



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 2015

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 2015 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 2015.

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 2015.

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 2015 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 2015

	Shën.	2015		2014		2013	
		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	16,755,470.99		16,483,446.56		15,268,355.46	
Të hyrat vetanake	3	1,068,417.45		1,091,435.30		1,089,740.61	
Fondi për qëllime të dedikuara							
Grantet e përcaktuara të donatorëve	4	103,383.82		34,960.02		308,260.49	74,260.32
Fondi nga huamarrjet	5						
Pranimet tjera	6				10,732.00		
Totali		17,927,272.26	-	17,609,841.88	10,732.00	16,666,356.56	74,260.32
SHFRYTEZIMI I FONDEVE							
Operacionet							
Pagat dhe mëditjet	7	11,286,702.64		10,375,595.76		9,003,806.83	
Mallrat dhe shërbimet	8	992,970.94		953,557.93	10,732.00	1,044,555.11	
Shërbimet komunale	9	322,522.32		288,442.17		303,122.59	
		12,602,195.90	-	11,617,595.86	10,732.00	10,351,484.53	-
Transferet							
Transferet dhe subvencionet	10	557,764.01		423,912.89		349,065.10	
Shpenzimet kapitale		4,767,312.35					
Prona, ndërtesa dhe pajisjet	11			5,568,333.13		5,965,806.93	74,260.32
Pagesat tjera	12						
Kthimi i huazimeve	13						
Totali		17,927,272.26	-	17,609,841.88	10,732.00	16,666,356.56	74,260.32

Shpalosje:

Shuma prej 103,383.82 euro të grantet e përcaktuara të donatorëve është nga Unioni Europian për projektin “Themelimi i qendres për grumbullimin, ruajtjen dhe perpunimin e pemeve dhe perimeve, në Llap e Gollak. Nga kjo shume 17,373.92 euro janë shpenzuar për paga, 32,675.00 euro për mallera dhe shërbime, si dhe 53,334.90 euro për investime kapitale.

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 2015

		2015				2014	2013
		Buxheti fillestar (Ndarja)	Buxheti final (Ndarja)	Realizimi	Varianca	Realizimi	Realizimi
		A	B	C	D=C-B	E	F
		€'	€	€	€	€	€
	Shënime						
Hyrja e parasë së gatshme në llogari të Thesarit							
	Tatimet						
	Të hyrat vetanake	1,597,592	1,597,592	1,180,319	(417,273)	1,199,576	1,005,192
	Donacionet		351,476	351,476		34,960	308,260
	Pranimet kapitale						
	Fondi i Privatizimit						
	Huamarrjet						
	Tjera						
Pranimet totale të mbledhura për FKK-në		1,597,592	1,949,068	1,531,795	(417,273)	1,234,536	1,313,453
Daljet e parasë së gatshme nga llogaritë e Thesarit							
	Pagat dhe mëditjet	11,000,000	11,331,381	11,286,703	(44,679)	10,375,596	9,003,807
	Mallrat dhe shërbimet	1,061,718	1,138,276	992,971	(145,305)	953,558	1,044,555
	Shërbimet komunale	324,500	324,500	322,522	(1,978)	288,442	303,123
	Transferet dhe subvencionet	692,000	696,000	557,764	(138,236)	423,913	349,065
	Shpenzimet kapitale	5,228,275	5,730,656	4,767,312	(963,343)	5,568,333	5,965,807
	Fondi i privatizimit						
	Kthimi i huazimeve						
	Tjerat						
Totali i pagesave i bërë nga BRK nëpërmes LIVTh		18,306,493	19,220,813	17,927,272	(1,293,541)	17,609,842	16,666,356

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	2015	2014	2013
	BKK		
	€	€	€
Pagat dhe rrogat	11,146,780	10,254,092	8,904,061
Mallrat dhe shërbimet	882,544	911,981	951,705
Shërbimet komunale	322,522	288,442	303,123
Subvencionet dhe transferet	52,000	49,996	50,000
Shpenzimet kapitale	4,351,625	4,978,935	5,059,467
	16,755,471	16,483,447	15,268,355

Shënimi 3 Të hyrat vetanake

Klasifikimi ekonomik	2015	2014	2013		
	THV				
	€	€	€		
Pagat dhe rrogat	122,549	117,077	86,117		
Mallrat dhe shërbimet	77,752	32,413	65,581		
Shërbimet komunale					
Subvencionet dhe transferet	505,764	373,917	299,065		
Shpenzimet kapitale	362,353	568,029	638,978		
	1,068,417	1,091,435	1,089,741		

