

|  |
| --- |
| **Republika e Kosovës**  **Republika Kosova-Republic of Kosovo** |
| EMRI I ORGANIZATËS BUXHETORE – KOMUNA E GRAÇANICËS  **NAZIV BUDŽETSKE ORGANIZACIJE – OPŠTINA GRAČANICA** |

**Raporti Vjetor Financiar**

Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor **2018**

**Neni 11**

**DEKLARATË PËR PREZANTIMIN E PASQYRAVE FINANCIARE**

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

Nga: **SrđanPopović**  **Zyrtar Kryesor Administrativ**

**Slaviša Ničić, Zyrtar Kryesor Financiar**

Sipas mendimit tonë, pasqyrat financiare të cilat janë të bashkangjitura, përfshirë shënimet për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2018 janë përgatitur sipas Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit të Sektorit Publik “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, i 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 Buxhetit të Përgjithshëm të Kosovës të organizatës buxhetore për vitin që përfundon më 31 dhjetor 2018.

Ne konfirmojmë, për sa kemi njohuri dhe besim, 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 identifikimin e 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 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 2018.

Nuk ka pasur shkelje të kërkesave të autoriteteve rregullative të cilat kanë mundur të kenë efekt material në pasqyrat financiare, në rast se do të shkeleshin.

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 shpalosur në mënyrën e duhur.

Të gjitha huatë për palët e jashtme janë regjistruar dhe/ose janë shpalosur, sipas rrethanave.

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.

Komunat duhet të dërgojnë raportet te komisioni për buxhet dhe financa të Asamblesë Komunale.

Sipas mendimit tonë, pasqyrat financiare të konsoliduara që janë të bashkangjitura paraqesin një prezantim të vërtetë dhe të paanshëm të financave dhe transaksioneve financiare për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2018tëKomunës së Graçanicës.

**Data: 30.01.2019 Data: 30.01.2019**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

***(Nënshkrimi dhe vula) (Nënshkrimi dhe vula)***

**Zyrtari Kryesor Administrativ Zyrtari Kryesor Financiar**

Nënshkruar: Nënshkruar:

Zyrtari kryesor Financiar Sekretari i Përhershëm (ose ZKE)

Date: Date:

**Neni 13**

**Pasqyra e pranimeve dhe pagesave në para të gatshme**



**Neni 14**

**Raporti i ekzekutimit te buxhetit**



**VËREJTJA**: Realizimi i buxhetit në vitin 2018, në krahasim me vitin 2017, është më i madh për 958,100.00€ apo për 14.31%. Sa i përket mbledhjes e të hyrave vetanake, komuna ka mbledhur më pak të hyra në krahasim me vitin 2017 dhe atë për 113,320.00€ apo për 6.98%.

**Shënimi 1**

**Informata për organizatën buxhetore (aktivitetet, legjislacioni, etj) dhe politikat kontabël**

**1.1 Baza e përgatitjes**

Pasqyrat financiare janë përgatitur në pajtim me SNKSP të bazuarnë para të gatshme. Raportimi Financiar sipas parimit të kontabilitetit të bazuar në para të gatshme. Shënimet e pasqyrave financiare përbëjnë pjesën integrale për kuptimin e pasqyrave dhe duhet të lexohen së bashku me pasqyrat. Politikat e kontabilitetit janë zbatuar në mënyrë të vazhdueshme gjatë gjithë periudhës.

**1.2 Subjekti raportues**

Raporti financiar është për entitetin e sektorit public Komunën e Graçanicës. Raporti financiar përmban entitetin e raportimit sipas Ligjit për Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë (nr.03/L-048 dhe 03/L-221).

Raporti financiar është për Komunën e Graçanicës. Komuna e Graçanicës kontrollohet nga ana e Qeverisë së Kosovës dhe të gjitha aktivitetet e saj financiare financohen nga Buxheti i Kosovës.

**1.3 Pagesat e bëra nga palët e treta**

Qeveria përfiton nga mallrat dhe shërbimet të blera në emër të saj si rezultat i pagesave në para të gatshme të bëra nga palët e treat gjatë periudhës raportuese. Pagesat e bëra nga palët e treat nuk kosiderohen pranime ose pagesa në para të gatshme, por janë përfitime të Qeverisë. Këto pagesa janë botuar në shtyllën Pagesat nga palët e treat të pasqyrës së konsoliduar të pranimeve dhe pagesave në para të gatshme. Në vitin 2018, Komuna e Graçanicës nuk ka dispozicion të dhënat për pagesat në emër të palëve të treta.

