



Republika e Kosovës
Republika Kosova-Republic of Kosovo

KOMUNA E DRAGASHIT
OPŠTINA DRAGAŠ
DRAGASH MUNICIPALITY

Raporti Vjetor Financiar

Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2019

Protokolli dalës i Organizatës Buxhetore

Protokolli hyrës i Thesarit të Kosovës

Neni 12

DEKLARATË E PASQYRAVE FINANCIARE

Për: **AHMET ISMAILI, Drejtor i Përgjithshëm i Thesarit**

Nga: **SHABAN SHABANI, Zyrtar Kryesor Administrativ (ZKA)**

BURIM ALIU, Zyrtar Kryesor Financiar (ZKF)

Sipas mendimit tonë, pasqyrat financiare të cilat janë të bashkangjitura, përfshirë shënimet për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2019 janë përgatitur sipas Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit të Sektorit Publik të vitit 2017 "Raportimi Financiar sipas Kontabilitetit të bazuar në para të gatshme", i përmbushin të gjitha obligimet raportuese që dalin nga Ligji Nr. 03/L-048 për Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë, të plotësuar dhe ndryshuar me Ligjin nr. 03/L-221, Ligjin nr. 04/L-116, Ligjin nr. 04/L-194, Ligjin nr. 05/L-063 dhe Ligjin nr. 05/L-007 dhe janë të bazuara në shënimet financiare të mbajtura në mënyrë të duhur.

Kjo deklaratë jepet në lidhje me prezantimin e Pasqyrave Financiare të organizatës buxhetore për vitin që përfundon më 31 dhjetor 2019 dhe është pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

Ne besojmë dhe konfirmojmë, që:

- Nuk ka pasur parregullsi lidhur me udhëheqësin apo me punëtorët, e cila ka mundur të ketë efekt material në pasqyrat financiare.
- Informatat e dhëna dhe të prezantuara në pasqyrat financiare lidhur me burime fondeve dhe shpenzimin e tyre të lidhura me Buxhetin e konsoliduar të Kosovës janë të plota dhe të sakta.
- Informatat në lidhje me grumbullimin e të hyrave janë të sakta.
- Nuk ka tjera llogari bankare të Buxhetit të Republikës së Kosovës përveç llogarive bankare të specifikuara në pasqyrat financiare dhe ky specifikim është i plotë dhe i saktë si në datën 31 dhjetor 2019.
- Nuk ka pasur shkelje të kërkesave të autoriteteve rregullatore të cilat kanë mundur të kenë efekt material në pasqyrat financiare.
- Nuk ka ndonjë ankesë (ligjore) në proces e cila mund të ketë efekt material në pasqyrat financiare
- Të gjitha detyrimet, si ato aktuale ashtu edhe kontingjente, dhe të gjitha garancitë që u kemi dhënë palëve të treta janë regjistruar dhe/ose janë shpalosur në mënyrën e duhur.
- Të gjitha huatëe pranuar janë regjistruar dhe/ose janë shpalosur, sipas legjislacionit në fuqi
- Nuk ka pasur asnjë transaksion pas përfundimit të periudhës i cili do të kërkonte korrigjim ose shpalosje në pasqyrat financiare apo në shënimet e tyre.

Sipas mendimit tonë, pasqyrat financiare që janë të bashkangjitura paraqesin një prezantim të vërtetë dhe të paanshëm të financave dhe transaksioneve financiare për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2019 të institucionit të komunës së Dragashit.

Data: 28 / 01 / 2020

Datë: 28 / 01 / 2020

(Nënshkrimi i ZKA)

Faqe - 2 - nga 45

(Nënshkrimi i ZKF)

Neni 13

Pasqyra e pranimeve dhe pagesave në para të gatshme

Pasqyra e pranimeve dhe pagesave të parave të gatshme për (KOMUNA E DRAGASHIT)

Për vitin e përfunduar më 31 dhjetor 2019

Shënim	2019	2018	2017
	Llogaria e vetme e Thesarit	Llogaria e vetme e Thesarit	Llogaria e vetme e Thesarit
	BKK '000	BKK '000	BKK '000
BURIMET E FONDEVE -PRANIMET			
Granti qeveritar	7,038	7,216	6,342
Të hyrat vetanake	328	306	305
Të hyrat e dedikuara			
Të hyrat nga AKP			
Grantet e përcaktuara të donatorëve			70
Huamarrjet	14	70	14
Fondi zhvillimor në mirëbesim			
Pranimet tjera			
Gjithsej	7,380	7,591	6,732
SHFRYTEZIMI I FONDEVE - PAGESAT			
Operacionet			
Paga dhe rroga	2 4,458	4,470	4,253
Mallra dhe shërbime	3 771	815	570
Shpenzime komunale	4 120	105	108
	5,350	5,390	4,931
Transferet			
Transfere dhe subvencione	5 167	44	34
Shpenzime kapitale			
Prona, ndërtesa dhe pajisje	6 1,864	2,158	1,767
Pagesa tjera	7		
Gjithsej	7,380	7,591	6,732

Shënim: Pagesat nga palët e treta prezantohen në shënimin 13 në përputhje me SNKPS 2017, efektive nga 1 janari 2019

Sipas nenit 13 pika 3 e Rregullores të MF për raportim vjetor financiar nga organizatat buxhetore 01/2019, burimet e fondeve paraqesin shumen aktuale të shpenzimeve të bera gjate periudhes raportuese. Organizata buxhetore komuna e Dragashit sipas të dhenave të paraqitura në pasqyren e pranimeve dhe pagesave ka pranue 7,380 mijë euro. Kjo shume e pranuar është shpenzue në shumen e njëjtë të pranimeve.

Te burimet e fondeve - huamarrjet është parqitur shuma prej 14 mije euro. Komuna nuk ka marr huamarrje por që kete huamarrje e ka marr Ministria e Arsimit.

Shuma prej 14 mije euro është perdor per trajnime si dhe paisje teknologjike dhe paisje tjera.

Neni 14

Raporti i ekzekutimit te buxhetit

Pasqyra e krahasimit të shumave buxhetore dhe aktuale për (KOMUNA E DRAGASHIT)

Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2019

		2019				2018	2017	
		Realizimi	Buxheti final	Buxheti fillestar	Varianca	Realizimi	Realizimi	
		A	B	C	D=B-A	E	F	
Shënime		€ '000	€ '000	€ '000	%	€ '000	€ '000	
HYRJA E PARASË SË GATSHME								
	Të hyrat tatimore	8	183	200	200	91.46%	170	194
	Të hyrat jo tatimore	9	171	301	301	56.71%	179	219
	Të hyrat e dedikuara	10						
	Grantet e përcaktuara të donatorëve	11	7	7		100.00%		70
	Tjera	12						
Gjithsej Pranimet			361	508	501	248.17%	349	483
DALJA E PARASË SË GATSHME								
	Paga dhe rroga	2	4,458	4,570	4,569	97.56%	4,470	4,253
	Mallra dhe shërbime	3	771	880	869	87.57%	815	570
	Shpenzime komunale	4	120	130	130	92.54%	105	108
	Transfere dhe subvencione	5	167	180	50	92.81%	44	34
	Shpenzime kapitale	6	1,864	3,336	2,787	55.87%	2,158	1,767
	Tjerat	7						
Gjithsej pagesat			7,380	9,096	8,405	81.14%	7,591	6,732

Pasqyra financiare mbi ekzekutimin e buxhetit është një nga pasqyrat më të rëndësishme, nga se në këte pasqyre paraqitet buxheti fillestar, buxheti final dhe realizimi duke u krahasua me periudhat e njejta paraprake te vitit raportuese.

Buxheti Fillestar i komunes perfshin shumen e buxhetit prej 8,405 te miratuar ne asamblen komunale i financuar nga dy burime dhe ate nga granti qeveritar –Fondi i Pergjitheshen, të hyrat vetanake të buxhetuara dhe huamarrjet.

Buxheti final i komunes është buxheti sipas gjendjes me 31.12.2019. Ky buxhet perfshin buxhetin fillestar, te hyrat vetanake te Hyrat vetanake të pashpenzuara nga viti paraprak dhe grantet e donatorve. Shuma totale e buxhetit final arrin ne 9,096mijë euro. Kjo shume ne krahasim me buxhetin fillestar eshte me e larte per 8.2%. Në këtë rritje ka ndikue shuma e mjeteve vetanake të pashpenzuara nga viti paraprak prej 741 mije euro, mjetet e bartura nga donatoret nga viti paraprak prej 20 mije euro si dhe financimet nga huamarrjet në shumen prej 22 mije euro.

Buxheti i periudhes raportuese është shpenzua në shumen prej 7,380 euro. Kjo shume në raport me buxhetin final arrin shkallen e realizimit prej 81.14%.

Neni 15

Shënimet shpjeguese për pasqyrat financiare

Shënimi 1

1. Politikat kontabël

Pasqyrat Financiare për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2019 janë përgatitur sipas Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit të Sektorit Publik të vitit 2017 “Raportimi Financiar sipas Kontabilitetit të bazuar në para të gatshme”, i përmbushin të gjitha obligimet raportuese që dalin nga Ligji Nr. 03/L-048 për Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë, të plotësuar dhe ndryshuar me Ligjin nr. 03/L-221, Ligjin nr. 04/L-116, Ligjin nr. 04/L-194, Ligjin nr. 05/L-063 dhe Ligjin nr. 05/L-007.

1.1 Informata për organizatën buxhetore (aktivitetet, legjislacioni, etj)

Entitet i sektorit publik Komuna e Dragashit ka përgatitur Pasqyrat Financiare në harmoni me kërkesat e Ligji Nr. 03/L-048 për Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë, të plotësuar dhe ndryshuar me Ligjin nr. 03/L-221, Ligjin nr. 04/L-116, Ligjin nr. 04/L-194, Ligjin nr. 05/L-063 dhe Ligjin nr. 05/L-007.

Sipas LMFPF të gjitha transaksionet me fonde brenda Fondit të Konsoliduar të Republikës së Kosovës behën përmes Llogarisë së Vetme të Thesarit.