Shfrytëzimi i Fondeve

Shënimi 7 Pagat dhe rroga

Përshkrimi	2015			2014	2013
	GQ €	THV €	GPD €	Totali €	€
Pagesat					
Neto pagat	9,525,148.45	120,236		9,645,385	7,768,363
Pagesat për sindikata -0.10% te 0.50%	31,426.77			31,427	29,607
Pagesa neto për punë jashtë orarit				-	
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		2,312	14,712	3,785	
Tatimi në të ardhura personale	518,610.67		923	519,534	347,174
Pagesa e kontributit pensional nga punëdhënësi	535,797.09		870	536,667	430,991
Pagesa e kontributit pensional nga i punësuar	535,797.09		869.69	536,666.78	427,672.00
Vendimet gjyqësore					
Gjithsej Pagesat	11,146,780.07	122,548	17,374	11,286,702	9,003,807

Shënimi 8 Mallrat dhe shërbimet

Përshkrimi	2015				2014	2013
	GQ	THV	GPD	Totali	€	€
	€	€	€	€		
Pagesat						
Shpenzimet e udhëtimit	17,397	739	60	18,197	7,661	11,258
Shërbimet e telekomunikimit	7,957		771	8,728	10,387	17,577
Shpenzimet për shërbime	255,430	8,743	25,897	290,070	291,228	286,684
Mobiljet dhe pajisjet nën 1000 Euro	32,341		2,292	34,633	31,042	30,347
Mobiljet dhe pajisjet tjera 1000 - 5000 Euro			1,518	1,518		
Blerje tjera të mallrave dhe shërbimeve	177,981	20,458		198,439	232,238	202,597
Derivatet dhe lëndët djegëse	280,629	31,968	1,386	313,982	285,897	339,160
Llogaritë e avansit	603		-	603	1,844	
Shërbimet financiare						
Shërbimet e regjistrimit dhe sigurimeve	19,528	313		19,841	14,316	17,393
Mungesa në arkë						
Mirëmbajtja	46,962	3,941	751	51,655	41,406	88,163
Qiraja	750	750		1,500		2,528
Shpenzimet e marketingut	4,405			4,405	13,128	21,745
Shpenzimet e përfaqësimit	4,907	211		5,117	2,511	4,126
Vendimet e gjykatave	33,653	10,629		44,282	21,900	22,977
Tatimi						
Servisimi i borxhit						
Gjithsej Pagesat	882,544	77,752	32,675	992,971	953,558	1,044,555

Shpalosje:

Shpenzime-vendime gjyqesore per kategorine e mallrave e shërbimeve

Bedri Maloku ka terhequr shumen prej 343.60 euro.
 Meton Reklama ka terhequr shumen prej 1,657.50 euro.
 Res Lege SHPK ka terhequr shumen prej 263.87 euro
 Eset Murati ka terhequr shumen prej 9,809.19 euro.
 Fadil Hoxha ka terhequr shumen prej 1,172.24 euro
 Fadil Hoxha ka terhequr shumen prej 1,213.80 euro
 Afet Mjeku ka terhequr shumen prej 8,493.28 euro.
 Afet Mjeku ka terhequr shumen prej 2,584.25euro.
 Afet Mjaku-taksa 77.72 euro
 Fadil Hoxha ka terhequr shumen prej 404,48 euro.
 Lirie Hasani Fetahaj ka terhequr shumen prej 9,660.55 euro.
 ATK-Tatim per Lirie Hasani Fetahaj 448,11 euro.
 Trusti Pensional I Kursimeve -Lirie Hasani Fetahaj 520.80 euro.

Pagesa-neni 39.2 LMFPF

Posta e Kosoves ka terhequr shumen prej 7,633.08 euro.

Shënimi 9 Shërbimet komunale

Përshkrimi	2015				2014	2013
	GQ €	THV €	GPD €	Totali €	€	
Rryma	167,790			167,790	143,953	144,344
Uji	77,568			77,568	69,645	58,077
Mbeturinat	60,919			60,919	63,889	81,308
Shpenzimet telefonike	11,822			11,822	10,955	19,394
Ngrohja qendrore						
Pagesa-vendime gjuqësore	4,423			4,423		
				-		
Gjithsej Pagesat	322,522	-	-	322,522	288,442	303,123

Afet Mjeku sipas vendimitr gjyqësor ka terhequr shumen prej 4,423.43 euro.

