



Republika e Kosovës
Republika Kosova-Republic of Kosovo

KOMUNA E PODUJEVËS
OPSTINA PODUJEVO
MUNICIPALITY OF PODUJEVA

Raporti Vjetor Financiar

Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2014

Neni 11. DEKLARATË PËR PREZANTIMIN E PASQYRAVE FINANCIARE

Për: **Fatmir Plaqiqi, Drejtor i Përgjithshëm i Thesarit**

Nga: **Zyrtari Kryesor Administrativ dhe Zyrtari Kryesor Financiar**

Sipas mendimit tonë, pasqyrat financiare të cilat janë të bashkangjitura, përfshirë shënimet për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2014 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 për menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë nr. 03/L-048 dhe ligjin nr. 03/L-221 për ndryshim plotësimin e LMFPF 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 2014.

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 2014.

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 2014 të KOMUNËS SË PODUJEVËS.

Data:
Nënshkrimi dhe vula: _____

Zyrtari Kryesor Administrativ

Data:
Nënshkrimi dhe vula: _____

Zyrtari Kryesor Financiar

Pasqyra financiare 1

Neni 12. Pasqyra e pranimeve dhe pagesave në para të gatshme

Pasqyra e pranimeve dhe pagesave të parave të gatshme për **Komunën e Podujevës**

Për vitin e përfunduar më 31 dhjetor 2014

	Shën.	2014		2013		2012	
		Llogaria e vetme e Thesarit		Llogaria e vetme e Thesarit		Llogaria e vetme e Thesarit	
		BKK	Pagesat nga palët e treta të jashtme	BKK	Pagesat nga palët e treta të jashtme	BKK	Pagesat nga palët e treta të jashtme
		€	€	€	€	€	€
BURIMET E FONDEVE							
Granti qeveritar	2	16,483,446.56		15,268,355.46		15,260,874.88	
Të hyrat vetanake	3	1,091,435.30		1,089,740.61		1,149,449.08	
Fondi për qëllime të dedikuara							
Grantet e përcaktuara të donatorëve	4	34,960.02		308,260.49	74,260.32	164,242.78	
Fondi nga huamarrjet	5						
Pranimet tjera	6		10,732.00				
Totali		17,609,841.88	10,732.00	16,666,356.56	74,260.32	16,574,566.74	-
SHFRYTEZIMI I FONDEVE							
Operacionet							
Pagat dhe mëditjet	7	10,375,595.76		9,003,806.83		9,005,423.73	
Mallrat dhe shërbimet	8	953,557.93	10,732.00	1,044,555.11		1,014,298.73	
Shërbimet komunale	9	288,442.17		303,122.59		283,574.95	
		11,617,595.86	10,732.00	10,351,484.53		10,303,297.41	-
Transferet							
Transferet dhe subvencionet	10	423,912.89		349,065.10		144,316.04	
Shpenzimet kapitale							
Prona, ndërtesa dhe pajisjet	11	5,568,333.13		5,965,806.93	74,260.32	6,126,953.29	
Pagesat tjera	12						
Kthimi i huazimeve	13						
Totali		17,609,841.88	10,732.00	16,666,356.56	74,260.32	16,574,566.74	-

Shpalosje:

Te pagesa nga palët e treta bene pjese donacioni nga Organizata HIKODE nga Austria ne vlere prej 10.732,00 € , qe ka perfshi paisje per QKMF ne Podujeve dhe veshmbathje per nxenesit e SHF"Elfir Behrami" ne Metehi.

Pasqyra financiare 2

Neni 13. Pasqyra e realizimit të buxhetit

Pasqyra e krahasimit të shumave buxhetore dhe aktuale për **Komunën e Podujevës**

Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2014

		2014				2013	2012
		Buxheti fillestar (Ndarja)	Buxheti final (Ndarja)	Realizimi	Varianca D=C-B	Realizimi	Realizimi
		A	B	C	D=C-B	E	F
		€'	€	€	€	€	€
Shënime							
Hyrja e parasë së gatshme në llogari të Thesarit							
	Tatimet	14					
	Të hyrat vetanake	15	1,417,500	1,199,576	(217,924)	1,005,192	1,137,364
	Donacionet	16		34,960		308,260	164,243
	Pranimet kapitale	17					
	Fondi i Privatizimit	18					
	Huamarrjet	19					
	Tjera	20					
Pranimet totale të mbledhura për FKK-në			1,417,500	1,234,536	(569,599)	1,313,453	1,301,607
Daljet e parasë së gatshme nga llogaritë e Thesarit							
	Pagat dhe mëditjet	21	9,042,600	10,375,596	(81,346)	9,003,807	9,005,424
	Mallrat dhe shërbimet	22	1,128,957	953,558	(264,513)	1,044,555	1,014,299
	Shërbimet komunale	23	339,355	288,442	(50,913)	303,123	283,575
	Transferet dhe subvencionet	24	555,000	423,913	(141,087)	349,065	144,316
	Shpenzimet kapitale	25	5,984,523	5,568,333	(802,682)	5,965,807	6,126,953
	Fondi i privatizimit	26					
	Kthimi i huazimeve	27					
	Tjerat	28					
Totali i pagesave i bërë nga BRK nëpërmes LIVTh			17,050,435	17,609,842	(1,340,541)	16,666,356	16,574,567

Neni 14. Shënimet shpjeguese për pasqyrat financiare

Shënimi 1

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

Komuna e Podujevës funksionon në bazë të Ligjit për Vetëqeverisjen Lokale nr 03/L-040, Statutit të Komunës nr.01-01/298-10, si dhe sipas legjislacioneve të zbatueshme për lëmit përkatëse. Politikat kontabël mbështeten në politikat e parasë së gatshme.

Burimi i Fondeve

Shënimi 2 Ndarjet e fondit të përgjithshëm

Klasifikimi ekonomik	2014	2013	2012
	BKK		
	€	€	€
Pagat dhe rrogat	10,254,092	8,904,061	8,856,484
Mallrat dhe shërbimet	911,981	951,705	980,730
Shërbimet komunale	288,442	303,123	283,575
Subvencionet dhe transferet	49,996	50,000	50,000
Shpenzimet kapitale	4,978,935	5,059,467	5,090,086
	16,483,447	15,268,355	15,260,875

Shënimi 3 Të hyrat vetanake

Klasifikimi ekonomik	2014	2013	2012
	THV		
	€	€	€
Pagat dhe rrogat	117,077	86,117	139,617
Mallrat dhe shërbimet	32,413	65,581	7,604
Shërbimet komunale			-
Subvencionet dhe transferet	373,917	299,065	94,316
Shpenzimet kapitale	568,029	638,978	907,912
	1,091,435	1,089,741	1,149,449

Shënimi 4 Grantet e përcaktuara të donatorëve

	2014	2013	2012
Klasifikimi ekonomik	€	€	€
Pagat dhe mëditjet	4,427	13,629	9,323
Mallrat dhe shërbimet	9,164	27,270	25,965
Shërbimet komunale	21,369		
Subvencionet dhe transferet			
Shpenzimet kapitale		267,362	128,955
	34,960	308,260	164,243

Shënimi 5 Fondi nga Huamarriet

	2014	2013	2012
Huadhënësi	€	€	€
	-	-	-

Shënimi 6 Pranimet tjera

Pagesat nga palet e treta

Te pagesa nga palet e treta bene pjese donacioni nga Organizata HIKODE nga Austria ne vlere prej 10.732,00 € , qe ka perfshi paisje per QKMF ne Podujeve dhe veshmbathje per nxenesit e SHF"Elfir Behrami" ne Metehi.

