|  |
| --- |
| Description: stema_JPG  **Republika e Kosovës**  **Republika Kosova-Republic of Kosovo** |
| ***KOMUNA E GRAÇANICËS*** |
|  |
|  |

**Raporti Vjetor Financiar**

Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2019

***Protokolli hyrës i Thesarit të Kosovës***

***Protokolli dalës i Organizatës Buxhetore***

**Neni 12**

**DEKLARATË E PASQYRAVE FINANCIARE**

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

Nga: **SRĐAN POPOVIĆ,** **Zyrtar Kryesor Administrativ (ZKA)**

**SLAVIŠA NIČIĆ, 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 “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 pjese 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 burimin 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 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 huatë e pranuara 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 Graçanicës.

**Data: 20 /02 /2020 Datë: 20 /02/2020**

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

***(Nënshkrimi i ZKA) (Nënshkrimi i ZKF)***

Nënshkruar: Nënshkruar:

Zyrtari kryesor Financiar Sekretari i Përhershëm (ose ZKE)

Date: Date:

**Neni 13**

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



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

**Neni 14**

**Raporti i ekzekutimit te buxhetit**



**VËREJTJE**: Realizimi i buxhetit në vitin 2019 në krahasim me vitin 2018 është më i lartë për 1,413,110.00€ ose për 18.47%. Sa i përket mbledhjes e të hyrave vetanake, komuna ka mbledhur më shumë të hyra në krahasim me vitin 2018 për 93,440€.00 ose për 6.10%.

**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 Graçanicës ka përgatitur Pasqyrat financiare në harmoni me kërkesat e Ligjit 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 LMFPP të gjitha transaksionet me fonde brenda Fondit të Konsoliduar të Republikës se Kosovës behën përmes Llogarisë se Vetme te Thesarit.

Komuna e Graçanicës është komunë e sapokrijuar (2010) dhe viti 2019 është viti i nëntë i punës së Komunës së Graçanicës. Duke i krahasuar të dhënat nga viti 2018 dhe 2019 kemi konstatuar si në vijim:

1) Të hyrat vetanake, në krahasim me vitin 2018, janë më të larta për 93,440.00€.

2) Realizimi i buxhetit në vitin 2019, në krahasim me vitin 2018, është më i lartë për 947,310.00€. Rritja u pasqurua në kategorinë ekonomike pagat dhe mëditjet, investimet kapitale dhe subvencionet, ndërsa në kategorinë ekonomike mallrat dhe shërbimet dhe shpenzimet komunale ka pasur një rënie.

3) (OB në vazhdim ta tregojë bazën ligjore të formimit dhe funksionimit të institucionit, misionin dhe vizionin)

* 1. **Pagesat nga palët e treta**

Në zbatim të SNKSP 2017 pagesat nga palët e treta shpalosen në shënimin 13.

## 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 plotë Euro (€).

## 1.4 Valuta raportuese

Shumat janë raportuar në valutën Euro (€),

## 1.5 Data 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**



**Shpalos në detaje shënimet në tabelë: Nga tabela e paraqitur mund të shihet se buxheti final është më i lartë për 5.826,29€ në krahasim me buxhetin fillestar. Shumën prej 77,09 € e kemi pranuar në bazë të vendimit të Qeverisë për mbulimin e minusit për pagat, ndërsa shuma prej 5,115.11€ janë projektet kapitale me klauzolë që janë pranuar gjithashtu nga Qeveria e Kosovës. Shuma prej 630,67€ janë të hyrat vetanake të bartura nga viti 2018, ndërsa shuma prej 3,43 € janë donacionet e realizuara në vitin 2019 dhe donacionet e bartura nga viti 2018.**