Shënimi 10 Subvencione dhe transfere

Përshkrimi	2015				2014	2013
	GQ €	THV €	GPD €	Totali €	€	€
Pagesat						
Subv.për entitetet publike		80,965		80,965	120,061	99,496
Sub.për ent.publ.kult(tea.bib)				-		8,250
Sub.për entit.jopublike	3,960	303,959		307,919	204,102	142,312
Pag.për përfituesit individual	48,040	120,840		168,880	99,750	99,007
Transfere për Qeveri tjera						
Gjithsej Pagesat	52,000	505,764	-	557,764	423,913	349,065

.Shënimi 11 Investimet kapitale

Përshkrimi	2015				2014	2013
	GQ €	THV €	GPD €	Totali €	€	€
Pagesat						
Ndertesat rezidenciale				-	110,816	100,000
Ndërtesat admin.afariste	47,544	16,385	50,895	114,824	54,278	
Ndertesat jorezidenciale						
Objektet arsimore	192,628			192,628	214,109	224,759
Objektet shëndetësore	196,795			196,795	209,184	274,620
Objektet kulturore						
Struktura tjera ndertimore						
Ndërtimi I autorrugëve						
Ndërtimi i rrugëve	2,494,983	209,562		2,704,545	2,838,804	3,333,326
Trotuaret	151,281	18,000		169,281	281,236	126,238
Kanalizimi	812,817	22,857		835,674	1,053,524	966,663
Paisje speciale mjekësore	98,749			98,749	49,850	45,000
Makina fotokopijuese						6,420
Ujësullësi		9,517		9,517	12,146	2,700
Mobilje						
kompjuter				-	4,944	3,210
Vetura te ndihmes se shpejte						
Telefona						
Furn.me rrym.gjenrimi&transmis						
Paisj.tekn.inf.(sist.vle>1000)						
Paisje tjera	121,981	4,750		126,731	1,500	44,377
Vetura zyrtare				-	75,000	
Vetura te ndihmes se shpejte				-	49,580	
Automjete transporti						
Kapital tjetër	8,560			8,560	405,151	810,214
Investimet ne vijim	213,405	43,501	2,440.00			
Rregullimi I lemnjeve	12,881					
Objektet sportive						
Avans per investime						
Trans.kapiale-entitete jopublike						
Trans.kapiale-entitete publike		22,500		22,500	16,596	
Pagesa-vendime gjyqësore				-	148,941	28,280
Pagesa neni 39.2 LMFPP		15,282		15,282	42,676	
Toka						
Gjithsej Pagesat	4,351,625	362,353	53,335	4,767,312	5,568,335	5,965,807

Shpalosje:

Pagesa neni 39.2 LMFPP

NTP "Anea" ka terhequr shumen 4,640.00 euro.

SHPK "Nente Vellezerit" ka marre mjete sipas vendimit gjyqesor ne shume prej 10,641.63 euro.

Shënimi 12 Pagesat tjera

Kthimi i mjeteve ne shume prej 3,791.70 € eshte bere nga O.E.”Bageri” per projektin Asfaltimi i rruges ne f.Dumnice.Nje korrigjim i tille eshte bere per shkak te nje gabimi ne paramasa gjate hartimit te raportit per punet e kryera.

Kthimi i mjeteve ne shume prej 50 € eshte bere nga punetori Islam Mulliqi ku me rastin e pageses pas pensionimit ju kan dhene mjete me shume se qe eshte duhur dhe ate per shumene lartecekur. Keshtu ai ka bere kthimin e ketyre mjeteve ne buxhetin komunal.

Shënimi 13 Kthimi i huazimeve

Përshkrimi	2015 €	2014 €	2013 €
Huadhënësi 1			
Huadhënësi 2			
Huadhënësi 3			
Total	-	-	-