**1.4 Paratë e gatshme**

Me paratë të gatshme kuptohet fondet apo monedhat apo çdo depozit, që kryesisht mbahen në bankë apo në institucionin financiar. Paratë të gatshme njihen me vlerë nominale. Interesi është i kredituar me të ardhurat e pranuara.

**1.5 Rikthimet e të shpenzimeve nga vitet paraprake**

Shpenzimet e kthyera në BRK nga vitet paraprake janë evidentuar si pranimet në vitin e tanishëm dhe jo si një ulje e shpenizimeve të vitit aktual.

**1.6 Valuta raportuese**

Valuta raportuese është EURO (€).

**1.7 Të dhënat e viteve të mëparshme**

Komuna e Graçanicës është komunë e sapokrijuar (2010) dhe viti 2018 është viti i tetë i punës së Komunës së Graçanicës. Duke i krahasuar të dhënat nga viti 2017 dhe 2018 kemi konstatuar si në vijim:

1) Të hyrat vetanake, në krahasim me vitin 2017, janë më të larta për 113.320.00 €

2) Realizimi i buxhetit në vitin 2018, në krahasim me vitin 2017, është më i lartë për 958.100.00 €. Rritja u pasqurua në kategorinë ekonomike pagat dhe mëditjet, investimet kapitale dhe subvencione, ndërsa në kategorinë ekonomike mallrat dhe shërbimet dhe shpenzimet komunale ka pasur një rënie.

Neni 15

Vërejtjet për raportet financiare

**Shënimi 1**

**Informata për organizatën buxhetore (aktivitetet, legjislacioni, etj) dhe politikat kontabël**

**Shënimi 2 Paga dhe rroga**



**Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë**

**ShënimiShënimi 3. Mallra dhe shërbime**

**Shpalos në detaje shënimet në tabelë:**

**Shënimi 4 Shpenzime komunale**

****

**Shpalos në detaje shënimet në tabelë:**

**Informatat shtesë: Në Komunën e Graçanicës në vitin 2018 është bërë pagesa e mëposhtme e detyruehme:**

**1. Furnizimi me material shpenzues mjekësor në një shumë prej 11,999.40 €. OE AGANI**

**Shënimi 5 Subvencione dhe transfere**

****

**Shpalos në detaje shënimet në tabelë**

**Shënimi 6 Shpenzime kapitale**

**Theksoni në detaje të dhënat e prezantuara në tabelë:**

****

*Informata shtesë: Në Komunën e Graçanicës në vitin 2018 janë kryer pagesat e detyrueshme si në vijim:*

1. *Mbeturinat në një shumë prej 79,829.02 euro, OE PASTRIMI;*
2. *Servisimi i automjeteve në një shumë prej 25,095.97 euro OE AGS;*
3. *Furnizim me ushqim dhe pije dhe mjete për higjienë në një shumë prej 9,132.78 euro OE DOBROTIN;*
4. *Furnizim me reagens në një shumë prej 7,110.02 OE AQ MEDICAL;*
5. *Uji në një shumë prej 21.133.04 euro OE KUR PRISHTINA;*
6. *Furnizim me karburant në një shumë prej 14.896.33 euro OE HIB PETROL;*
7. *Furnizim me tonera në një shumë prej 13.630.75 euro OE BLENDI;*
8. *Shërbimet e shtypshkronjës në një shumë prej 17.522.12 euro OE STANDARD PLUS;*
9. *Furnizim me lule në një shumë prej 15.853.0 euro OE LAS PALMAS;*
10. *Furnizimi me reagens në një shumë prej 7.943.38 euro OE KEIS;*
11. *Furnizimi me karburant në një shumë prej 67.825.74 euro OE PETROLCOMPANY;*
12. *(shembull: shënoni shpenzimet nga vendimet gjyqësore dhe pagesat sipas nenit 39.2 LMFPP, duke shënuar pranuesin, shumën dhe natyrën e shpenzimeve dhe shpenzimet e tjera)*

**Shënimi 7 Kthimi i huamarrjeve**



**Shpalos në detaje shënimet në tabelë:**

**Shënimi 8 Tjera**



**Shpalos në detaje shënimet në tabelë:**

**Shënimi 9 Te hyrat tatimore**



**Shënimi 10 Të hyrat jo tatimore**

**Shpalos në detaje shënimet në tabelë:**

Në vitin 2018, Komuna e Graçanicës ka realizuar të ardhurat nga gjobat e trafikut në një shumë prej 67,063.09 € dhe të ardhurat nga gjobat gjyqësore në një shumë prej 155.00 €, që kap shumën e përgjithshme prej 67.218.09 €.