Komuna e Dragashit është njësi themelore e vetëqeverisjes lokale në Republikën e Kosovës, e përbërë nga një komunitet i qytetarëve në një territor të caktuar, të përcaktuar me ligj, e cila ushtron tërë pushtetin i cili nuk është i rezervuar shprehimisht për institucionet qendrore. Të gjitha organet e komunës kujdesen që qytetarët e komunës t’i gëzojnë të gjitha të drejtat dhe liritë pa dallim race, etnie, ngjyre, gjinie, gjuhe, religjioni, mendimi politik apo mendimi tjetër, preardhjeje kombëtare apo sociale, pa dallim prone, lindje apo ndonjë statusi tjetër me qëllim që ata të gëzojnë të drejta dhe mundësi të barabarta në shërbimet komunale të të gjitha niveleve. Komuna i zbatonë politikat dhe praktikat e veta për të mbështetur bashkëjetesën dhe paqen ndërmjet qytetarëve të tyre dhe për të krijuar kushte të përshtatshme që u mundësojnë të gjithë komuniteteve për t’i shprehur, ruajtur, zhvilluar identitetet e tyre etnike, kulturore, fetare dhe gjuhësor.

Pasqyrat financiare janë për Komunën e Dragashit , kontrollohet nga Qeveria e Kosovës dhe ë gjitha aktivitetet e tija financohen nga buxheti i Kosovës

1.1 Pagesat nga palët e treta

Në vitin 2019 nuk ka pas pagesa nga palët e treta.

1.3 Shumat raportuese

Shumat raportuese nga neni:

13 deri te neni 15 janë në `000 (mijë) Euro (€),

16 deri te neni 24 shumat janë shuma e plotëEuro (€).

1.4 Valuta raportuese

Shumat janë raportuar në valutën Euro (€),

1.5Data e autorizimit

Autorizohen me datën e nënshkrimit te deklaratës për Pasqyrat Financiare nga Zyrtari Kryesore Administrativë dhe Zyrtari Kryesore Financiar.

Neni 14.6

Shpalosja e ndarjeve fillestare dhe finale të buxhetit

Ndryshimet e autorizuara nga LMFPP

Kategoria e ndarjes	Buxheti Fillestar	Ndryshimi	Ndryshimi	Ndryshimi	Ndryshimi	Të hyrat	Grantet e	Burime tjera te	Buxheti
	(Ligji i Buxhetit)	I	II	III	IV	vetanake	percaktuara te donetoreve	financimit	përfundimtar SIMFK
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Hyrjet									
Të hyrat tatimore	200					183			383
Të hyrat jo tatimore	301					171			471
Të hyrat e dedikuara									-
Grantet e përcaktuara të donatorëve							7		7
Huamarrjet	92							11	103
Tjera									-
Gjithsej	592	-	-	-	-	354	7	11	965
Daljet									
Paga dhe rroga	4,569						1		4,570
Mallra dhe shërbime	869		(82)			67	20	7	880
Shpenzime komunale	130								130
Transfere dhe subvencione	50					130			180
Shpenzime kapitale	2,787					544		5	3,336
Kthimi i huamarrjeve									-
Tjerrat									-
Gjithsej	8,405	0	(82)	0	0	741	21	11	9,096

Në përfundim të vitit fiskal 2019, Kështu Ministria e Financave dhe Ministria e shëndetsis duke në kategorinë ekonomike mallra dhe shërbime e buxhetuar sipas buxhetit përfundimtar ka pasur zvogelim prej 82 mijë euro nga fondi i huamarrjes. Ministria e Arsimit së bashku me Ministrin e Financave ka bere shtes me shume 11 mijë euro ne kategorin ekonomike Investime kapitale dhe mallra shërbimeve per blerjen e Paisjeve Teknologjike dhe trajnime per mesimdhensit etj nga fondi i huamarrjes.

Shuma prej 7 mijë nga te hyrat e donatorve. Ambasada e Bullgaries ka dhen komunes donacion per permirsimi e shërbimve emergjente.

Shuma e buxhetit final prej 9,096mijë euro eshte ne harmoni me te dhenat e gjeneruara nga SIMFK –fribalanci.

Shënimi 2 deri 12 Prezantim i ndryshimeve materiale

Për dallim prej shënimeve 2 deri 12, këto shënime përdoren për të sqaruar dallimin **material** në kolonën **D(neni 14)**, domethënë dallimin material të realizimit të buxhetit. SNKSP në bazë të parasë se gatshme kërkon të sqarohen dallimet materiale. Varësisht nga madhësia e dallimit, nuk kanë nevojë të ofrohen shpjegime për të gjitha kategoritë, andaj mund të kërkojnë ndryshime në sistemin e numërimit të shënimeve. Kur të sqarohen dallimet e ndonjë kategorie të ndarjes, duhet të jepet përmbledhja e natyrës së ndryshimit.

Shënimi nr.2

Pagat dhe shtesat sipas buxhetit fillestar janë buxhetua në shumën prej 4.570 mijë euro. Kështu kjo kategori buxhetore sipas buxhetit final për pagat arrin shumën prej 4.458 mijë euro. Nga fondi i pagave nuk janë shpenzuar mjete në shumën prej 111 mijë eurove si dhe 1 mijë euro të cilat i përkasin fondit të donatoreve.

Shënimi nr.3

Mallrat dhe shërbimet sipas buxhetit final arrijn shumën prej 880 mijë euro. Nga kjo shumë nga Fondi i Përgjithshëm janë shpenzuar mjete në lartësi prej 760 mijë euro, nga fondi i të hyrave vetanake 4 mijë dhe nga fondi i huamarrjes 7 mijë euro dhe në total janë shpenzuar mjete prej 771 mijë euro.

Shuma e buxhetuar sipas buxhetit final.....	880 mijë euro
Shuma e shpenzuar sipa të gjitha burimeve	771 mijë euro
Shuma e mjeteve të pa shpenzuara për mallra e shërbime	109 mijë euro.

Shënimi 4

Shpenzimet për shërbime komunale sipas buxhetit fillestar kapin shumën 130, ndërsa janë shpenzuar 120 mijë euro në krahasim me buxhetin janë realizuar në shkallë prej 93%. Nga kjo kategori buxhetore nuk janë shpenzuar mjete prej 10 mijë euro të cilat i përkasin Fondit të Përgjithshëm.

Shënimi nr.5

Subvencionet dhe transferet sipas buxhetit fillestar kapin shumën prej 180 mijë euro. Nga fondi 21 subvencionet dhe transferet kapin shumën prej 50 mijë euro, të hyrat vetanake të pa shpenzuara nga viti paraprak për subvencione dhe transfere janë lejuar 130 mijë euro mjete. Në krahasim me buxhetin final subvencionet dhe transferet janë realizuar prej 93%.

Shënimi nr.6

Buxheti fillestar për investime kapitale është buxhetua në shumën prej 2.787 mijë euro, ndërsa buxheti final arrin në 3,336 mijë euro. Shuma e mjeteve të realizuara për investime kapitale nga të gjitha burimet arrin në 1,864 mijë euro, ndërsa nuk janë realizuar mjete në shumën prej 1,472 mijë euro.

Në krahasim me buxhetin final për investime kapitale janë realizuar prej 56% e shumës së buxhetuar. Në raport me vitin paraprak investimet kapitale janë më të ulta për 14 % më pak se viti paraprak.

Shenimi nr.7

Komuna ne vitin buxhetor 2019 nuk ka marr huamarrje, por në SIMFK Fribalanc në fondin burimor 04 është buxhetua shuma prej 22,414.15 euro si financime nga huamarrjet.

Ndërsa komuna ka pranuar huamarrje për arsimin fillor kategoria ekonomike mallra dhe sherbime është shuma prej 6,641 euro ndersa per investime kapitale 4427 euro gjithsejt 11,068 euro ndersa ka bere shtese 11,346.15 euro me shumen e pergjithshme 22,414.15 , shkollat nuk kanë mundur te shfrytzojn mjete per shka se ka pasur mosmarveshje ndermjet Ministris se Arsimit dhe asaj të Financave prandaj alokimi i mjetve është bere shum vonë dhe shkollat nuk kanë mundur ti shfrytëzojn këto mjete, vitin e kaluar.

Ndersa huamarrje ka pasur edhe nga QKMF, prej shumës 82 mijë euro, sipas ligjit të buxhetit, Ministria e Shendetsis së bashku me ministrin e Financave, kane vendosur qe kjo shume prej 82 mijë euro, të heket dhe nuk figuron në raportin e buxhetit të Freebalance.

Shënimi 2 Paga dhe rroga

Përshkrimi	2019								Buxheti Final € '000	Krahasim %	2018 € '000	2017 € '000
	Gjithsej Pagesat € '000	GQ € '000	THV € '000	THD € '000	TH-AKP € '000	GPD € '000	KI € '000	FZHM € '000				
Pagat neto përmes listës së pagave	3,802	3,802							100	3,815	3,639	
Pagesa per sindikatë	13	13							112	12	10	
Pagesa neto për punë jashtë orarit	-	-							-	-	-	
Puntëtorët me kontratë (jo në listen e pagave)	-	-							-	-	-	
Anetaresim -Oda e infermiere të Kosoves	2	2							104	1	0	
Anetaresim -Oda e mjekve të Kosoves	1	1							135	1	-	
Tatimi ndaluar në të ardhura personale	216	216							99	218	200	
Kontributi pensional-punetori	212	212							100	211	201	
Kontributi pensional-punëdhënësi	212	212							100	211	201	
Paga dhe rroga	4,458	4,458	-	-	-	-	-	-	98%	4,470	4,253	

Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Pagat dhe rroga ne vitin buxhetor 2019 jane pague ne shumen prej 4.458, euro. Sipas buxhetit fillestar kjo kategoori buxhetore ka gene e buxhetuar ne shumen prej 4.570 euro.