Shfrytëzimi i Fondeve

Shënimi 7 Pagat dhe rroga

Përshkrimi	2014				2013	2012
	GQ €	THV €	GPD €	Totali €	€	€
Pagesat						
Neto pagat	8,787,187.21	117,077		8,904,264	7,768,363	7,762,173
Pagesat për sindikata -0.10% te 0.50%	32,973.58			32,974	29,607	30,674
Pagesa neto për punë jashtë orarit				-		7,748
Pagesa për punë me orar të shkurtuar						
Pagesa për punë në ndërrim të natës						
Pagesa neto për pushim të lehonisë						
Mëditjet e delegatëve dhe komisioneve						
Punëtorët me kontratë			3,785			
Tatimi në të ardhura personale	446,429.93		421	446,851	347,174	347,485
Pagesa e kontributit pensional nga punëdhënësi	493,750.50			493,751	430,991	429,355
Pagesa e kontributit pensional nga i punësuar	493,750.50		221.35	493,971.85	427,672.00	427,990.19
Vendimet gjyqësore						
Gjithsej Pagesat	10,254,091.72	117,077	4,427	10,375,596	9,003,807	9,005,425

Shënimi 8 Mallrat dhe shërbimet

Përshkrimi	2014				2013	2012
	GQ	THV	GPD	Totali		
	€	€	€	€	€	€
Pagesat						
Shpenzimet e udhëtimit	7,661			7,661	11,258	17,144
Shërbimet e telekomunikimit	10,387			10,387	17,577	11,759
Shpenzimet për shërbime	280,040	4,429	6,759	291,228	286,684	238,768
Mobiljet dhe pajisjet nën 1000 Euro	29,649		1,394	31,043	30,347	34,301
Mobiljet dhe pajisjet tjera 1000 - 5000 Euro						
Blerje tjera të mallrave dhe shërbimeve	219,468	11,759	1,011	232,238	202,597	274,236
Derivatet dhe lëndët djegëse	272,244	13,653		285,897	339,160	331,122
Llogaritë e avansit	1,844			1,844		
Shërbimet financiare						
Shërbimet e regjistrimit dhe sigurimeve	14,316			14,316	17,393	11,578
Mungesa në arkë						
Mirëmbajtja	38,834	2,572		41,406	88,163	37,961
Qiraja				-	2,528	2,058
Shpenzimet e marketingut	13,129			13,129	21,745	15,250
Shpenzimet e përfaqësimit	2,511			2,511	4,126	9,295
Vendimet e gjykatave	21,900			21,900	22,977	30,826
Tatimi						
Servisimi i borxhit						
Gjithsej Pagesat	911,981	32,413	9,164	953,558	1,044,555	1,014,298

Shpalosje:

Vendimet e gjykatave në shume prej 21,900 euro e perbejne: Taksa gjyqesore-Keshilli Gjyqesor I Kosoves 60,00 euro; Kompania Teifor ka terhequr shumen prej 19,585.71 euro per punimin e hapësirave shkallore afer Beni Dones, hapësirave per mbjelljen e luleve si dhe disa pune tjera ne rr.Z.Pajaziti; si dhe Bahrie Maloku ka marre shumen prej 2,254.32 euro per pagen jubilarë si dhe per vazhdimin e kontrates se punes deri ne perfundim te vitit shkollor, edhe moshes se pensionit.

Shënimi 9 Shërbimet komunale

Përshkrimi	2014				2013	2012
	GQ €	THV €	GPD €	Totali €	€	
Rryma	143,953			143,953	144,344	127,737
Uji	69,646			69,646	58,077	47,571
Mbeturinat	63,889			63,889	81,308	82,721
Shpenzimet telefonike	10,955			10,955	19,394	25,373
Ngrohja qendrore						
Pagesa-vendime gjyqësore				-		173
				-		
Gjithsej Pagesat	288,442	-	-	288,442	303,123	283,575

Shënimi 10 Subvencione dhe transfere

Përshkrimi	2014				2013	2012
	GQ €	THV €	GPD €	Totali €	€	€
Pagesat						
Subv.për entitetet publike		120,061		120,061	99,496	38,679
Sub.për ent.publ.kult(tea.bib)				-	8,250	10,950
Sub.për entit.jopublike	346	203,756		204,102	142,312	21,517
Pag.për përfituesit individual	49,650	50,100		99,750	99,007	73,170
Transfere për Qeveri tjera						
Gjithsej Pagesat	49,996	373,917	-	423,913	349,065	144,316

.Shënimi 11 Investimet kapitale

Përshkrimi	2014			2013	2012
	GQ €	THV €	GPD €	Totali €	€
Pagesat					
Ndertesat rezidenciale	110,816			110,816	99,996
Ndertesat admin.afariste		54,278			
Ndertesat jorezidenciale					
Objektet arsimore	214,109			214,109	130,847
Objektet shëndetësore	209,184			209,184	353,645
Objektet kulturore					
Struktura tjera ndertimore					
Ndërtimi I autorrugëve					
Ndërtimi i rrugëve	2,498,004	340,800		2,838,804	3,529,962
Trotuaret	272,495	8,741		281,236	54,543
Kanalizimi	978,860	74,664		1,053,524	1,068,063
Paisje speciale mjekësore	49,850			49,850	
Makina fotokopijuese				-	
Ujësjiellësi		12,146		12,146	9,521
Mobilje					5,944
kompjuter	4,944			4,944	1,140
Vetura te ndihmes se shpejte					49,538
Telefona					
Furn.me rrym.gjenrimi&transmis					
Paisj.tekn.inf.(sist.vle>1000)					
Paisje tjera		1,500		1,500	
Vetura zyrtare	75,000				
Vetura te ndihmes se shpejte	49,580				
Automjete transporti					
Kapital tjetër	307,881	75,901	21,369.11	405,151	660,458
Objektet sportive					
Avans per investime					
Trans.kapiale-entitete jopublike					
Trans.kapiale-entitete publike	16,596				
Pagesa-vendime gjyqësore	148,941			148,941	163,296
Pagesa neni 39.2 LMFPP	42,676				
Toka					
Gjithsej Pagesat	4,978,935	568,029	21,369	5,568,333	6,126,953

Shpalosje:

Pagesa sipa nenit 39.2 LMFPP ne shume prej 42,676 euro eshte bere per OE “Kapital” per mbikqyrjen e projekteve ne shume prej 9,807.51 euro , si dhe kompania Albpetroll (borgji ne Drejtorin e Arsimit) ka marre shumen prej 32,868.31 euro.

