo mund të lidhet me angazhimin e personelit që ndryshon gjatë vitit ose vonesat në përlogaritje të pagave.

Mallërat dhe shërbimet

- **Alokimi:** 1,614,221.00 € (100% e buxhetit të aprovuar)
- **Realizimi:** 705,969.97 €
- **Indeksi i shpenzimeve:** 43.73%
- **Analizë:** Afërsisht gjysma e mjeteve janë shpenzuar në gjysmën e parë të vitit. Kjo tregon se shpenzimet janë në rrethë normale, por ka hapësirë për shpenzime shtesë gjatë gjysmës së dytë.

Shpenzimet komunale

- **Alokimi:** 144,030.00 € (100% e planifikuar)
- **Realizimi:** 59,629.28 €
- **Indeksi i shpenzimeve:** 41.40%
- **Analizë:** Shpenzimet komunale janë nën gjysmën e planifikuar, duke lënë mundësi për shpenzime në pjesën e dytë të vitit.

Shpenzimet kapitale

- **Alokimi:** 817,285.00 €
- **Realizimi:** 316,602.00 €
- **Indeksi i shpenzimeve:** 38.74%
- **Analizë:** Investimet kapitale janë të ngadalta në gjysmën e parë të vitit, që është normale për projekte kapitale që shpesh zgjaten në periudha më të gjata.

Kategoria	Alokimi (€)	Realizimi (€)	Indeksi i shpenzimeve (%)
Pagat dhe shtesa	543,517.44	448,771.08	35.34
Mallërat dhe shërbimet	1,614,221	705,969.97	43.73
Shpenzimet komunale	144,030	59,629.28	41.4
Shpenzimet kapitale	817,285	316,602	38.74

Tabela 4. Pasqyra e alokimit dhe realizimit të buxhetit për periudhën raportuese Janar- Qershor 2025

Konkluzion: Në gjysmën e parë të vitit, shpenzimet e AKSP-së janë nën 50% të buxhetit të planifikuar për secilën kategori, që është normale për periudha të hershme të vitit buxhetor. Mallërat,

shërbimet dhe shpenzimet kapitale kanë realizim më të ulët, duke lënë mundësi për shpenzime të mëdha në gjysmën e dytë.