Shënimi 3 Mallra dhe shërbim

Përshkrimi	2019								Buxheti Final € '000	Krahasim %	2018	2017
	Gjithsej Pagesat € '000	GQ € '000	THV € '000	THD € '000	TH-AKP € '000	GPD € '000	H € '000	FZHM € '000			€ '000	€ '000
Shpenzimet e udhëtimit zyrtar brenda vendit	6	6							88.27	7	5	
Shpenzime tjera për udhëtime zyrtre brenda vendit	26	26							318.63	8		
Akomodimi udhëtime zyrtre brenda vendit	1	1										
Shpenzimet e udhëtimit zyrtar jashtë vendit	10	10							152.20	7		
Meditjet për udhëtime zyrtre jashtë vendit									-	6	9	
Shpenzime të vogla para gjepi	3	3										
Shpenzime tjera udhëtime zyrtre jashtë vendit									-	5	7	
Shpenzimet për internet	3	3							107.79	3	2	
Shpenzimet e telefonisë mobile	24	24							108.42	23	20	
Shpenzimet postare	1	1							192.20	0	1	
Shpenzimet për perdorimin e kabllit optik	0	0							59.00	0		
Shërbimet e arsimit trajnimit	5						5					
Sherbime shtypje-jo marketing	2	2							411.19	1		
Sherbime kontraktuese tjera	116	114	2						112.95	101	60	
Sherbime teknike	7	7							43.95	15	3	
Shpenzimet për anetaresim	6	6							86.49	7	3	
Sherbimet e varrimit	24	24							157.07	15		
Mobilje (me pak se 1000 euro)	22	22							151.32	15	0	
Telefona (me pak se 1000 euro)									-	0		
Komputerë (me pak se 1000 euro)	17	17							139.73	12	3	
Makina fotokopjuese	4	4										
Paisje speciale mjeksore me pak se 1000 euro	9	9							9,713.82	0		
Paisje tjera me pak se 1000 euro	36	35					1		51.06	68	11	
Furnizime për zyrë	39	37					1		83.84	45	50	
Furnizime me ushqim dhe pije (jo dreka zyrtare)	11	11							86.79	13	5	
Furnizime mjeksore	24	24							26.23	92	13	
Furnizime pastrimi	10	10					0		68.75	14	13	
Furnizime me veshmbathje	9	9							192.14	5	1	
Vaj	0	0							20.35	0		
Naftë për ngrohje qendrore	93	93							107.33	87	146	
Qymyr											20	
Dru	78	78							116.26	67	51	
Derivate për gjenerator	4	4							80.96	5	2	
Karburante për vetura	46	44	2						73.89	60	69	
Regjistrimi i automjeteve	3	3							72.50	4	8	
Sigurimi i automjeteve	7	7							140.23	5	2	
Taksa komunale e regjistrimit të automjeteve	0	0							97.22	0		
Mirembajtja dhe riparimi i automjeteve	30	30	1						101.69	29	29	
Mirembajtja e ndërtesave	9	9							59.82	14	2	
Mirembajtja e auto rrugeve lokale	31	31							1,553.35	2		
Mirembajtja e shkollave	5	5							20.39	24		
Mirembajtja e teknologjise informative	5	5							59.58	8	3	
Mirembajtja e mobiljeve dhe paisjeve	6	6							174.67	3	3	
Mirembajtja rutinore	7	7							57.90	12	4	
Reklamat dhe konkurset	1	1							41.14	3	1	
Botimet e publikimeve	1	1							61.45	2	1	
Shpenzimet e inf.publik	7	7							136.53	5	7	
Dreka zyrtare	14	14							152.83	9	11	
Shpenzimet e ekzekutimit të vendimeve gjqesore	9	9							68.09	13	5	
Mallra dhe Sherbime	771	760	4	-	-	7	-	880	88	815	570	

Shpenzimet per mallra e sherbime ne vitin raportues jane realizue ne shumen prej 771 mije euro. Keto shpenzime jane financue nga Fondi i pergjitheshem ne shumen prej 760 mije euro,nga burimet e mjeteve vetanake fondi 22 jane realizue shpenzime ne shumen prej 4 mije euro dhe nga fondi i huamarrjes 7 mije euro. Shpenzimet totale ne shumen prej 771 mije euro paraqesin 88 % te buxhetit total per mallra e sherbime. Nga paraqitja tabelare e shpenzimeve shifet se shpenzimet totale per mallra dhe sherbime jane në nivelin me te ulet, ne krahasim me shpenzimet e periudhes se njejt raportuese nga viti paraprak.

Shënimi 4 Shpenzime komunale

Përshkrimi	2019									Krahasim %	2018 € '000	2017 € '000
	Gjithsej Pagesat € '000	GQ € '000	THV € '000	THD € '000	TH-AKP € '000	GPD € '000	KI € '000	FZHM € '000	Buxheti Final € '000			
	Rryma	49	49									
Uji	22	22								109	20	15
Mbeturinat	46	46								151	30	16
Ngrohja Qendrore	-											
Shpenzimet telefonike	4	4								120	4	5
Pagesa-vendimet gjyqësore	-											
Shpenzime komunale	120	120	-	-	-	-	-	-	130	93%	105	108

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Shpenzimet komunale si kategori buxhetore ne vitin 2019, sipas buxhetit fillestar jane buxhetue ne shumen prej 130 mije euro që financohen nga fondi i pergjithëshem. Shpenzimet komunale të realizuara ne vitin raportues janë 120 mijë që paraqesin 92.51% të shumes se buxhetuar për kete kategori buxhetore.

Ne raport me shpenzimet e periudhes se njëjtë raportuese nga viti paraprak ,shpenzimet komunale jane me të larta për 12.6%.

Shënimi 5 Subvencione dhe transfere

Përshkrimi	2019									Krahasim %	2018 € '000	2017 € '000	
	Gjithsej Pagesat € '000	GQ € '000	THV € '000	THD € '000	TH-AKP € '000	GPD € '000	KI € '000	FZHM € '000	Buxheti Final € '000				
Subvencione për entitetet publike	-										5	2	
Subvencionet për entitetet publike (tea.bib)	-												
Subvencione për entitetet jopublike	123		123							1,731	7	5	
Transfere për qeveri tjera	5		5										
Pagesat për përfituesit individual	39		39							121	32	27	
Pensionet bazë	-												
Pensionet baze kotributdhënëse	-												
Pensionet për personat me nevoja të veçanta	-												
Pensionet e ndihmës sociale	-												
Pensionet për te burgosurit	-												
Pensionet për veteranët e luftës	-												
Pensionet për te verbërit	-												
Pensionet e TMK-së	-												
Pensionet e FSK-së	-												
Pagesat për invalidët e luftës	-												
Pagesat për familjet e të rënëve në luftë	-												
Pensionet e përkohshme të Trepçës	-												
Pushimi i lehonave	-												
Pagesa për vendime gjyqesore	-												
Pagesat për sektorin e blegtorisë	-												
Pagesat për kulturat	-												
Ristrukturimi i potencialit fizik	-												
Menaxhimi i burimeve të ujitjes për bujqesi	-												
Diversifikimi i fermave	-												
Subvencione dhe transfere	167	-	167	-	-	-	-	-	-	180	93	44	34

Subvencionet e transferet si kategori buxhetore janë financue nga fondi i përgjithshëm si dhe nga burimet e mjeteve vetanake. Kjo kategori buxhetore është shpenzue në shumën prej 169 mijë euro. Shuma e buxhetuar për kategorinë e subvencioneve dhe transfereve sipas buxhetit fillestar arrin në 180 mijë euro, 50 mijë janë nga fondi 21 dhe 130 mijë nga të hyrat vetanake të bartura vitit paraprak fondi 22

Shënimi 6 Shpenzime kapitale

Përshkrimi	2019									Krahasim %	2018 € '000	2017 € '000
	Gjithsej Pagesat € '000	GQ € '000	THV € '000	THD € '000	TH-AKP € '000	GPD € '000	H € '000	FZHM € '000	Buxheti Final € '000			
Objektet arsimore	140	140								61	228	126
Objektet shëndetësore	32	32								136	23	
Objektet kulturore	74	74								145	51	8
Objektet sportive	73	73								153	48	88
Rrethoja	23	23										
Ndërtimi i rrugëve lokale	1,024	967	57							80	1,210	1,174
Trotuaret												
Kanalizimi	78	51	27							26	197	84.5
Ujësjetllësi	159	149	9							64	233	68
Mirmbajtja investive	29	29										91
Pajisje të teknologjis inform	53		52				1					
Pajisje tjera	33	26					7			183	14	
Pajisje speciale mjeksore	45	34	11									117
Vetura e ndimës së shpejtë											40	
Vetura zyrtare	85	85										
Transfer i kapitaleve per ent.publike											27	11
Transfer i kapitaleve për ent. jo publike											83	
Pagesa e vendimeve gjyqesore											3	
Toka	15	15								784	2	
Shpenzimet Kapitale	1,864	1,356	157	-	-	-	8	-	3,336	56	2,158	1,545

Shpenzimet për investime kapitale sipas të gjitha burimeve janë buxhetua në shumën prej 3,336 mijë euro, nga kjo:

Nga fondi i Pergjithshëm 1.699 mijë euro,

Nga Burimet e mjeteve vetanake fondi 21 dhe 22, 157 mijë euro.

Nga Burimet e mjeteve nga huamarrja 8 mijë euro.

Shuma e buxhetuar prej 3.336 mijë euro është realizuar në 1,864 ose 56% e shumës së buxhetuar.

Shpenzimet për investime kapitale të periudhës raportuese në raport me periudhën e njëjtë raportuese të vitit paraprak janë realizuar për 14% më pakë se vitin paraprak.

Shënimi 7 Tjera

Natyra e pagesës	2019	2018	2017
	€ '000	€ '000	€ '000
Depozita 1			
Depozita 2			
Depozita 3			
Depozitat tjera			
Gjithsej	0	0	0

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Shënimi 8 Te hyrat tatimore

Përshkrimi	Shënim e	2019	2018	2017	% e totalit 2019	% e ndryshimit nga 2018
		€ '000	€ '000	€ '000		
Tatimi në pronë		183	170	194	100%	108%
					%	%
					%	%
					%	%
Gjithsej		183	170	194	100%	%

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Te hyrat tatimore. Tatimi në prone per vitin 2019 janë inkasue në shumen prej 183 mije euro. Kjo shume është më e lart se në periudhen e njëjtë raportuese të vitit paraprak për 8%. Ne Raport me planin , të hyrat nga tatimi ne prone jane realizue në shkall prej 91%. Ne shumen e tatimit jane të përfshira edhe obligimet e tatimpaguesve nga vitet paraprake, kamatat dhe ndeshkimet.

Shënimi 9 Të hyrat jo tatimore

Përshkrimi	Shënime	2019	2018	2017	% e totalit 2019	% e ndryshimit nga 2018
		€ '000	€ '000	€ '000		
Të hyrat nga taksat 1		122	125	119	72%	%
Të hyrat nga taksat 2					%	%
Të hyrat nga dënimet-gjobat 1					%	%
Të hyrat nga dënimet-gjobat 2					%	%
Të hyrat nga licencat 1		0	3	8	15%	%
Të hyrat nga licencat 2					%	%
Të hyrat nga shitja e pasurisë dhe shërbimeve		47	50	42	27%	%
Të hyrat nga inspektimi		1	1	0	53%	%
Të hyrat nga interesi bankar					%	%
Të hyrat nga ndryshimet e pozicionit të kursit					%	%
Tarifa për akreditim					%	%
Të hyrat nga pasuria					%	%
Pranimet tjera					%	%
Gjithsej		170	179	170	168%	%

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Të hyrat jo tatimore janë të hyra të cilat inkasohen nga taksat komunale, taksat për qertifikata, qirate për shfrytëzimin e pronës komunale, dhe përfshijmë për shfrytëzimin e shërbimeve shëndetësore në mjekësi.