Pagesa –Vendime gjyqësore ne shume prej 148,941 euro, eshte bere per OE :Vakal”, ne emer te permbaruesit Destan Bujupaj , ne shume prej 146,543.76 euro, si dhe permbaruesi Afet Mjeku ne emer te kompanis “Rikon” servisim i aparatit fotokopijues, ka terhequr shumen prej 2,396.97 euro.

Shënimi 12 Pagesat tjera

Kthimi i donacionit ne shume prej 7,385.00 € –participim i qytetareve te f.Shakovice , projekti as.rr.f.Shakovice.

Projekti ne fjale eshte kryer nga Ministria e Infrastruktures dhe Komuna e Podujeves, mjetet e qytetareve kane mbetur pa u shfrytëzuar. Me kerkesen e qytetareve mjetet jane kthyer permes thesarit ne llogarite individuale te secilit participues.

Shënimi 13 Kthimi i huazimeve

Përshkrimi	2014 €	2013 €	2012 €
Huadhënësi 1			
Huadhënësi 2			
Huadhënësi 3			
Total	-	-	-

Shënimi 14 Tatimet

Përshkrimi	Shënime	2014 €	2013 €	2012 €	% e totalit 20__	% e ndryshimit nga 20__-1
Të hyrat tatimore 1					%	%
Të hyrat tatimore 2					%	%
Të hyrat tatimore 3					%	%
Të hyrat tatimore 4					%	%
Totali		0	0	0	0%	%

Vërejtje: tabela duhet te plotësohet vetëm nga Dogana dhe ATK-ja

Shënimi 15 Të hyrat vetanake

Përshkrimi	Shënime	2014	2013	2012	% e totalit 2012	% e ndryshimit nga 2011
		€	€	€		
Tatimi në pronë		363,990.33	348,938.42	296,286.03	30%	4%
Tax regjistrimi i automjeteve		119,941.00	126,846.50	99,851.00	10%	-5%
Tax parkimi		162.00			0%	#DIV/0!
Gjobat në trafik		81,107.00	14,875.00	12,920.00	7%	445%
Tax komunale për leje ndërtimi		85,993.42	25,476.60	148,446.52	7%	238%
Tax regjistrimin e trashigimis		57,780.00	43,600.00	40,410.00	5%	33%
Tax ndërtimi i destinimit tokës		19,417.00	800.00	43,301.50	2%	2327%
Tax certifikatat e lindjes		27,103.00	26,823.00	20,841.00	2%	1%
Tax certifikatat e kurorizimit		8,227.00	6,200.00	6,869.00	1%	33%
Tax certifikatat e vdekjes		844.00	601.00	112.00	0%	40%
Tax certifikata tjera ofiqare		11,101.50	13,110.00	17,018.50	1%	-15%
Tax verifikim dok.të ndryshme		11,068.00	8,683.50	4,764.00	1%	27%
Tax administrative		81,531.50	82,928.50	56,208.00	7%	-2%
Tax e pjesmarjes në tender			595.00		0%	-100%
Gjobat e gjykatës		44,130.00	19,975.00	37,720.00	4%	121%
Taksë për shtetësi		595.00	910.00	5,827.00	0%	-35%
Leje mjedimore komunale		240.00	115.00			
Largimi dhe deponimi I automjeteve		3,722.74	3,528.59	4,425.33	0%	
Tax per ushtrimin e veprimtarise		54,915.00	21,828.00			
Komp.e demever nga kom.e sigurimeve		2,184.00	171.00			
Të hyrat nga konfiskimet					0%	#DIV/0!
Gjobat tjera				16,000.00	0%	
Lic.për pranimin teknik të lokalit		3,478.27	163.00	120.00	0%	2034%
Gjobat nga inspektoriat					0%	#DIV/0!
Licen. Reklama e publikime në pronë publ.		1,128.00	506.00		0%	123%
Lic.për dyqane të mëdha		525.00	53,267.00	105,660.00	0%	-99%
Shitja e shërbimeve(banesave)			469.00	297.00	0%	-100%
Të hyrat nga shitja e mallërave		6,795.79	9,729.46	3,593.00	1%	-30%
Licenca për regjistrimin e biznesit					0%	#DIV/0!
Te hyrat nga kopjet shitesë të dokumentave					0%	#DIV/0!
Shfrytëzimi i pronës publike				80.00	0%	#DIV/0!
Qiraja vendosja objekt tregtar					0%	#DIV/0!
Tax për matjen e tokës					0%	#DIV/0!
Qiraja nga objektet publike		37,627.89	38,561.49	48,480.00	3%	-2%
Participimet arsim/shendetsi		116,893.00	127,779.50	140,825.50	10%	-9%
Të hyrat nga shitja e pasurisë		26,869.84	6,318.60	8,803.40	2%	
Agjensioni I pyjeve					0%	#DIV/0!
Inspektimi I artikuive ushqimor		4,060.52	1,710.00			
Insp aktiv.ne ter.per mate vendit		28,145.50	20,683.00	18,505.00	2%	36%
Totali te hyrat vetanake						#DIV/0!
		1,199,576	1,005,192	1,137,364		

Vërejtje: Paraqit kategoritë ekonomike të të hyrave për OB-në tuaj.

Ne te hyrat tatimore bene pjese tatimi ne prone ne shume prej 363.990,33 €.

Shënimi 16 Grantet dhe ndihma

	2014	2013	2012	
Përshkrimi	€	€	€	
Zhvill.permir.dhe promov.turiz.L.e Batllaves	34,960	200,835		
Ndert.i topoganit ne L.Batllaves		7,450		
Vendosja e gypave per uje.atmos.ne plazh		7,780		
Dizajni I Web faqes per L.e Batllaves		47		
Paga per proj.e L.te Batllaves		13,629		
Mallera dhe sherb.per proj. e L.Batllaves		24,305		
Fur.mont.hidro dhe hapja e pusit ne oborr te sh"Drita"		1,250		
Ndertimi I QMF Orllan		50,000		
Per barazi gjinore		2,965		
Ndertimi QKMF Luzhan sit.IV			44,000	
Ndertimi I objektit te QKMF Orllan sit.I			25,000	
Ndertimi I objektit te QKMF Orllan sit.II			25,000	
Ndertimi I objektit te QKMF Shajkofc sit.I			10,000	
Ndertimi I objektit te QKMF Shajkofc sit.II			10,000	
Ndertimi I objektit te QKMF Shajkofc sit.IV			5,000	
Projekti I Batllaves-pagat			9,323	
Projekti I Batllaves-mallera			7,652	
Projekti I Batllaves			9,351	
Ndërtimi I urës mbi lumin Llap-Metehi sit.II				
Ndërt.QKMF në f.Lluzhan dhe Bajqinë				
Furnizim për shkolla			18,313	
Furnizim për Administratë				
Kanaliz.fak.Dumnice e P.			523	
Asfaltimi I disa rugeve ne qytet			81	
Ërcaktuara nga donatorët	34,960	308,260	164,243	

Shënimi 17 Pranimet kapitale

Natyra e pasurive	Fitimet nga shitja		
	2014 €	2013 €	2012 €
Toka			-
Ndërtesa			-
Infrastruktura			-
Makineri			-
Paijsjet			-
Automjete transporti			-
Tjera(dru)			-
Totali	0	0	0