**Shënimi 11 Të hyrat e dedikuara**



**Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:**

**Shënimi 12 Grantet e përcaktuara të donatorëve**



**Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:**

Në vitin 2018, Komuna e Graçanicës ka pranuar një donacion në një shumë prej 9.52€ për projektin Rritja e performancës.

**Shënimi 13 Huamarrjet**



**Shpalos në detaje shënimet në tabelë:**

**Shënimi 14 Tjera**



**Shpalos në detaje shënimet në tabelë:**

**Shënimi 2 deri në Shënimin 8**

Për dallim prej shënimeve 2-8, këto shënime përdoren për të sqaruar dallimin **material**  në kolonën **D,** domethënë dallimin material të realizimit të buxhetit. SNKSP në bazë të parasësë gatshme kërkon të sqarohen dallimet materiale. Varësisht nga madhësia e dallimit, nuk kanë nevojë të ofrohen shpjegime për të gjitha kategoritë, andaj mund të kërkohen ndryshime në sistemin e numërimit të shënimeve. Kur të sqarohen dallimet e ndonjë kategorie të ndarjes, duhet të jepet përmbledhja e natyrës së ndryshimit.

**Neni 14.6**

**Shpalosja e ndarjeve fillestare dhe finale të buxhetit**



**Shpalos në detaje shënimet në tabelë:**

**Neni 16 Raport për të arkëtueshmet**

**Të arkëtueshmet (zbatohet për organizatat që mbledhin të hyra)**

****

**Shpalos në detaje shënimet në tabelë:**

**Neni 17 Raport për detyrimet (faturat) e papaguara**



***Shpalos tabelën në detaje si në tabelën në vijim aneks 1: Këto borxhe janë të prezantuara së bashku me 29.01.2018.***



**Neni 18 Detyrimet kontingjente**



**Shpalos në detaje shënimet në tabelë:** Në vitin 2018, janë paraqitur 65 padi kundër Komunën e Graçanicës*,* nga të cilat, për 19 padi është e njohur vlera e kontestit, ndërsa për 46 padi nuk dihet vlera e kontestit.

**Neni 19 Raport për pasurinë jo financiare**

**Neni 19.3.1 Pasuritëkapitale (me vlerë mbi 1000 Euro)**



***Shpalos tabelën në detaje në vijim si aneks 2:***

**Neni 19.3.2 Pasuritë jo kapitale (me vlerë nën 1000 Euro)**



***Shpalos tabelën në detaje si në tabelën në vijim aneks 3: Ky është viti i tretë brenda të të cilit jemi duke i futur të dhënat për vlerat nën 1.000 .00 euro, por në këtë shumë nuk është përfshirë amortizimi. Theksojmë se Komuna e Graçanicës ende nuk e ka E-programin për regjistrimin e pasurisë nën 1,000.00 euro. Kemi krijuar një kontakt me MAP-në dhe ia kemi dërguar një kërkesë për trajnimin e zyrtarit i cili do ta regjistrojë pasurinë në E-programin.***

**Neni 19.3.3 Stoqet**



**Neni 20 Raport për avancet e paarsyetura**



**Shpalos në detaje shënimet në tabelë: Në vitin 2018 nuk kemi avanse të pajustifikuara.**

**Neni 21 Raport për të hyrat vetanake të pashpenzuara për bartje**



VËREJTJE: Në rreshtin e Të hyrave vetanaketë pranuara këtë vit në një shumë prej 1,598.46 euro janë përfshirë edhe të hyrat nga gjobat gjyqësore dhe të trafikut.

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



**Neni 23 Raport për të hyrat e dedikuara për bartje**



**Neni 24 Raport për fondet e donatorëve të pashpenzuara për bartje**



***VËREJTJE:***

**Neni 25 Raport për numrin e punëtorëve sipas listës së pagave**

****

**Neni 26 Raport për numrin e tëpunësuarvejashtë listës së pagave**

****

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

****

**Vërejtje**:

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



1. **Shpalos në detaje shënimet në tabelë: *Komuna e Graçanicës ka respektuar në mënyrë rigoroze dhe ka zbatuar në punën e saj në vitin 2018 të gjitha masat dhe rekomandimet e propozuara nga Auditori Gjeneral dhe këto rekomandime do t'i respektojë edhe në vitet në vijim.***