Të hyrat jo tatimore në periudhën raportuese janë inkasuar në shumën prej 170 mijë euro. Këto të hyra në raport me të hyrat e periudhës së njëjtë raportuese të vitit paraprak janë më të ulëta për 5%.

Tek kjo pasqyrë nuk janë të paraqitura të hyrat nga gjobat e trafikut, e gjykatave si dhe nga të hyrat e agjencionit të pylltarisë për shkak se ata vet i paraqesin në pasqyrat e veta prandaj në si komunë nuk i paraqesi vetëm mundim mi përshkruar se sa të hyra kemi patur.

Gjobat e Trafikut 53,210.00 euro

Gjobat e Gjykatave 2,780.00 euro

Agjencionit i Pyjeve 10,116.59 euro

Shënimi 10 Të hyrat e dedikuara

Përshkrimi	Shënime	2019	2018	2017	% e totalit 2018	% e ndryshimit nga 2018
		€ '000	€ '000	€ '000		
Lloji i të hyrës 1						
Lloji i të hyrës 2					%	%
Lloji i të hyrës 3					%	%
Lloji i të hyrës 4					%	%
Gjithsej		0	0	0	0%	%


Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shënimi 11 Grantet e përcaktuara të donatorëve

Përshkrimi		2019	2018	2017
		€ '000	€ '000	€ '000
AMBASADA E BULLGARIES	93234 Permirsimi i shërbimit emergjent	7		
QEVERIA JAPONEZE	Paisje Mjekësore	-	-	70
Gjithsej		7	0	70

Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shënimi 12 Tjera

<u>Natyra e pranimit</u>	<u>2019</u> <u>€ '000</u>	<u>2018</u> <u>€ '000</u>	<u>2017</u> <u>€ '000</u>
Depozitat 1			
Depozitat 2			
Depozitat 3			
Depozitat tjera			
			
Gjithsej	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Shënimi 13 Pagesa nga palët e treta

<u>Kategoria ekonomike</u>	<u>2019</u> <u>€ '000</u>	<u>2018</u> <u>€ '000</u>	<u>2017</u> <u>€ '000</u>
Paga dhe rroga			
Mallra dhe shërbime			
Shpenzime komunale			
Transfere dhe subvencione			
Shpenzime kapitale			
Gjithsej pagesat nga palët e treta	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Shpalos tabelën në detaje si në tabelën në vijim aneks 1:

Neni 16 Raport për të arkëtueshmet

Të arkëtueshmet (zbatohet për organizatat që mbledhin të hyra)

Kodi ekonomik	Përshkrimi	2019	2018	2017
	Tatimi në pronë	1,051,356.84	973,523.19	889,975.19
	Taksa komunale ne biznese	596,806.78	597,178.08	618,343.94
	Shfrytëzimi i pronës komunale	279,782.08	261,578.00	243,589.04
Gjithsej		1,927,945.70	1,832,279.27	1,751,908.17

Shpalos ne PF tabelën në detaje dhe sipas formatit si Aneks 1:

Neni 17 Raport për detyrimet (faturat) e papaguara

Kategoria Ekonomike	Kategoria ekonomike	2019		2018		2017	
		< 30 ditë	> 30 ditë	< 30 ditë	> 30 ditë	< 30 ditë	> 30 ditë
11	Paga dhe rroga						
13	Mallra dhe shërbime	6,961.35	1,883.00	2,830.00	1,387.05	1508.06	5267.7
14	Shpenzime komunale						
20	Transfere dhe subvencione						
30	Shpenzime kapitale	4,400.00					
Gjithsej		11,361.35	1,883.00	2,830.00	1387.05	1508.06	5267.7

Obligimet e pashlyera ne vitin buxhetr 2019 arrijn shumen prej 13,244.35 mije euro. Arsyet e mos pageses se obligimeve eshte mungesa e mjeteve, mbyllja e vitit fiskal si dhe mungesa e regjistrimit të furnitorve në SIMFK etj.

Data e pranimit te fatures	Kodi ekono mik	Afati i pagesës	Furnitori	Përshkrimi	Arsyeja e mospagesës	2019
29/11/2019	10 nr.400/04-30584	13130 29/12/2019	Xhelbrim Tahiri	Shpenzimet e transportit	Munges e regjistrimit ne SIMFK	315.00
30/12/2019	1026/19	14210 30/01/2020	Epoka e Re	Konkurse	Faturat me vones	30.00
30/12/2019	1027/19	14210 30/01/2020	Epoka e Re	Konkurse	Faturat me vones	30.00
30/12/2019	1028/19	14210 30/01/2020	Epoka e Re	Konkurse	Faturat me vones	30.00
30/12/2019	1029/19	14210 30/01/2020	Epoka e Re	Konkurse	Faturat me vones	30.00
30/12/2019	1030/19	14210 30/01/2020	Epoka e Re	Konkurse	Faturat me vones	30.00
30/12/2019	1041/19	14210 30/01/2020	Epoka e Re	Konkurse	Faturat me vones	30.00
12/12/2019	662/19	13780 12/1/2020	Delta	Karburant per vetura	Munges e mjeteve	455.54
12/12/2019	661/19	13780 12/1/2020	Delta	Karburant per vetura	Munges e mjeteve	171.61
14/10/2019	7268	14020 14/11/2019	Beko Eko	Mirmbajtja e ndertesave	Neglizhenc e Zotuesit	99.00
26/11/2019	129	13509 26/12/2019	Sporting	Paisje tjera	Neglizhenc e Zotuesit	98.50
30/10/2019	30511	14310 30/11/2019	Arsim Misini B.I	Drek Zyrtare	Neglizhenc e Autorizuesit	10.00
14/10/2019		14020 14/11/2019	D.P.Z Agoni	Mirmbajtja e ndertesave	Neglizhenc e zyrtarit auterizues	96.75
22/11/2019	64/19	13610 22/12/2019	Budapest Sh.P.K	Furnizim Zyre	Neglizhenc e zotuesit	96.10
27/5/20149	26/19	13509 27/6/2019	Budapest Sh.P.K	Paisje tjera	Neglizhenc e Zotuesit dhe Autorizuesi	99.80
16/08/2019	9823	13610 16/9/2019	D.P.T Doni	Furnizim Zyre	Neglizhenc e zotuesit dhe autorizuesit	96.00
23/10/2019	60/19	14310 23/11/2019	Hotel Arxhena	Drek Zyrtare	Neglizhenc e zotuesit dhe autorizuesit	122.00
28/6/2019	1173	13509 28/7/2019	Intersoft	Paisje tjera	Neglizhenc e Zotuesit dhe Autorizuesi	89.50
16/12/2019	50/19	14310 16/1/2020	Hotel Arxhena	Drek Zyrtare	Neglizhenc e Zotuesit dhe autorizuesi	58.25
16/12/2019	054/19	13310 16/1/2020	Amt-Isp	Internet	Munges e mjeteve	60.00
16/12/2019	51/19	14020 16/1/2020	Budapest Sh.P.K	Mirmbajtja e ndertesave	munges e mjeteve	98.80
16/12/2019	051/19	13310 16/1/2020	Amt-Isp	Internet	Munges e mjeteve	60.00
16/12/2019	052/19	13310 16/1/2020	Amt-Isp	Internet	Munges e mjeteve	50.00
30/10/2019	837	13509 30/11/2019	Intersoft	Paisje tjera	Neglizhenc e Zotuesit dhe Autorizuesi	99.40
27/12/2019	71/19	13650 27/1/2020	Budapest Sh.P.K	Furnizim me veshmbathje	Faturat me vones	99.60
27/12/2019	75/19	13650 27/1/2020	Budapest Sh.P.K	Furnizim me veshmbathje	Faturat me vones	99.60
27/12/2019	58429	14020 27/1/2020	Still	Mirmbajtja e ndertesave	Faturat me vones	99.20
17/12/2019	58428	14020 17/1/2020	Still	Mirmbajtja e ndertesave	Faturat me vones	99.60
27/12/2019		14020 27/1/2020	Still	Mirmbajtja e ndertesave	Faturat me vones	99.20
27/12/2019	3543	13640 27/1/2020	Opoja Impex	Furnizim Pastrimi	Faturat me vones	90.00
27/12/2019	3541	13640 27/1/2020	Opoja Impex	Furnizim Pastrimi	Faturat me vones	99.00
27/12/2019	3542	13640 27/1/2020	Opoja Impex	Furnizim Pastrimi	Faturat me vones	60.00
27/12/2019	55/19	14020 27/1/2020	Budapest Sh.P.K	Mirmbajtja e ndertesave	Faturat me vones	99.80
27/12/2019	444-210-001-19	13610 27/1/2020	Media Tech	Furnizim zyre	Faturat me vones	240.40
27/12/2019	2627/19	13610 27/1/2020	Office 1 Kosova	Furnizim zyre	Faturat me vones	199.75
19/12/2019	8303-210-001-19/A	13610 19/1/2012	EuroPrinty	Furnizim zyre	Munges e mjeteve	240.50
30/10/2019	293	13610 30/11/2019	Toli Printe	Furnizim zyre	Neglizhenc e Zotuesit dhe Autorizuesi	37.00
18/9/2019	001/19	13310 18/10/2019	Isp- Conect	Internet	Neglizhenc e Zotuesit dhe Autorizuesi	60.00
30/10/2019		13640 30/11/2019	Day Star	Furnizim Pastrimi	Neglizhenc e Zotuesit dhe Autorizuesi	99.75
26/11/2019	128/	13509 26/12/2019	Sporting	paisje tjera	Neglizhenc e Zotuesit dhe Autorizuesi	98.00
30/10/2019	49/19	14020 30/11/2019	Budapest Sh.P.K	Mirmbajtja e ndertesave	Neglizhenc e zyrtarit auterizues	99.00
27/11/2019		13640 27/12/2019	Day Star	Furnizim Pastrimi	Neglizhenc e zotuesit dhe autorizuesit	99.50
30/10/2019	50/19	14020 30/11/2019	Budapest Sh.P.K	Mirmbajtja e ndertesave	Neglizhenc e Zotuesit dhe Autorizuesi	99.20
22/11/2019	8155	13640 22/12/2019	Liria N.T	Furnizim Pastrimi	Neglizhenc e Zotuesit dhe Autorizuesi	68.25
19/12/2019	807	13620 19/12/2020	Metro	Ushqim dhe pije	Neglizhenc e Zotuesit dhe Autorizuesi	95.70
16/12/2019	026/19	13509 16/01/2020	ak computers	Paisje tjera	Neglizhenc e Zotuesit dhe Autorizuesi	98.90
16/12/2019	839	13509 16/01/2020	Intersoft	Paisje tjera	Neglizhenc e Zotuesit dhe Autorizuesi	96.00
27/12/2019	3	31700 27/01/2020	Auto Sherreti	Vetura Zyrtare	Munges e mjeteve	4400.00
23/12/2019	02nr.1/4/02-32343/19	13141 23/01/2020	Sipas listes	Menditje jasht vendit	Munges e mjeteve	2160.00
18/12/2019	54/19	14020 18/01/2020	Budapest Sh.P.K	Mirmbajtja e ndertesave	Neglizhenc e zyrtarit	98.50
16/12/2019	73267	13630 16/01/2020	Moni Farm	Furnizim Mjekesor	Problem me logarin bankare	97.60
12/12/2019	664/19	13770 12/1/2020	Delta	Derivate per gjenerator	Neglizhenc e Autorizuesit	61.97
27/12/2019	05-400/04-0032742/19	13490 27/01/2020	Drita Shabani	Shpenzimet e varrimit	kerkesa me vones	100.00
27/12/2019	05-400/04-0032776/19	13490 27/01/2020	Sherif Batihari	Shpenzimet e varrimit	kerkesa me vones	100.00
20/12/2019	05-400/04-0032119/19	13490 20/01/2020	Usame Omeri	Shpenzimet e varrimit	kerkesa me vones	100.00
20/12/2020	05-400/04-0032115/19	13490 20/01/2021	Omer Kuacevci	Shpenzimet e varrimit	kerkesa me vones	100.00
23/12/2019	05-400/04-0032317/19	13490 20/01/2022	Ferik Milaimi	Shpenzimet e varrimit	kerkesa me vones	100.00
17/12/2019	05-400/04-0031808/19	13490 17/01/2020	Imrie Gashi	Shpenzimet e varrimit	kerkesa me vones	100.00
30/12/2019	1033/19	14210 30/01/2019	Epoka e Re	Konkurse	Faturat me vones	60.00
30/12/2019	1040/19	14210 30/01/2020	Epoka e Re	Konkurse	Faturat me vones	120.00
24/12/2019		13450 24/01/2020	Durak Hasani B.I	Sherbimet e shtypit	Faturat me vones	70.30
26/12/2019	15/1	14230 26/1/2020	Radio Bambus	Informim publik	Faturat me vones	150.00
17/12/2019	02nr.112/08-31809/19	13460 17/01/2020	Latif Qengaj	Sherbime kontraktuese tjera	Mbarimi i vitit fiskal	267.03
5/12/2020	02nr.130/04-16410	13460 5/1/2020	Hashim Bojaxhiu	Sherbime kontraktuese tjera	Mbarimi i vitit fiskal	324.10