Shënimi 18 Fondi i privatizimit

NPSH	Fitimet nga privatizimi		
	2014 €	2013 €	2012 €
NPSH #1		-	-
NPSH #2		-	-
NPSH #3		-	-
NPSH #4		-	-
NPSH #5		-	-
Totali	0	0	0

Shënimi 19 **Huamarret**

	2014	2013	2012
Përshkrimi	€	€	€
Huadhënësi 1			
Huadhënësi 2			
Huadhënësi 3			
Huadhënësi 4			
Huadhënësi 5			
Total	-	-	-

Shënimi 20 **Tjera**

Natyra e pranimit	2014	2013	2012
	€	€	€
Depozitat e lojërave të fatit			
Depozitat e Komisionit Rregulativ			
Depozitat e Ministrisë së drejtësisë			
Depozitat tjera			
Total	0	0	0

Shënimi 21 deri në Shënimin 30

Për dallim prej shënimeve 15 -22, këto shënime përdoren për të sqaruar dallimin **material** në kolonën **D**, domethënë dallimin material të realizimit të buxhetit. SNKSP në bazë të parasë së 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 15 Te hyrat vetanake

Nga fondi i te hyrave vetanake varinca ka shifren 217,924 €, për shkak të mospërbushjes së planit të parashikuar për këto fonde burimor.

Shënimi 21 Pagat dhe medijtjet

Në kategorinë e pagave dhe medijtjet krahasuar me buxhetin perfundimtar, kanë mbetur pa u shpenzuar 81,346 €, prej tyre nga granti qeveritar 12,921 €, nga fondi burimor i te hyrave vetanake 32,424 €, si dhe nga donatorët e jashtëm 36,001 €.

Shënimi 22 Mallrat dhe shërbimet

Në këto kategori ekonomike krahasuar me buxhetin perfundimtar, kanë mbetur pa u shpenzuar 264,513 €, prej tyre nga granti qeveritar 161,975 €, nga te hyrat vetanake kanë mbetur 29,763 €, si dhe nga donatorët e jashtëm 72,775 €. Nga këto kategori ekonomike nuk janë alokuar shuma e teresishme e mjeteve nga granti qeveritar dhe të paalokuara kanë mbetur 161,094 €. Këto mjete kanë shkuar për rritjen e pagave për shërbuesit civil.

Shënimi 23 Shpenzimet komunale

Varianca në këto kategori ekonomike është 50,913 €. Nga këto kategori ekonomike krahasuar me buxhetin perfundimtar, kanë mbetur pa u alokuar mjete në shumë prej 50,903 €, të cilat gjithashtu janë dedikuara për rritjen e pagave të shërbuesve civil.

Shënimi 24 Transferet dhe subvencionet

Nga kategoria e transfereve dhe subvencioneve krahasuar me buxhetin perfundimtar, kanë mbetur mjete të pashpenzuara në shumë prej 141,087 € dhe atë nga granti qeveritar 4 € si dhe nga te hyrat vetanake 141,083 €.

Shënimi 25 Shpenzimet kapitale

Mjete të lira nga kategoria e investimeve kapitale krahasuar me buxhetin perfundimtar, janë 802,682 €, prej tyre nga granti qeveritar 248,088 €, nga te hyrat vetanake krahasuar me planin kanë mbetur 311,694 €, nga donatorët e brendshëm 71,600 €, si dhe nga donatorët e jashtëm 171,300 €.

Neni 15. Shpalosja e detyrimeve

Shënimi 29 Pasqyra e faturave (obligimeve) të papaguara të organizatës buxhetore

1. Përmbledhja

		2014
Kategoria ekonomike	Përshkrimi	€
Mallëra dhe shërbime		134,487.32
Inv.kapitale		70,509.24
		204,996.56

Mungesa e mjeteve financiare ka ndikuar që këto obligime të mos kryhen në kohë dhe të barten nga një periudhë në tjetrën.

2. Detajet

Ju lutem bashkëngjitni tabelën e mëposhtme të detajuar si aneks Nr.1 në pasqyrat financiare:

							2014
Data e pranimit të fatures	Numri i faturës	Kodi ekonomik	Afati i pagesës	Furnitori	Përshkrimi	Arsyeja e mospagesës	€

Total

0

Te dhenat per faturat e papaguara gjenden si shtojce e pasqyres financiare.

Shënimi 30: Detyrimet kontingjente

		Vlera e vlerësuar ose e saktë		
		2011	2010	2009
Natyra e detyrimeve kontingjente	Arsyeja për detyrime	€ '000	€ '000	€ '000
Totali		0	0	0

Projekti dhe OE

Shuma

1.Publikime ne gazeten"Zeri"-----	16,076.69 €
2.Sanimet e rr.ne f.Popove,Pakashtice dhe Murgull- NNSH."VAAKAL"-----	18,178.72 €
3.Pune shtese ne as.rr.ne f.Kerpimeh- NNSH. "VAAKAL"-----	8,584.00 €
4.Publikime ne gazeten "Bota Sot"-----	2,275.00 €
5.Kryerja e disa puneve ne Furren e Bukes- NNP "NDERTIMTARI"-----	5,285.94 €
6.Fatkeqesi komunikacioni,Selime Zeka-----	10,300.00 €
7.Paga nga muaji shtator 2012-2014, Lirie Hasani-----	
8.Nivelizimi i pages dhe koeficientit-----	
9.Bedri Maloku kerkes per dy paga per shperblim jubilar-----	220.00 €
Totali-----	60,920.35 €

Shpalosje:

Këto detyrime kontingjente rrjedhin si pasojë e kontesteve gjyqësore të iniciuara nga këto subjekte afariste, për të cilat do të vendosë gjykata.

Neni 16 Shpalosja e pasurive

Shënimi 31: Përmbledhja e pasurive jo-financiare kapitale (me vlerë mbi 1000 Euro) në posedim të organizatës buxhetore

Klasifikimi i pasurive	2014 €	2013 €	2012 €
Ndërtesat	15,862,331	15,443,089	19,156,212
Toka	31,671,586	31,671,586	17,181,361
Pajisjet	120,638	70,452	124,818
Infrastruktura	23,351,389	12,321,400	14,947,354
Makineria	18,634	24,875	129,200
Automjetet	82,868	97,646	238,059
Tjera	490,415	1,282,000	398,363
Total	71,597,862	60,911,048	51,409,744

Te dhenat analitike per pasurite jo-financiare gjenden si shtojce e pasqyres financiare.

Shënim:

- 1) Burim i informatave është regjistri i pasurive me vlere ma te madhe se 1,000 Euro në SIMFK
- 2) Bashkëngjitni si aneks nr.2 të dhënat analitike të pasurive.