**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 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.

**Shënimi 2 Paga dhe rroga**



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

**Shënimi 3 Mallra dhe shërbime**

**Shpalos në detaje shënimet në tabelë:**

***Në Komunën e Graçanicës në vitin 2019 është bërë pagesa e mëposhtme e detyruehme:***

***1. Furnizimi me karburant për automjete në një shumë prej 22,416.81 eura E.O. PETROL COMPANY***

**Shënimi 4 Shpenzime komunale**

****

**Shpalos në detaje shënimet në tabelë:**

**Shënimi 5 Subvencione dhe transfere**

**Shpalos në detaje shënimet në tabelë:**

**Shënimi 6 Shpenzime kapitale**



**Shpalos në detaje shënimet në tabelë:**

**Në Komunën e Graçanicës në vitin 2019 janë *bërë pagesat e mëposhtme të detyruehme:***

1. ***Mbeturinat në një shumë prej 132,364.39 euro E.O. PASTRIMI***
2. ***Servisimi i automjeteve në një shumë prej 8,867.97 euro E.O. AGS***
3. ***Blerja e reagensëve në një shumë prej 7,007.77 euro E.O. KEIS SH.P.K***
4. ***Rregullimi parter në një shumë prej 131,552.78 euro E.O. A-ABC SH.P.K***
5. ***Servisimi i automjeteve në një shumë prej 622.17 euro E.O.MERKOM***

**Shënimi 7 Tjera**



**Shpalos në detaje shënimet në tabelë:**

**Shënimi 8 Te hyrat tatimore**



**Shpalos në detaje shënimet në tabelë:**

**Shënimi 9 Të hyrat jo tatimore**



**Shpalos në detaje shënimet në tabelë: Në vitin 2019, Komuna e Graçanicës ka realizuar të ardhura nga gjobat e komunikacionit në një shumë prej 118,423,00€, ndërsa nuk ka realizuar të ardhura nga gjobat gjyqësore dhe të ardhurat nga taksa pyjore, gjë që gjithsej kap shumën prej 118,423.0€.**

**Shënimi 10 Të hyrat e dedikuara**



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

**Shënimi 11 Grantet e përcaktuara të donatorëve**



**Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë: *Në vitin 2019, Komuna e Graçanicës ka pranuar donacione në një shumë prej 3,11 euro për projektin “Zgjerimi i hapësirës informative për programin mediatik në gjuhën rome”.***

**Shënimi 12 Tjera**



**Shpalos në detaje shënimet në tabelë:**

**Shënimi 13 Pagesa nga palët e treta**



***Shpalos tabelën në detaje si në tabelën në vijim aneks 1:* Në vitin 2019 nuk kemi pasur pagesa nga palët e treta.**

**Neni 16 Raport për të arkëtueshmet**

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

****

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



**VËREJTJE: Për shkak të problemeve teknike nuk jemi në gjendje t`i paraqesim të gjitha faturat.**

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



***Shpalos ne PF tabelën në detaje dhe sipas formatit si Aneks 2***



***Këto borxhe janë paraqitur duke përfshirë edhe datën 28.01.2020, ndërsa për vitin 2018 dhe 2017 nuk posedojmë të dhëna.***

**Neni 18 Detyrimet kontingjente**



**Shpalos në detaje shënimet në tabelë: Në vitin 2019, kundër Komunës së Graçanicës zhvillohen 92 konteste gjyqësore, ku për 24 konteste i dimë vlerat, ndërsa për 68 nuk e dimë vlerën e kontestieve.**

**Neni 19 Raport për pasurinë jo financiare**

**Neni 19.3.1 Pasuritë kapitale (me vlerë mbi 1000 Euro)**



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



***Shpalos ne PF tabelën në detaje në vijim si Aneks 3: Ky është viti i катерт 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 pa arsyetuara**



**Shpalos me poshtë në detaje shënimet nga tabela: Në vitin 2019 nuk kemi avanse të pajustifikuara.**

* **shpalosje e avanceve te hapura ose te bartura nga viti paraprak, se bashku me arsyen e mos-mbylljes**
* **shpalos veprimet e ndërmarra për mbylljen e tyre, përfshirë ndalesën ne page apo inicimin e procedurave ligjore per kthimin e tyre**

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



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

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



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

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

****

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

****

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

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

****

**Shqarim: Me qëllim të punës dhe funksionimit më të mirë të komunës në disa drejtori i kemi pranuar këshilltarët për ofrimin e shërbimeve këshilluese.**

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



**Shpalos në detaje shënimet në tabelë:**

1. ***Komuna e Graçanicës ka respektuar në mënyrë rigoroze dhe ka zbatuar në punën e saj në vitin 2019 të gjitha masat dhe rekomandimet e propozuara nga Auditori Gjeneral dhe këto rekomandime do t'i respektojë edhe në vitet në vijim.***