Gjithsej:

13,243.70

Organizata buxhetore Komuna e Dragashit ne perfundim te vitit 2019 ka obligime te pashlyera ne shumen prej 13,243.70 mije euro sipas pasqyres. Te paraqitur me larte.

Neni 18 Detyrimet kontingjente

Natyra e detyrimeve kontingjente	Vlera e vlerësuar ose e saktë		
	2019 € '000	2018 € '000	2017 € '000
Pengim posedimi 65/17	500.00	500.00	500.00
Kompenzim demi 25/09	17,000.00	17,000.00	17,000.00
Padia nr.C112/12	15,500.00	15,500.00	15,500.00
Padia per pengim posedimi 41/17	1,700.00	1,700.00	13,500.00
Pengim posedimi padia 40/17	1,000.00	1,000.00	1,700.00
Padia per pengim posedimi 63/04	60,000.00	60,000.00	1,000.00
Padia nr.146/07	4,500.00	4,500.00	60,000.00
Padia nr.17/11	5,500.00	5,500.00	4,500.00
Padia br.94/09	1,300.00	1,300.00	5,500.00
PPP nr.3/17	7,260.00	7,260.00	36,000.00
Padia 107/17	1,310.00	1,310.00	1,300.00
Padia nr.46/14	657.35	657.35	53,000.00
Padia nr.102/17	2,028.00	2,028.00	7,260.00
Padia nr.97/17	1,577.00	1,577.00	466.17
Padia 84/17	1,312.00	1,312.00	1,000.00
Padia nr.101/17	1,770.00	1,770.00	1,046.00
Padia nr.85/17	1,335.00	1,335.00	657.35
Padia nr.86/17,87/17,92/17,89/17,88/17,91/17,94/17,93/17,131/	11,195.36	11,195.36	1,575.00
Padia 87/15	53,000.00	53,000.00	1,265.00
Padia nr.39/17		4,000.00	1,372.00
Padia nr. 96/10	600.00	600.00	1,050.00
Padia nr.314/18, 309/18, 336/18	3,900.00	3,900.00	1,371.00
Padia nr. 8/19,35/19, 93/19	6,680.00		1,002.00
Padia nr 27/17	19,801.00		
Padia nr 115/18, 60/18	11,600.00		16,648.00
Padia nr 88/16, 133/16	6,000.00		4,000.00
Gjithsej	237,025.71	196,944.71	248,212.52

Kunder Organizates buxhetore komuna e Dragashit, sipas raportit të avokatit komunal janë të ngritura disa padi gjyqësore në shumën totale prej 237,025.71 mijë euro. Këto padi janë në proces dhe si të tilla mund të kenë rrjedhime të ndryshme.

Neni 19 Raport për pasurinë jo financiare

Neni 19.3.1 Pasuritë kapitale (me vlerë mbi 1000 Euro)

Klasifikimi i pasurive	2019	2018	2017
Ndërtesat	6,041,464.00	5,661,015.18	5,962,279.00
Toka	16,148,956.00	13,700,166.10	
Pajisjet	162,880.76	130,174.32	129,325.11
Infrastruktura	14,307,545.00	13,873,560.74	12,733,879.69
Makineria			
Automjetet	155,242.00	94,001.50	78,067.62
Tjera	185,368.00	160,362.60	50,158.33
Gjithsej	37,001,455.76	33,619,280.44	18,953,709.75

Pasurit kapitale mbi 1000 euro janë pasuri të cilat janë të regjistruara në SIMFK

Neni 19.3.2 Pasuritë jo kapitale (me vlerë nën 1,000 Euro)

Klasifikimi i pasurive	2019	2018	2017
Pajisjet dhe mobiljet	321,263.34	687,456.62	298,711.00
Gjithsej	321,263.34	687,456.62	298,711.00

Neni 21 Raport për të hyrat vetanake të pashpenzuara

Përshkrimi	2019	2018	2017
Të hyrat vetanake të bartura nga viti i kaluar	741,232.83	637,935.10	530,301.25
Të hyrat vetanake të pranuar në këtë vit	419,464.56	408,918.83	412,919.10
Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual	1,160,697.39	1,046,853.93	943,220.35
Shuma e shpenzuar në vitin aktual	328,329.80	305,621.10	305,285.67
Shuma e mbetur për bartje	832,367.59	741,232.83	637,934.68

Të hyrat vetanake te komunes , sipas Qarkores buxhetore të Ministris Financave jane buxhetua në shumen prej 500,817 mije euro. Komuna në vitin 2019 ka arrihtë të inkasoj të hyra në shumen totale prejë 419,465.56 mije euro, ose 84% e shumes se buxhetuar. Shuma e mjeteve vetanake të pashpenzuara për bartje në vitin 2020 arrin shumen prejë 832,367.59 mijë euro sipas llogaritjes në tabelen e me sipërme.

Neni 22 Raport për bilancet e pashpenzuara të Fondit Zhvillimor në Mirëbesim

Përshkrimi	2019	2018	2017
Të hyrat nga fondi zhvillimor ne mirebesim nga viti i kaluar			
Të hyrat vetanake të pranuar në këtë vit			
Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual	-	-	-
Shuma e shpenzuar në vitin aktual			
Shuma e mbetur për bartje	-	-	-

Neni 23 Raport për të hyrat e dedikuara

Përshkrimi	2019	2018	2017
Të hyrat e dedikuara nga viti i kaluar			
Të hyrat e dedikuara të pranuar në këtë vit			
Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual	-	-	-
Shuma e shpenzuar në vitin aktual			
Shuma e mbetur për bartje	-	-	-

Neni 24 Raport për fondet e donatorëve të pashpenzuara

Përshkrimi	2019	2018	2017
Grantet e përcaktuara të donatorëve të bartura nga viti i kaluar	13,028.65	13,028.65	13,028.65
Grantet e përcaktuara të donatorëve të pranuar në këtë vit	7,499.88		70,300.00
Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual	20,528.53	13,028.65	83,328.65
Shuma e shpenzuar në vitin aktual			70,300.00
Shuma e mbetur për bartje	20,528.53	13,028.65	13,028.65

Organizata buxhetore komuna e Dragashit ne vitin 2016, nga fondi i donatorve ka pas mbetje të mjeteve në shumen prej 13,028.65 mije euro këto mjete të cilat jane bart për shpenzime nga viti 2019. Si dhe komuna ka pranuar të hyra nga donoret ne fund te viti nga Ambasada e Bullgaris 7,499.88 mije euro per sherbimet emergjente. Këto mjete prej 21 mije euro nuk jane shpenzua dhe mbeten për bartje në vitin 2020