Shënimi 32: Përmbledhja e pasurive jo-financiare me vlerë nën 1000 Euro dhe me afat përdorimi më shumë se një vit

Pasuritë jokapitale (me vlerë nën 1000 Euro)

Klasifikimi i pasurive	2014 €	2013 €	2012 €
Administrata	128,028.92	155,214.00	155,214.00
Shendetesi	105,167.50	570,369.00	570,369.00
Arsimi	501,332.50	1,093,740.00	1,093,740.00
	734,528.92	1,819,323.00	1,819,323.00

Shënim:

- 1) Burim i informatave është regjistri i pasurive te OB-së me vlere ma te vogël se 1,000 Euro

2) Bashkëngjitni si aneks nr.3 të dhënat analitike të pasurive.

Shënimi 33: Përmbledhja e stoqeve në fund të periudhës

Stoqet

	2014	2013	2012
Klasifikimi i pasurive	€	€	€
Admin.dhe arsimit			
Mbushje telefonike		295.00	-
Material zyrtar		855.00	1,155.00
Material higjienik	4,514.50	2,640.00	695.00
Material elektrik			-
Material shpenzues	4,433.50		
Paisje te A.T.		240.00	105.00
Aparat fotokopijues		2,500.00	
Llap-top kompjuera		21,733.90	
Stoqet ne QKMF	53,832.16		
Stoqet	62,780.16	28,263.90	1,955.00

Ne keto stoqe bejne pjese administrata, arsimit dhe shendetesia.

Qendra kryesore e mjekesise familjare

2013

Udhezima per konsultim	360.00
Raport nga konsulta	360.00
Udhezime per hulumtime diagnostike	600.00
Fleteza kompjuterike	120.00
Recepta per barna	120.00
Recepta per inekcione	252.00
Lista laboratorike	135.00
Raport kthyes nga diagnostika	144.00
Regjistra per paciente	165.00
Blloka te participimit	400.00
Blloka sipas kerkeses	145.50
Raport javor per semundje ngjitese	180.00
Blloka per shenja mjekesore	52.50
Recepta per anarkotik	15.60
Rexhistrator numer A4	11.20
Ris letre A4	25.60
Tonera 1100	72.00
Zarfa te medhenj	2,100.00

TOTALI -----5,258.40 €

Stoqet e barnatores ne Qendren kryesore te mjekesise familjare

Stoqet ne Drejtorine e Shendetesise per vitin 2014

1.Barnatore-depo(Barera dhe material sanitar) -----	41,864.50 €
2.Depo-material per zyre-----	2,473.68 €
3.Depo-material higjienik-----	1,933.98 €
4. Depo-lende djegese-----	7,560.00 €

Totali: 53,832.16 €

Shënim:

- 1) Burim i informatave është regjistri i inventarizimit të stoqeve te OB-së .
- 2) Bashkëngjiti si aneks nr.4 të dhënat analitike.

Shënimi 34: Huatë dhe avancat e pa arsyetuara

<u>Data e lëshimit</u>	<u>Nr i CPO</u>	<u>Qëllimi</u>	<u>2014</u>
			<u>€</u>

Totali

-

Shënimi 35 Të arkëtueshmet (zbatohet për organizatat që mbledhin të hvra)

		2010
Kodi ekonomik	Përshkrimi	€ '000
		Deri ne 2014
		€
40110	Tatimi në pronë	2,728,611
50217	Tarifa komunale	3,239,402
50408	Qiraja	663,395

Këto paraqesin borxhet e deri në fund të vitit 2014.

Shënim:

- 1) Burim i informatave është regjistri i llogarive të arkëtueshme të OB-së .

Shpalosje për të arkëtueshmet

Borxhet e vjetra për tatimin në pronë , deri në fund të vitit 2013 janë 2,474,288 €, ndërsa për vitin 2014 ato janë 254,323 €. Totali i përgjithshëm 2,728,611 €.

Borxhet e vjetra për tarifën komunale, deri në fund të vitit 2013 janë 3,044,902, ndërsa për vitin 2014 ato janë 194,500 €. Totali i përgjithshëm 3,239,402 €.

Borxhet e vjetra për qira , deri në fund të vitit 2013 janë 585,294 €, ndërsa për vitin 2014 ato janë 78,101 €. Totali i përgjithshëm 663,395 €.

Neni 17 Shënimi 36 Bilanci i te hyrave vetanake te pashpenzuara

		2014	2013	2012
		€	€	€
	Të hyrat vetanake të bartura nga viti i kaluar	188,899	273,447	285,532
<i>Plus</i>	Të hyrat vetanake të pranuar në këtë vit sipas shënimit 12	1,199,576	1,005,192	1,137,364
	Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual	1,388,475	1,278,639	1,422,896
<i>Minus</i>	Shuma e shpenzuar në vitin aktual	1,091,435	1,089,740	1,149,449
	Shuma e mbetur për bartje	297,040	188,899	273,447

Te dhenat(shifrat)ne pasqyre jane paraqitur sipas vlerave reale

Neni 18 Shënimi 37 Shpalojsja e ndarjeve fillestare dhe finale të buxhetit

Kategoria e ndarjes	Fillestare Buxhetore (Ligji i Buxhetit) € '000	Ndryshimet e autorizuara nga LMFP				Ndryshimet per grantet e percaktuara te donatoreve	Ndryshimet per burime tjera te financimit	Ndarjet finale te buxhetit SIMFK € '000	Ndryshimet e buxhetit fillestar € '000
		Ndryshimi sipas nenit 29 ligji nr. 03/L-048 € '000	Ndryshimi sipas nenit 30 ligji nr. 03/L-048 € '000	Ndryshimi sipas nenit 31 ligji nr. 03/L-048 € '000	Ndryshimet për të hyrat vetanake € '000				
Hyrjet									
Tatimet									0.0%
Të hyrat vetanake	1,417,500				1,199,576				0.0%
Grantet e percaktuara te donatoreve						386,636			0.0%
Pranimet kapitale									0.0%
Fondi i privatizimit									0.0%
Tjera									0.0%
	1,417,500	-	-	-	1,199,576	386,636	-	-	-100.0%
Daljet									
Pagat dhe mëditjet	9,042,600	1,324,413			49,500	40,428		10,456,941	0.0%
Mallrat dhe shërbimet	1,128,957				7,176	81,939		1,218,071	0.0%
Shërbimet publike	339,355	0						339,355	0.0%
Transferet dhe subvencione	555,000				10,000			565,000	0.0%
Shpenzimet kapitale	5,984,523				122,223	264,269		6,371,015	0.0%
Fondi i privatizimit									0.0%
Tjera									0.0%
Totali	17,050,435	1,324,413	0	0	188,899	386,636	0	18,950,382	11.1%

Buxheti perfundimtar eshte rritur per shumen 1,899,947 euro, nga buxheti fillestar.

Nga kategoria e pagave dhe meditjeve , buxheti perfundimntar edhe rritur per 1,414,341 euro.Prej tyre nga granti qeveritar 1,324,413 euro, nga te hyrat vetanake te bartura nga viti I kaluar 49,500 euro, si dhe nga donatoret e jashtem 40,428 euro.

Te kategoria e mallerave dhe sherbimeve, buxheti perfundimtar eshte rriturb per 89,114 euro , dhe ate nga te hyrat vetanake te bartura 7,176 euro,si dhe nga donatoret e jashtem 81,938 euro.