Neni 25 Raport për numrin e punëtorëve sipas listës së pagave

Departamenti	Nr i punëtorëve në Ligjin e buxhetit	Nr aktual i punëtorëve në fund të 2019		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2018		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2017	
		Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar
Zyra e Kryetarit	15	15	0	15	0	12	0
Drejtoria per administrate	36	32	0	33	0	32	0
Drejtoria për buxhet e financa	18	15	0	16	0	17	0
Drejtoria per sherbime publike	21	21	0	21	0	21	0
Zyra Lokale e Komuniteteve	5	5	0	5	0	4	0
Drejtoria per Bujqesi,pylltari	20	19	0	19	0	20	0
Zyra e Katastrit	8	8	0	8	0	9	0
Drejtoria per urbanizem	9	8	0	8	0	8	0
Drejtoria per kulture,rini e sport	12	10	0	10	0	11	0
Drejtoria per Shendetesi	3	3	0	3	0	2	0
Sherbimet e shendetit primar	101	96	3	97	3	96	3
Qendra per pune sociale	10	7	1	8	1	9	1
Drejtoria për arsim	8	6	0	7	0	8	0
Arsimi parashkoillor	21	20	0	19	1	17	1
Shkolla fillore Fetah Sylejmani	60	49	2	49	2	50	3
Shkolla fillore Shaban Shabani	50	47	2	48	1	46	1
Shkolla fillore Sezair Surroi	47	42	2	43	2	45	2
Shkolla fillore 28 Nentori	47	37	3	39	2	38	3
Shkolla fillore Ilmi Bahtijari	50	46	0	46	1	44	0
Shkolla fillore Samedin Emini	25	25	0	23	2	22	1
Shkolla fillore Ulina Kosave	18	17	0	19	0	18	0
Shkolla fillore 9 Maji Rapqe	11	9	2	9	2	7	1
Shkolla fillore 25 Maji Vraniq	7	12	0	10	0	8	2
Shkolla fillore Svetlost Krushevë	21	20	0	20	0	20	0
Shkolla fillore Restelica Restelice	47	34	4	37	2	31	11
Shkolla fillore Zenuni Brod	20	14	3	17	1	14	4
Shkolla e mesme Ruzhdi Berisha	87	68	11	69	11	66	8
TOTALI	777	685	33	698	31	675	41

Neni 26 Raport për numrin e të punësuarve jashtë listës së pagave

Departamenti	Nr aktual i punëtorëve në fund të 2019		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2018		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2017	
	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar
Departamenti 1						
Departamenti 2						
Departamenti 3						
Gjithsej						

Sqarim: Shpalos arsyen e angazhimit, kohëzgjatjen, qëllimin dhe listën e personave të angazhuar.

Neni 27 Raport për numrin e të punësuarve me kontrate për shërbime të veçanta

Departamenti	Nr aktual i punëtorëve në fund të 2019		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2018		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2017	
	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar
Administrata e Komunes	1	0	2	0	0	0
Kultur rini dhe sport	3	0	4	0	0	0
Emergenca dhe insp.	0	0	4	0	0	0
QKMF	1	0	3	0	0	0
SH.M Ruzhdi Berisha	1	0	2	0	0	0
Arsimi Fillor	0	0	1	0	0	0
Gjithsej	6	0	16	0	0	0

Sqarim: Shpalos arsyen e angazhimit, kohëzgjatjen, qëllimin dhe listën e personave të angazhuar.

Neni 28 Raport për gjendjen/zbatimin e rekomandimeve të Zyrës Kombëtare të Auditimit (ZKA)

Nr.	Komponenta e auditimit (kapitulli)	Gjetja	Rekomandimi	Veprimet e planifikuara për tu ndërmarrë	Zyrtari/ët përgjegjës	Data e planifikuar e zbatimit të rekomandimit	Komente
1	PVF-(2.3)	Pagesa e puneve te pa perfunduara ne disa projekte kapitale.	Kryetari duhet të sigurojë që është bërë një analizë për të përcaktuar shkaqet për gjetjet e auditorit. Veprime specifike duhet të ndërmerren për t'i forcuar kontrollet në procesin e pagesave, në mënyrë që të evitohen pagesat për të cilat punët/furnizimet nuk janë kryer. Komuna duhet të emërojë një komision të veçantë për punët/furnizimet, e pa	1.Raporti do te diskutohet ne bordin e drejtoveve dhe ne asamblene komunale dhe do te merren per baze te gjitha rekomandimet e auditorit. 2.Komuna ne gjdo projekt do te emroje komisionin per	Menaxheret e kontartave 2.Komisioni i pranimit te projekteve	Korrik 2019 2. Janar-dhjetor 2019	

			<p>pranuara/përfund uara i cili do të monitoroj këtë proces deri në kompletimin e plotë të tyre, në të kundërtën mjetet financiare të kthehen në buxhetin komunal.</p> <p>Veprime specifike duhet të merren gjithashtu për të eliminuar mundësinë për prezantimin e gabimeve lidhur me shpenzimet, si dhe për të siguruar se regjistrat e pasurisë janë të plotë dhe të saktë.</p>	<p>pranimin e punimeve dhe vetëm pas raportit të komisionit do të behen pagesat.</p> <p>3.Menaxhmenti do të formojë komisione që do merren me inventarizimin dhe vlerësimin e pasurisë dhe të gjitha pasuritë do të regjistrohen në sistem</p>	<p>3.Kryetari i Komunës Zyrtari i pasurisë</p>	<p>3. Korrik-dhjetor 2019</p>	
2	Përmirësim në realizimin e	Ekzekutimi i ulët lidhur me investimet kapitale është sfida	Kryetari duhet të sigurojë që performanca	Kryetari duhet të shikojë në	Te gjitha drejtorite duhet të angazhohen në realizimin e	Korrik-Dhjetor 2019	

	investimeve kapitale- (3.1)	kryesore me të cilën përballet komuna. Edhe pse ka përmisim krahasuar me vitin e kaluar (në vitin 2017 ishte 59%), 70% e buxhetit të kësaj kategorie është shpenzuar. Kjo kishte ndodhur, nga që menaxhmenti nuk kishte bërë një planifikim real të shpenzimeve si dhe nuk kishte bërë analiza në baza të rregullta, mbi ecuritë buxhetore.	buxhetore është monitoruar në mënyrë sistematike në baza mujore dhe që ky rishikim i identifikon dhe adreson barrierat për realizim të buxhetit në nivel të planifikuar. Aty ku supozimet e buxhetit fillestar janë të pasakta, kjo duhet të reflektohet plotësisht në pozitën e buxhetit final.	vazhdimet e procesin e realizimit të buxhetit	buxhetit		
3	Mungesë e dëshmive për punët jashtë orarit dhe përvojës së punës-(3.1.2)	Bazuar në Ligjin e Punës pagesa për punë jashtë orarit llogaritet për çdo orë pune, duke i shtuar edhe vlerën shtesë të llogaritur mbi pagën bazë (20%, 30% dhe 50%). Nga DKA nuk kemi pranuar listë të orëve shtesë dhe as dëshmi të përvojës së punës. Edhe pse efekti financiar nuk konsiderohet se është i lartë, vet fakti i ekzistimit të mangësive të tilla është tregues i	Kryetari duhet të sigurojë që kompensimi i punëtorëve për punë jashtë orarit/kujdestarive të bëhet në përputhje me legjislacionin në fuqi, të mbaj evidenca të rregullta, në mënyrë që pagesa e tyre të jetë e rregullta dhe e	Drejtoria Komunale e Arsimit do të suguroje se kompenzimi i punonjësve të behet sipas legjislacionit në fuqi	Zyrtari financiar i DKA, Drejtori i Arsimit dhe zyrtari autorizues i pagave	Korrik-dhjetor 2019	

		mungesës së efektivitetit të kontrolleve të brendshme.	dokumentuar. Si dhe duhet të siguroj që zyrtarët e personelit të kompletojnë dëshmitë për përvojën e punës së të punësuarave duke respektuar Vendimin e Qeverisë nr.06/29 të dt.15/05/2015 që përcakton rregullat dhe procedurat për dëshmimin e përvojës së punës.				
4	Dosje jo të plota të punëtorëve si dhe mungesë e dosjeve elektronike- (3.1.2)	Rregullorja 03-2011 për dosjet e nënpunësve civil, neni 1 parasheh të gjitha dokumentet që duhet ti përmbaj një dosje e punëtorëve. Gjatë procesit të auditimit kemi vërejtur se dosjet e punëtorëve nuk janë të kompletuara ashtu sic kërkohet me nenin 1. Për më tepër neni 1 dhe neni 9 i rregullores parasheh edhe dosjet elektronike. Gjatë auditimit ne kemi qenë në gjendje të sigurohemi për	Kryetari duhet të siguroj që janë marrë masa se dosjet elektronike janë të kompletuara, ashtu që, në përpikëri ti përmbahet rregullores për dosjet e punëtorëve.	Zyrtaret e personelit duhet te angazhohe n ne kompletimin e dosjeve elektronike te punonjese	Zyrtaret e personelit	Gusht-dhjetor 2019	

		egzistencën e dosjeve elektronike.					
5	Parregullsi në angazhimin e stafit për shërbime të veçanta- (3.1.3)	Komuna gjatë vitit 2018 kishte angazhuar disa punonjës me kontrata për shërbime të veçanta. Pagesa për këto shërbime ishte bërë nga kategoria mallra dhe shërbime. Katër nga kontratat ishin lidhur për pozita të zakonshme e jo për ekspertë të fushave përkatëse. Njërit prej të angazhuarve në muajin nëntor nuk iu kishte ndaluar tatimi në burim dhe kontribute pensionale, siç përcaktohet me ligjin Nr. 05-L-028. Po ashtu, janë deklaruar tatimet për pagë një muaj para se të kryhet pagesa e pagës si dhe dy punëtor janë paguar përnjëherë për gjashtë muaj, ose tre muaj.	Kryetari duhet të siguroj që kontratat e tilla të përdorën vetëm për shërbime të veçanta dhe jo për pozita të zakonshme. Ndërsa mbajtja e tatimeve në burim për personat e angazhuar me kontrata për shërbime të veçanta, duhet të bëhet në harmoni me legjislacionin e aplikueshëm në fuqi.	Kryetari i komunes dhe menaxheri i personelit duhet te angazhoje staf me shërbime te veqanta vetem per pozita specifike	Kryetari i komunes dhe menaxheri i personelit	Korrik-dhjetor 2019	
6	Blerjet deri ne 100€- (3.1.3)	Gjatë procesit të auditimit kemi vërejtur se te kategoria mallëra dhe shërbime ka ndodh një numër i madhë i blerjeve nën 100€. Nga nje analizë e shkurtër del se gjithesej janë bërë 894 transaksione nga 90€ deri 99.99€ ne	Kryetari duhet të siguroj se jan bërë planifikimet e duhura të komunës dhe drejtorateve/njësi ve përkatëse që këto shërbime të kontratohen në	Kryetari komunes ka marre vendim 02 Nr.400/03 -9541 lidhur me blerjet nen 100 euro	Te gjithë zyrtaret autorizues, ZKF dhe zyrtari certifikues		

		<p>vlerën totale prej 87,179€. në këto transaksione nuk janë përfshirë shpenzimet për udhëtime zyrtare, shpenzimet postare, shpenzimet e komunalive etj. Ne nuk përjashtojmë mundësin që ndonjera prej pagesave të jetë bërë me kontratë, por shumica e këtyre blerjeve janë pa procedurë të prokurimit. Prej tyre, furnizim me mobilje kanë qenë 1,943€ apo 20 raste. Fatura me e lartë ka qenë 99.50€ dhe më e ulëta 98€. Paisje tjera janë 151 transaksione në vlerë prej 13,742€, furnizim për zyre 158 transaksione në vlerë prej 14,072€, shërbime teknike 96 transaksione në vlerë prej 9,152€ dhe mirëmbajtja 37 transaksione në vlerë prej 3,161€.</p>	<p>mënyr që të minimizohet numri dhe vlera e blerjeve të tilla Planifikimi më i mirë mundëson eliminimin e blerjeve ad hoc dhe siguron në shfrytëzim më efikas të buxhetit komunal për nevojat reale për mallëra dhe shërbime të tilla. fuqi.</p>	<p>dhe numri i këtyre faturave është shumë më i vogël krahasim me vitin e kaluar</p>			
7	<p>Dobësi në menaxhimin e kontratave dhe pagesave për investime kapitale-</p>	<p>Disa nga projektet nuk kanë mundur të finalizohen për shkak të mos eliminimit të pengesave tjera paraprakisht, si në vijim:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tek projekti i 	<p>Kryetari duhet të sigurojë se të gjitha zotimet e kontraktuara janë duke u realizuar në përpikëri dhe konform kushteve</p>	<p>Menaxheret e kontratave bashke me komisionin e pranimin</p>	<p>Menaxheret e kontratave dhe komisioni i pranimin</p>	<p>Korrik-Dhjetor 2019</p>	<p>Tek projekti: "Asfaltimi i rruges Krusheve – Zlipotok (projekt 3 vjeçar)" te gjitha</p>

	(3.1.5)	<p>rrugës “Asfaltimi i rrugës Krushevë – Zlipotok (projekt 3 vjeçar”, komuna ka paguar faturën për Situacionin nr. 1 në vlerë 70,000€. bazuar në raportin e pranimit të punimeve i datës 20/12/2018 i vërtetuar nga menaxheri i kontratës. Brenda këtij situacioni ishte i përfshirë edhe pozicionet me Nr: 11 – beton i thjesht nën themele ne vlerë prej 1,008€, 12 – beton për themelet në vlerë prej 11,228€, 13 – beton për muret në vlerë 9,856€, 14 – armimi i mureve mbajtëse në vlerë 13,910€. Gjatë ekzaminimit fizik me prezencën edhe të zyrtarëve komunal, konstatoam se punimet për këto pozicione nuk ishin realizuar. Vlera totale e këtyre pozicioneve ishte 36,002€ apo 51% e situacionit;</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tek projekti “Ndertimi i Stadionit të Qytetit në Dragash”, komuna ka paguar faturën për Paramasa dhe 	<p>të parashtruara, duke eliminuar pengesën para hyrjes në marrëveshje kontraktuese. Nëse përjashtimisht paraqitet nevoja për ndërprerje të kontratës duhet të ndiqen procedurat e nevojshme sikurse është paraparë me Ligjet dhe Udhëzimet në fuqi. Gjithashtu duhet të siguroj se hartimi i projekteve ekzekutive i paraprinë inicimit të aktiviteteve të prokurimit të kontratat për punë sipas kërkesave të UA nr. 1/2014.</p>	<p>nuk do te pranojne projektet nese nuk jane te perfunduar a sipas kontratave . Hartimi i projekte eshte duke u bere sipas udhezimeve administrative.</p>		<p>punimet jane perfunduar sipas pozicioneve te paguara dhe te kontraktuara. Projekti ishte tenderuar tre here dhe punimet kishin filluar shume vone,por per shkak se ky projekt kishte vijimesi edhe per dy vite, e kemi pa te arsyeshme qe te mos e demtojm buxhetin komunal per ato mjete, e kemi bere dhe pagesen. Keto pozicione jane perfunduar ne teresi (ku mund shume lehte dhe te verifikohen ne teren) dhe po vazhdojme me</p>
--	---------	---	--	--	--	---

	<p>Parallogaria për projektin në vlerë 45,125€ si dhe punimet e paparashikuara në vlerë prej 2,750€. Vlera totale e këtij projekti është 47,875€. Bazuar në raportin e pranimit të punimeve i datës 24/12/2018 i vërtetuar nga menaxheri i kontratës dhe nga komisioni për pranim teknik të projektit i cili është caktuar nga kryetari i komunës më datë 18.12.2018, brenda kësaj paramase dhe parallogaritje ishin të përfshira edhe pozicionet prej 22 deri më 28, ‘Material dhe punë që ndërlidhen me vendosjen e kubëzave’ në vlerë prej 5,217.50€. Gjatë ekzaminimit fizik me prezencën edhe të zyrtarit komunal, konstatuam se punimet për këto pozicione nuk ishin realizuar. Edhe pse materialet (kubëzat, zhavori etj) që ndërlidhen me këto punime ishin në vendpunishte.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tek projekti 				<p>punimet e tjera që i perkasin projektit per kete vite fiskal - 2019.</p> <p>Te projekti “Ndertimi i Stadionit te qytetit ne Dragash”, me qenese ne kontraten e lidhur ceket (per pozicionet e paguara) – Furnizimi, transporti dhe montimi i</p>
--	---	--	--	--	---

	<p>“Ndërtimi i Shkollës Fillore në Loposhnik”, komuna ka realizuar projektin në vlerë totale prej 305,000€. Prej tyre 16,419€ kanë qenë aneks kontratë dhe kontrata bazë ka qenë 288,581€. Bazuar në raportin e pranimit të punimeve i datës 19/12/2018 i vërtetuar nga menaxheri i kontratës, brenda kësaj paramase dhe paralogaritje ishin të përfshira edhe pozicioni i sistemit të kalldajës në vlerë prej 5,700€. Gjatë ekzaminimit fizik me prezencën edhe të zyrtarit komunal, konstatuam se kalldaja nuk ishte e vendosur në shkollë për shkak të mungesës së Kaldatores që duhet të ishte një aneks i veçant i shkollës për qëllim të vendosjes së kalldajës. Kalldaja ende qëndron në ambientet e kontraktorit në një lokacion tjetër dhe në bashkë me zyrtarin komunal e kemi bërë verifikimin fizik të saj. Planifikimi i dobët në</p>					<p>Kubezave si pozicion ne teresi e jo te shkoqitura veq e veq (nuk kemi cmime te vequara), ne pa mundesi qe te i shkoqitim keto pozicione dhe me qenese eshte bere furnizimi dhe transporti por jo dhe montimi si dhe ne pa mundesi qe te i montojm- vendosim per shkak te motit me bore dhe ngrica e kemi pa te arsyeshme qe montimi te vijon te zhvillohet ne baze te kushteve klimatike ku dhe eshte duke u bere (shume lehte mundet te verifikohet ne</p>
--	--	--	--	--	--	--

		<p>realizimin e projektit mund të shkaktoj vështërsi në shfytëzueshmërin e projektit.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Mungesa e projektit ekzekutiv- Në raste komuna nuk kishte bërë hartimin e projektit ekzekutiv. Sipas udhëzimit administrativ Nr. 1/2014 Për përgatitjen espezifikeve teknike për kontratat për punë kërkohet që Specifikat Teknike duhet të përfshijnë, si pjesë substanciale të vetëm, një projekt ekzekutiv të përpiluar. 					<p>teren). Pra nuk kemi pasur mundësi që të bëjmë pagese vetëm për furnizim dhe transport e mossa kryejm pagesen e montimit.</p>
8	<p>Dobësi në planifikim të investimeve kapitale- (3.1.5)</p>	<p>Gjatë auditimit kemi vërejtur që ka pas planifikim jo të mirë të shpenzimeve kapitale: Ndër to, shkolla në fshatin Kosav, ku fillimisht është paraparë buxhet 43,359€. Kompania fituese nuk i ka plotësuar të gjitha kriteret për tender, më saktësisht kriterin administrativ apo ISO standardin 9001. Tenderi është rishpallur dhe buxheti thuajse është dyfishuar në vlerë</p>	<p>Kryetari duhet të siguroj që bëhet një planifikim i hollësishëm dhe njësitë kërkuese duhet të vlerësojnë në mënyrë të drejtë kërkesat për prokurim.</p>	<p>Njesite kerkuese duhet te planifikojn e sakte projektin dhe mundesite e financimit te projektit</p>	<p>Te gjitha njesite kerkuese dhe zyrtaret e planifikimit</p>	<p>Korrik-dhjetor 2019</p>	

		83,359€, përkundër faktit që paramasa ka mbetë e njëjtë. Fillimisht ky projekt është paraparë të përfundojë për një vit, ndërsa kur është ritenduar kohëzgjatja e projektit është zgjatur në dy vite.					
9	Shmangie e procedurave të hapura të prokurimit- (3.1.6)	<p>Sipas raportit të kontratave të nënshkruara për vitin 2018 komuna kishte nënshkruar 94 kontrata përmes procedurës me vlerë minimale. Gjatë auditimit kemi vërejtur se ka ndarje të tenderëve, ku për furnizime dhe shërbime të natyrës së njëjtë janë zhvilluar një numër i procedurave si:</p> <ul style="list-style-type: none"> • "Furnizim me kompjuter" janë zhvilluar dy procedura në vlerë totale 1,604€; • "Furnizim me laptop, janë zhvilluar dy procedura në vlerë totale 1,495€; • "Furnizimi dhe montimi i kamerave të sigurisë", janë zhvilluar dy procedura në vlerë 1,518€; • "Furnizim me 	Kryetari duhet të siguroj që bëhet një planifikim i hollësishëm dhe njësitë kërkuese duhet të vlerësojnë në mënyrë të drejtë kërkesat për prokurim	Te gjitha njesite kerkuese duhet te planifikojn e sakte kerkesat e tyre ne menyre qe mos te perseriten procedurat e njejta	Te gjitha njesite kerkuese dhe zyrtaret e prokurimit	Korrik-dhjetor 2019	