Kategoria e transfereve dhe subvencioneve eshte rritur per 10,000 euro , nga te hyrat vetanake te bartura nga viti I kaluar.

Ne kategorine e shpenzimeve kapitale , buxheti perfundimtar eshte rritur per 386,492 euro.Kjo rritje e mjeteve eshte bere nga te hyrat vetanake te bartura ne shume prej 122,223 euro, si dhe nga donatoret e jashtem 264,269 euro.

Neni 19.

Shenim 38: Numri i punëtorëve

Departamenti	Nr i punëtorëve në Ligjin e buxhetit 03/L-177	Nr aktual i punëtorëve në fillim të 2014		Nr . i punëtorëve në fund të 2014	
		Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar
Kryetari		16		16	
Administrata		71		67	
Buxhet dhe financa		22		21	
Planifikim dhe zhvillim		7		9	
Inspeksioni		15		16	
Kadastrri		19		18	
Urbanizmi		8		8	
Infrastruktur publike		9		7	
Zjarrfikesat		18		18	
Bujqesia		21		19	
Kultura		19		17	
ZKK		2		2	
Zyra e Kuvendit					
Arsimi		1488		1483	
Shendetesia		246		246	
Totali		1961		1947	

Neni 20.

Raporti për veprimet e ndërmarra dhe të propozuara për gjetjet dhe rekomandimet e Auditorit të Përgjithshëm për vitin paraprak

Plani I veprimit per implementimin e rekomandimeve te auditorit te pergjithshem

Te gjeturat	Veprimet e kerkuara	Veprimet e ndermarrura	Pergjegjes	Asistenca	Afati kohor
<p>1.Procesi I pergaditjes se pasqyrave. Gjendja e stoqeve te materialeve. Komuna nuk kishte shpalosur stoqet ne sektorin e arsimit dhe atij te shendetesise dhe mireqenies sociale.</p>	<p>Menaxhmenti duhet te siguroj qe te gjitha shpalosjet jane te plota dhe jane perfshire ne PVF, ne pajtim me kerkesat e percaktuara me rreguloren e Thesarit.</p>	<p>Verejtja eshte paraqitur tek programet perkatese,te cilat kete e marrin si nje leshim teknik I cili nuk do te perseritet ne te ardhmen.</p>	<p>Drej.e Arsimit,Drej. e Shendetesise dhe Mireqenies Sociale</p>	<p>Drej.per Buxhet dhe Financa</p>	<p>Dhjetor 2013</p>
<p>2.Adresimi I rekomandimeve nga viti paraprak. Shkalla e zbatimit te rekomandimeve te vitit te kaluar ishte e dobet.Mangesit e identifikuar te mbledhja e te hyrave ,shpalosjet e shenimeve shpjeguese(stoqet sektori I arsimit dhe shendetesise) dhe qeshtjet qe kane te bejne me procedurat e prokurimit tregojne se nuk kishte permiresime ne keto fusha.</p>	<p>Menaxhmenti duhet te reagoje me vendosmerisht ne adresimin e rekomandimeve te dhena nga auditimi,duke I trajtuar sto ne teresi.</p>	<p>Te gjitha rekomandimet jane adresuar tek personat pergjegjes, mirepo kan mbetur disa dobesi te cilat do te evitohen gjate periudhes ne vazhdim.</p>	<p>Te gjitha programet ku jane bere te gjeturat</p>	<p>Te gjitha programet ku jane bere te gjeturat</p>	<p>Janar-Dhjetor 2013</p>
<p>3.Tatimi ne prone. Komuna,nga tatimi ne prone per vitin 2012 kishte planifikuar te arketoj 230,000 euro, ndersa kishte arketuar 296,286 euro, apo 29%mbi planin.Me gjithë tejkallimin e planit per arketimin e ketyre te hyrave, borxhet nga vitet paraprake arrijne shumen prej 2,434,059euro, ndersa borxhet vetem per vitin 2012 arrijne shumen prej 2,712,747euro.Ne kemi testuar 25 mostra nga tatimi ne prone dhe kemi konstatuar se 158 prej tyre nuk kishin kryer obligimet ndaj Komunes qe kapin vleren prej 6,569 euro.Komuna nuk kishte hartuar ndonje plan apo strategji se si te inkasoj borxhet e vjetra.</p>	<p>Menaxhmenti duhet te shtoj angazhimin ne mbledhjen e te hyrave nga tatimi ne prone , me fokus te veqante arketimin e borxheve te vjetra.</p>	<p>Tatimi ne prone eshte nje nga prioritetet kryesore te manaxhmentit te larte te komunes ku edhe perkunder veshtiresive te shumta,masat e ndermarra kane arritur rezultate te dukshme.Kjo tregon edhe shkallen e larte te inkasimit ne krahasimj me planifikimin.Jane marre disa masa konkrete si:shperndarja e verejtjeve te fundit, angazhimi i tre puntoreve shtese per regjistrimin e pronave te reja te pa regjistruara , si dhe e pronave ekzistuese e keto kane dhene rezultate te pritshme edhe pse jemi te vetedijshem se ka ende sfida te shumta sidomos te borxhet e vjetra, qe ketu ndikon edhe gjendja e rende ekonomike -sociale e tatimpaguesve.</p>	<p>Drejtoria per Buxhet dhe Financa</p>	<p>Janar-Dhjetor 2013</p>	

<p>4.Taksa per veprimtari biznesore. Bazuar ne ligjin per veteqeverisje lokale nr. 03/L049,kerkohet qe qdo biznes te pajiset me leje per zhvillimin e veprimtarise. Gjate vitit 2012,Komuna kishte mbledhur 105,660 euro.Nga mostra jone prej 12 njesive,kemi konstatuar se 5 nga obliguesit nuk i kane shlyer borxhet e tyre ndaj komunes.Per kete lloj takse, borxhet nga vitet paraprake arrijne shumen prej 2,487,150 euro, ndersaa vetem borxhi per vitin 2012 eshte 386,867 euro, qe ne total jane 2,873,837 euro.</p>	<p>Menaxhmenti duhet te forcoj masat ne arketimin e borxheve te mbetura nga kjo lloj takse apo t'i trajtoj ato si te arketueshme te pa realizueshme , nese jane trajtuar si borxhe te keqija.</p>	<p>Taksa ne firme si e hyre e komunes e cila per qdo vit na l rrit te arketueshmet, eshte problem ne vete.Jane marre masa qe obliguesit te kushtezohen ne kryerjen e shume sherbimeve me qellim te kryerjes se obligimeve jane formuar ekiye qe dalin ne vizit bizneseve, te kerkojne borxhet dhe njeherit te mundohen qe te vetedijsojn qe ata duhet te kryejn obligimet e tyre.Ne periudhen na vazhdim do te merren edhe masa tjera si mbyllja e lokalit, dergimi i padive ne gjykata dhe masa tjera.Do te mendohet qe disa obligime edhe te trajtohen si borxhe te keqija (bizneset joaktive).</p>	<p>Drej.per Planifikim dhe Zhvillim Ekonomik, Drej.per Buxhet dhe Financa</p>	<p>Drej.per Buxhet dhe Financa</p>	<p>Janar-Dhjetor 2013</p>
<p>5.Te hyrat nga qiraja dhe shfrytezimi i prones komunale. Plani per arketimin e e te hyrave nga qiraja ishte 80,000 euro, ndersam realizimi 48,777euro. Ne testuam 5(pese)mostra , nga te cilat rezultuan 4(kater)te jene me borxhe me nje total prej 17,578n euro.Komuna kishte nje arketim te dobet ne kete kategori , dhe deri ne fillim te vitit 2012 ishin mbledhur vetem 486,454 euro.Per vitin 2012 borxhi ishte 45,884 euro,qe ne total ne fund te vitit 2012 arrin ne 53,233euro.</p>	<p>Menaxhmenti duhet te ndermarre masa shtese per arketimin e te hyrave nga qiraja ne baze te kontratave.Ne te kunderten, obliguesve t'u ndaloj shfrytezimijhn e pronave publikel.</p>	<p>Sa l perket te hyrave nga qiraja jane marre keto masa:Verejtje te fundit per pagese,shkeputje e kontratave me qiraxhinjte e pa ndergjegjshem,dergimi l padive ne gjykate per inkasimin e borxheve ne menyre te dhunshme ,etj.</p>	<p>Drejt.per Buxhet dhe Financa, Drejt.per Kadaster,Gjeodezi dhe Prone</p>	<p>Drejt.per Buxhet dhe Financa, Drejt.per Kadaster,Gjeodezi dhe Prone</p>	<p>Janar-Dhjetor 2013</p>
<p>6.Mosekzekutimi l sigurimit te tenderit. Ne dosjen e tenderit "Furnizimi me derivate te naftes per nevojat e komunes" eshte kerkuar sigurimi l tenderit ne vlere prej 8,000 euro.Njeri nga OE qe ka ofruar çmimin me te ulet , ka terhequr tenderin para skadimit te periudhes se vlefshmerise se tenderit. Arsyetimi i OE ka qene se ka ofruar çmim shume te ulet per shkak se nuk i ka llogaritur taksat doganore dhe akcizen.AK nuk kishte konfiskuar sigurimin e tenderit, siq parasheh pika 1.2 e nenit 57 te LPP-se.</p>	<p>Menaxhmenti duhet te sigurohet qeb te gjitha procedurat dhe kerkesat e AK te jene ne perputhje me Ligjin per Prokurimin Publik, dhe posaqerisht kur kerkon sigurimijn per garancine e tenderit ta konfiskoj ate ne rast se nje operator ekonomik terhiqet nga gara pas hapjes se ofertave.</p>	<p>Eshte urdheruar pergjegjesi l prokurimit qe ne te ardhmen te zbatohet ligji me perpikeri kur eshte fjala per sigurim te tenderit ose sigurim l tenderit pergjate periudhes se zgjatjes se kontrates.</p>	<p>Departamenti l Prokurimit</p>	<p>Drejt.e Administrates dhe Personelit</p>	<p>Janar-Dhjetor 2013</p>

<p>7.Vonesa e kryerjes se puneve dhe mos sigurimi i ekzekutimit te kontrates deri ne perfundim te projektit. Tek kontrata per Ndertimin e qendres mjeksore familjare(QMF) ne Shajkocv ne vlere 42,150 euro kishte vonesa ne ekzekutimin e punevedhe permbushjen e marrevshjes.Kontrata ishte nenshkruar me 13 shtator 2012 dhe puna duhej te kryhej brenda 60 dite kalendarike,por ajo ishte kryer me 14 dite vonese.Komuna nuk ka aplikuar denimet per vonesat.Me tej,Garancia lidhur me ekzekutimin e puneve nuk ishte valide pergjate tere periudhes se ekzekutimit te puneve dhe te marrevshjes.</p>	<p>Menaxhmenti duhet te siguroj ma garancion bankar valid te gjitha kontratat qem i ekspozohen rrezikut te mos permbushjes per tere periudhen e punes te kontrates ne fjale.Me tutje,ne raste kur nuk zbatohet si duhet kontrata ,ta konfiskoj garancionin bankar dhe te zbatoj ndeshkimet e percaktuara me kontrate per vonese.</p>	<p>Eshte urdheruar organi perkates gjegjesisht zyra e prokurimit qe per vonesat e paarsyeshme ne kryerjen e punimeve te vendosen masat ndeshkese-penaltit, konform ligjit.</p>	<p>Departamenti I Prokurimit</p>	<p>Drejt.e Administrates dhe Personelit</p>	<p>Janar-Dhjetor 2013</p>
<p>8.Dhenia e konbtrates me vetem nje operator ekonomik te pergjegjshem. Te kontrata ne vlere 6,400 euro per furnizim me 20 makina mjelese per fermere, te cilat ishin dhene si subvencion,Autoriteti kontraktues i ka dorezuar dosjen e tenderit tre OE.Vetem nje operator kishte dorezuar dokumentacionin dhe oferte te pergjithashme,nderkaq dy te tjere kishin dorezuar oferta te pa pergjegjshme.</p>	<p>Menaxhmenti I Komunes te siguroj se procedurat e prokurimit kryhen hne perputhje te plote me Ligjin per Prokurimin Publik dhe Kontrolltet e brendshme veprojne gjate tere procesit te prokurimit.</p>	<p>I eshte sygjerruar departamentit te prokurimit qe kontratat te procesohen konform ligjit per prokurimin publik.</p>	<p>Departamenti I Prokurimit</p>	<p>Drejt.e Administrates dhe Personelit</p>	<p>Janar-Dhjetor 2013</p>
<p>9.Klasifikimi I shpnzimeve ne kategori ekonomike jo adekuate. Ne kemi verejtur se ne tete raste komuna kishte bere klasifikimin dhe pagesen e shpenzimeve ne kode te gabuara.Shpenzimet per ndertimin e shtepive per 10 perfitues si raste sociale(kater pagesaa)ne vlere 86,504 euro,jane klasifikuar dhe paguar gabimisht ne kodin e konomik per investimr kapitale 31110-Ndertesat rezidenciale.Keto jane pajisje qe eshte dashur te planifikohen me buxhet dhe te paguhen nga kategorie per subvencionedhe transfere,pra tek transeret respektivisht ne kodet ekonomike 22100-Transferet per organizatat e jashtme,ose 22200-Pagesat per perfituesit individual.</p>	<p>Menaxhmenti duhet te siguroj se eshte respektuar plani kontabel per klasifikimin e shpenzimeve t'i paguaj nga kategoria perkatese.</p>	<p>I sugjerohet departamentit te financave qe te zbatoj planin kontabel ne menyre qe shpenzimet te behen ne kategorite ekonomike perkatese.</p>	<p>Drej.per Buxhet dhe Financa ,Drej.per Shendetesi dhe Mireqenie Sociale dhe Drejt.per Arsim dhe Shkence</p>	<p>Drej.per Buxhet dhe Financa</p>	<p>Janar-Dhjetor 2013</p>
<p>10.Te dhenat e personelit. Te dosjet e personelit kemi identifikuar se: ne 22 raste dosjet nuk ishin kompletuar.Atyre iu mungojne:ne nje rast Akt emerimi dhe ne 31 raste vleresimi I performances se te punesuarit,pershkrimi i detyrave te punes dhe ID.</p>	<p>Menaxhmenti duhet te siguroj qe dosjet e personelit te plotesohen me dokumentacionin e duhur sipas Udhhezimit administrativ 2003/11 mbi dosjet e personelit dhe te njejtat azhurnohen vazhdimisht.</p>	<p>I rekomandohet zyres se personelit qe dosjet e personelit te plotesohen dhe te azhurnohen ne vazhdimesi duke respektuar udhezimin administrativ 2003/11.</p>	<p>Zyra e personelit</p>		<p>Janar-Dhjetor 2013</p>