		material hixhienik", jane zhvilluar kater procedura ne vlere 3,321€; dhe					
10	Mangësi në inventarizimin e pasurisë- (3.2)	<p>• "Furnizim me material didaktik" janë zhvilluar dy procedura në vlerë 1,988€.</p> <p>Komisioni per vlerësimin e Pasurisë Jo-Financiare është formuar. Janë regjistruar dhe vlerësuar pasuritë në posedim të Komunës. Ka mangësi tek regjistrimi përkatësisht tek vendosja e nr. serik, nr i barkodit dhe sasia. Ndryshimet në lokacion, tjetërsim apo ndryshimet e tjera nuk kanë qenë të harmonizuara dhe të barazuara në mes raporteve të komisionit për vlerësim dhe regjistrim të pasurisë fikse (jofinanciare). Edhe pse ka pasuri të cilat janë jashtë përdorimit apo pasuri që komisioni për vlerësim gjatë vlerësimit nuk ka mundur ti shohë, ato janë pjesë e këtij raporti të komisionit vlerësues. Të dhënat mbi pasurinë nuk mirëmbahen</p>	<p>Kryetari të siguroj që komisioni i inventarizimit dhe vlerësimit të pasurisë jo financiare të bëj regjistrimet dhe vlerësimin e të gjitha pasurive në posedim të komunës, dhe pas përfundimit të procesit të përgatit një raport përfundimtar mbi gjendjen e pasurive, të cilin duhet ta harmonizoj me regjistrat kontabël të komunës. Diferencat e shfaqura duhet të sqarohen dhe regjistrat duhet të azhurnohen sipas të dhënave të</p>	<p>Komisioni i inventarizimit dhe vlerësimit do te regjistroje te gjitha pasurite, do te vendosen barkodet dhe zyrtari i pasurise do ti regjistroje ne sistem</p>	<p>Komisioni i inventarizimit dhe vlerësimit, depoisti dhe zyrtari i pasurise</p>	<p>Gushtedhjetor 2019</p>	

		dhe nuk përmiresohen, sistemakisht varësisht nga ndryshimet që pësojnë.	regjistrimeve të fundit.				
11	Regjistri i pasurisë nën 1,000€-(3.2)	Regjistri i pasurisë nën 1,000€ ka filluar të funksionojë, komuna ofron regjister sic është paraparë në nenin 6, të rregullores 02/2013 për menaxhimin e pasurive financiare, mirëpo ky regjister nuk mirëmbahet, mungon evidencë e tyre dhe të dhënat për zhvlerësimin dhe vlerën e tyre neto. Ky regjistër nuk i përfshin të gjitha pasuritë të cilat sipas raportit nga Komisioni për vlerësimin e pasurive janë në posedim të komunës, përkatësisht në mes regjistrin të e-pasurisë në vlerë 87,568€ dhe raportit nga komisioni për vlerësimin e pasurisë në vlerë 259,230€ ka një diferencë në vlerë 171,662€. Të gjitha regjistrimet në regjistrin e e-pasurisë për vitin 2018 janë bërë në të njejtën datë.	Kryetari duhet të sigurohet se regjistri i pasurisë nën 1,000€ mirëmbahet, kontrollohet dhe të gjitha asetet e komunes mund të evidentohen sipas kriterëve të përcaktuara në rregullore.	Komisioni i inventarizimit dhe vlerësimit të pasurisë, depoisti do të angazhohen që regjistrat e pasurisë të mirëmbahen dhe të përfshihen të gjitha pasuritë e komunes	Zyrtari i pasurisë depoisti dhe komisioni i inventarizimit dhe vlerësimit	Gusht-dhjetor 2019	
12	Mospërputhje në vlerën e	Gjatë vitit 2018 komuna ka themeluar	Kryetari duhet të sigurohet që të	Komisioni për	Komisioni për regjistrimin e tokave	Gusht-dhjetor	

	tokës në mes të raporteve- (3.2)	komisionin për regjistrimin e tokave që ka qenë rekomandim nga viti paraprak. Gjatë vitit 2018 në regjistrin e pasurive në SMIFK janë përfshirë parcelat e Tokës prej 11,154.08 hektarë në vlerë në 13,700,166€. Qe i bie nga 30,036 hektarë (në këtë vlerë nuk janë të përfshira lumenjtë, rrugët etj) që kanë qenë të paregjistruara në regjistrin e pasurisë tash ende janë në kontest gjyqësor me ndërmarrjen shoqërore ‘Sharrprodhimi’	gjitha pasuritë e komunës të jenë të përfshira në pasqyrat financiare të komunës në mënyrë që pasqyrat financiare të tregojnë një gjendje të sakt të pasurive të saj.	regjistrimi në tokave do të nxjerre një raport dhe të shpjegojë arsyet e mos perputhjes së vlerave dhe zyrta i pasurise	dhe zyrta i pasurise	2019	
13	Vonesa në depozitimin e parasë së gatshme- (3.3)	Rregullorja financiare për të hyrat 03/2010 përcakton që të hyrat e grumbulluar në formë të parasë së gatshme në arkë (në shumën 10€), deri në fund të ditës duhet të depozitohen në llogari përkatëse të autorizuara. Shuma prej 572.50€ që i përket të hyrave nga shëndetësia ishte deponuar me datën 03/08/2018, ndërsa të hyrat ishin grumbullim i parave në QKMF që nga muaji Maj	Kryetari duhet të sigurojë se depozitat e përditshme të parasë dhe kontrollet janë kryer ashtu siç kërkohet nga legjislacioni në fuqi.	Te gjithë drejtoret duhet të kërkojnë nga pranuesit e parave që të njëjtat të dorëzojnë brenda afatit të parapare me rregullore	Te gjithë pranuesit e parave	Korrik-Dhjetor 2019	Per shkak te largesise se qendrave te mjekesise familjare dhe zyreve te vendit deri 27 km dhe shumave shume te vogla te inkasimit behet vonesa ne depozitimin e parave te gatshme

		2018 deri në muajin korrik 2018. Deponim ishte bërë me vonës prej tri ditë deri në tre muaj.					
14	Rritja e llogarive të arkëtueshme- (3.4)	Edhe pse ka një rritje konstante të llogarive të arkëtueshme, komuna nuk ka marrë veprimet e nevojshme për të krijuar mekanizma për të rritur inkasimin e të hyrave të faturuara. Si pasojë, të arkëtueshmet edhe me tutje janë shumë të larta, ose në nivel më të lartë në raport me vitin paraprak për 80,000€.	Kryetari duhet të siguroje forcimin e mekanizmave për inkasimin e të hyrave të saj, përfshirë edhe të arkëtueshmet e mbetura nga vitet paraprake. Fillimisht duhen të shfrytëzohen të gjitha veprimet e nevojshme në kuadër të komunës, me pas të shfrytëzoj edhe masat tjera ligjore për të siguruar inkasimin e tyre.	Te gjitha drejtorite ku pritet inkasimi i llogarive te arketuesh me duhet te angazhohe n ne inkasim	Drejtorite komunale	Gushtedhjetor	
15	Vonesa në pagesën e faturave- (3.5)	Gjatë analizimit të raportit të obligimeve të prezantuar në PFV kemi vërejtur se 12 fatura në vlerë 1,387€ kanë kaluar afatin prej 30 ditësh për pagesë. Këto obligime të papaguara ngarkojnë drejtpërsëdrejti buxhetin e vitit 2019.	Kryetari duhet të përcaktoj të gjitha masat e nevojshme për adresimin e qështjeve të identifikuara dhe pagesat të bëhen në kuadër të limiteve kohore të përcaktuara me	Zyrtari kryesor financiar duhet te angazhohe t ne pagesen e faturave brenda afatit	Zyrtaret financiar dhe ZKF	Korrikdhjetor 2019	

			rregullat financiare.				
16	Mos adresimi i rekomandim eve te NJAB-(4.1)	Në gjashtë raportet e përfunduara NjAB kishte dhënë 31 rekomandime se si menaxhmenti të përmirësojë funksionimin e kontrollit të brendshëm, nga të cilat 9 ishin të proces të zbatimit, ndërsa 22 kanë mbetur të pazbatuara.	Kryetari duhet të sigurojë se do të plotësohet me personel të mjaftueshëm NjAB, si dhe të rishikojë arsyet për veprimet e limituara të ndërmarra në lidhje me rekomandimet. Gjithashtu duhet të ndermirën veprime shtesë për funksionalizimin e KA-të në mënyrë që të sigurojë mbikëqyrjen, ngritjen dhe fuqizimin e rolit të auditimit të brendshëm.	Te gjitha drejtorite duhet te angazhohe n ne zbatimin e rekomandi meve te NJAB. Komiteti i auditimit eshte funksional	Te gjitha drejtorite komunale	Korrik-dhjetor 2019	
17	Dobësi në kontrollet menaxheriale –(4.2)	Komuna ka politika të shkruara dhe procedura për menaxhimin e rrezeve, mirëpo gjatë procesit të auditimit kemi vërejtur se komuna nuk kishte hartuar planin	Kryetari duhet të siguroj se është hartuar politika kundër korrupsionit dhe ajo duhet të zbatohet në	Zyrtari ligjor do te angazhohe t te hartoje rregullore n kunder korrupsion	Zyrtari ligjor	Shtator 2019	

		kundër korrupsionit.	përpikmëri në mënyrë që të minimizohen rreziqet nga korrupsioni	it			
18	Nivel i ulët i zbatimit të rekomandimeve nga viti paraprak dhe viti i mëhershëm-(5)	Komuna, ka hartuar një plan veprimi për zbatimin e rekomandimeve, mirëpo kjo nuk është mbështetur me një proces konfirmues ku zbatimi i tyre monitorohet formalisht. Kjo pasqyron mungesën e fokusit nga menaxhmenti për të siguruar që rekomandimet zbatohen me kohë dhe pengesat për veprim pritet të identifikohen dhe adresohen. Si pasojë dobësitë e prezantuara në raportet e viteve paraprake ende janë evidente si: mos realizim i kënaqshëm i buxhetit në kategorinë e investimeve kapitale, mos regjistrim të plotë të pasurisë, dhe jo efikasiteti i vazhdueshëm organizativ për koordinimin e realizimit të inkasimit të të hyrave.	Kryetari duhet të sigurojë që zbatimi i planit të veprimit, monitorohet në vazhdimësi dhe raportohet në baza të rregullta mujore ose tre mujore në lidhje me progresin e arritur në këtë drejtim. Rekomandimet të cilat nuk zbatohen sipas afateve, të rishikohen në një afat të shkurtër nga kryetari, si dhe të ndërmerren veprime pro-aktive ndaj barrierave të paraqitura gjatë zbatimit.	Kryetari i komunes se bashku me drejtorite komunale duhet të angazhohe t maksimalisht në zbatimin e rekomandimeve të auditorit	Kryetari i komunes dhe drejtorite komunale	Korrik-dhjetor 2019	