<p>11.Dhenia e subvencionit pa aprovimin e Asamblese komunale . Sipas rregullores se brendshme per subvencione te Komunes,subvencionet mbi 5,000 euro duhet te jepen me vendim te Kuvendit Komunal.Me rastin e subvencionimit me pako ushqimore te rasteve emergjente,ne kemi verejtur,se perveq mungeses se vendimit te Kuvendit,lendes i mungon kerkesa per subvencionim,kriteret dhe komisioni per zgjedhjen e perfituesve.</p>	<p>Menaxhmenti duhet te siguroj se ne te ardhmen do te zbatoj kete rregullore dhe te zbatoj te gjitha kriteret dhemn procedurat gjate ndarjes se subvencioneve.</p>	<p>Iu rekomandohet departamenteve perkatese qe edhe subvencionet te procesohen knform rregullores se brendshme te Kuvendit Komunal. Sqarim: ceshtja ne fjale ka te bej me situaten emergjente qe ka mbreteruar gjate stines se dimrit me reshje te medha te bores dhe situata na ka detyruar qe te veprojmë ne kete forme, perndrysh ne kushte normale kjo nuk ndodhe.</p>	<p>Drej.per Shendetesi dhe Mireqenie Sociale</p>	<p>Drej.per Buxhet dhe Financa dhe Departamenti I Prokurimit</p>	<p>Janar-Dhjetor 2013</p>
<p>12.Regjistrimi I stoqeve te materialeve shpenzuese. Ne PVF nuk jane perfshire dhe ato te sektorit te arsimit dhe atij te shendetesise.</p>	<p>Menaxhmenti duhet te siguroje nje preoces regjistrimi per te gjitha stoqet e materialeve ne çdo fundvit dhe rezultatet e regjistrimeve t'i krahasoj me sto te regjistrave kontabel.Diferencat duhet te sqarohen.</p>	<p>Iu rekomandohet departamenteve perkatese qe regjistrimi I stoqeve te behet ne qdo fundvit dhe ate te paraqitjen ne regjistrin kontabel dhe diferenca te sqarohet.</p>	<p>Drej.per Shendetesi dhe Mireqenie Sociale,Drej.p er Arsimit dhe Shkence</p>	<p>Drej.per Buxhet dhe Financa</p>	<p>Janar-Dhjetor 2013</p>
<p>13.Trajtimi dhe prezantimi I Llogarive te arketueshme. Vlera e Pergjithshme e Llogarive te arketueshme te prezantuara ne PVF te komunes ishte 6,119,102 euro.Ne kemi verejtur se shume e llogarive te arketueshme te komunes qe nga viti 2002 e deri me tani,ishte rritur ne vazhdimesi.Borxhet e vjetra per tatimin ne prone, deri ne fund te vitit 2011 ishin 2,434,059 euro,nersa per vitn 2012 ato jane rritur per 278,688 euro.Borxhet e vjetra per taksen komunale per leje pune te biznesit ,deri ne fund te vitit 2011 ishin 2,487,150 euro,ndersa ne vitin2012 ato jane rritur edhe 386,867 euro.Tek borxhet nga qiraja deri ne fund te vitit 2011 ishin 486,454 euro ,ndersa ne vitin 2012 ato jane rritur edhe per 45,884 euro.</p>	<p>Menaxhmenti duhet te ndermarre masa konkrete per rritjen e mbledhjes se te arketueshmeve,duke vendosur nje proces I cili siguron qe te arketueshmet jane regjistruar sapo te jete bere faturimi.Gjithashtu,regjistri I te arketueshmeve duhet te perditesohet sipas pagesave te bera ne lidhje me keto te arketueshme.Kjo do t'i mundesoj Komunes te pergadis dhe planifikoje nje buxhet me te besueshem.Te organizohen trajnime te zyrtareve qe arketojne taksa dhe tatimedhe te kryhenvizita me te shwhpeshta tek taksapaguesit,me qellim te ngritjes se nivelit te hyrave.</p>	<p>Do te ndermerren te gjitha masat e nevojshme qe do te ndikojne ne rritjen e te hyrave, ne kuader te ligjit dhe kompetencave si:Verejtjet e fundit per pagese, moslejimi I ushtrimit te veprimtarise deri sa te shlyhen obligimet, mbyllja e llogarise bankare,krijim te ekipes nga zyrtaret per vizita dhe inkasimin e te hyrave dhe masa tjera qe jane te aplikueshme.</p>	<p>Drej.per Buxhet dhe Financa</p>	<p>Drej.per Buxhet dhe Financa</p>	<p>Janar-Dhjetor 2013</p>
<p>14.Pune jo e mjaftueshme e NJAB. Auditimi I brendshem ,perkunder angazhimeve ,nuk kishte arritur qe te realizoj plotesisht planin e tij dhe t'i trajtoje te gjitha fushat me rrezik te larte.</p>	<p>Menaxhmenti duhet te sigurohet qe NJAB po I kryeh auditimet e planifikuara dhe ka ne fokusfushat e vleresuara me rrezik te larte,si:te hyrat,shpenzimet,prokurimet,menaxhimi I kontratave,etj.</p>	<p>Eshte obliguar NJAB qe te jene me azhur ne punen e tyre, punet e planifikuara t'i realizojne brenda afatit te parapare, duke u fokusuar ne fushat me rrezik te larte.</p>	<p>NJAB</p>	<p>Zyra e Kryetarit</p>	<p>Janar-Dhjetor 2013</p>

<p>15. Adresimi I rekomandimeve nga NJAB. Ne gjate auditimit nuk kemi verejtur se eshte bere ndonje plan I veprimit nga Menaxhmenti se si te adresohen rekomandimet e dhena nga NJAB-i.</p>	<p>Menaxhmenti duhet te bej plan veprimi se si mendon qe gjetjet dhe rekomandimet e dhejta nga auditimi I brendshem do te diskutohen dhe adresohen nga te gjitha nivelet e mena xhimit.</p>	<p>Eshte rekomanduar qe te behet nje plan konkret I veprimit lidhur me rekomandimet e dhena nga Auditori I Brendshem.</p>	<p>NJAB</p>	<p>Zyra e Kryetarit</p>	<p>Janar-Dhjetor 2013</p>
--	---	---	-------------	-------------------------	---------------------------