Shënimi 14 Tatimet

Përshkrimi	Shënime	2015 €	2014 €	2013 €	% 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	2015	2014	2013	% e totalit 2012	% e ndryshimit nga 2011
		€	€	€		
Tatimi në pronë		393,158.44	363,990.33	348,938.42	33%	8%
Tax regjistrimi i automjeteve		115,381.50	119,941.00	126,846.50	10%	-4%
Tax parkimi		5,171.50	162.00		0%	3092%
Gjobat në trafik		22,478.00	81,107.00	14,875.00	2%	-72%
Tax komunale për leje ndërtimi		85,402.00	85,993.42	25,476.60	7%	-1%
Tax regjistrimin e trashigimis		71,610.00	57,780.00	43,600.00	6%	24%
Tax ndrimi i destinimit tokës		17,473.00	19,417.00	800.00	1%	-10%
Tax certifikatat e lindjes		25,226.00	27,103.00	26,823.00	2%	-7%
Tax certifikatat e kurorizimit		8,677.00	8,227.00	6,200.00	1%	5%
Tax certifikatat e vdekjes		625.50	844.00	601.00	0%	-26%
Tax certifikata tjera ofiqare		14,885.70	11,101.50	13,110.00	1%	34%
Tax verifikim dok.të ndryshme		8,508.50	11,068.00	8,683.50	1%	-23%
Tax administrative		94,797.75	81,531.50	82,928.50	8%	16%
Tax e pjesmarjes në tender				595.00	0%	#DIV/0!
Gjobat e gjykatës		24,845.00	44,130.00	19,975.00	2%	-44%
Taksë për shtetësi		401.00	595.00	910.00	0%	-33%
Leje mjedisore komunale		100.00	240.00	115.00		-58%
Largimi dhe deponimi I automjeteve		7,522.97	3,722.74	3,528.59	1%	
Tax per ushtrimin e veprimtarise		55,802.00	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					0%	
Lic.për pranimin teknik të lokalit		1,290.00	3,478.27	163.00	0%	-63%
Gjobat nga inspektoriat					0%	#DIV/0!
Licen. Reklama e publikime në pronë publ.		70.00	1,128.00	506.00	0%	-94%
Lic.për dyqane të mëdha			525.00	53,267.00	0%	-100%
Shitja e shërbimeve		3.00		469.00	0%	#DIV/0!
Të hyrat nga shitja e mallërave		4,998.26	6,795.79	9,729.46	0%	-26%
Licenca për regjistrimin e biznesit					0%	#DIV/0!
Te hyrat nga kopjet shitesë të dokumentave					0%	#DIV/0!
Shfrytezimi i pronës publike					0%	#DIV/0!
Qiraja vendosja objekt tregtar					0%	#DIV/0!
Tax për matjen e tokës					0%	#DIV/0!
Qiraja nga objektet publike		59,769.62	37,627.89	38,561.49	5%	59%
Participimet arsim/shendetsi		116,393.50	116,893.00	127,779.50	10%	0%
Të hyrat nga shitja e pasurisë		2,534.00	26,869.84	6,318.60	0%	
Agjensioni I pyjeve		544.5			0%	#DIV/0!
Inspektimi I artikujeve ushqimor		3,456.00	4,060.52	1,710.00		
Insp aktiv.ne ter.per mat.e vendit		39,144.20	28,145.50	20,683.00	3%	39%
Pranimet tjera		50.00				
						#DIV/0!
Totali te hyrat vetanake		1,180,319	1,199,576	1,005,192		

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

Ne te hyrat tatimore bene pjese tatimi ne prone ne shume prej 393,158.44 €.

Shënimi 16 Grantet dhe ndihma

Përshkrimi	2015	2014	2013
	€	€	€
Themelimi I Qendres per grumbullimin , ruajtjen dhe perpunimin e pemeve dhe primeve, ne Llap e Gollak.	103,383.82		
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			
Ndertimi I objektit te QKMF Orllan sit.I			
Ndertimi I objektit te QKMF Orllan sit.II			
Ndertimi I objektit te QKMF Shajkofc sit.I			
Ndertimi I objektit te QKMF Shajkofc sit.II			
Ndertimi I objektit te QKMF Shajkofc sit.IV			
Projekti I Batllaves-pagat			
Projekti I Batllaves-mallera			
Projekti I Batllaves			
Ndërtimi I urës mbi lumin Llap-Metehi sit.II			
Ndërt.QKMF në f.Lluzhan dhe Bajqinë			
Furnizim për shkolla			
Furnizim për Administratë			
Kanaliz.fak.Dumnice e P.			
Asfaltimi I disa rrugeve ne qytet			
caktuara nga donatorët	103,384	34,960	308,260

Shpalosje :

Unioni European ka paguar mjete per rroga dhe paga ne shume prej 17,374 euro , si dhe 32,675 euro per mallera dhe sherbime , si dhe 53,335 euro per investime kapitale per projektin -Themelimi I Qendres per grumbullimin , ruajtjen dhe perpunimin e pemeve dhe primeve, ne Llap e Gollak.

Shënimi 17 Pranimet kapitale

Natyra e pasurive	Fitimet nga shitja		
	2015 €	2014 €	2013 €
Toka			-
Ndërtesa			-
Infrastruktura			-
Makineri			-
Paijsjet			-
Automjete transporti			-
Tjera(dru)			-
Totali	0	0	0

Shënimi 18 Fondi i privatizimit

NPSH	Fitimet nga privatizimi		
	2015 €	2014 €	2013 €
NPSH #1		-	-
NPSH #2		-	-
NPSH #3		-	-
NPSH #4		-	-
NPSH #5		-	-
Totali	0	0	0

Shënimi 19 **Huamarrjet**

	2015	2014	2013
	€	€	€
Përshkrimi			
Huadhënësi 1			
Huadhënësi 2			
Huadhënësi 3			
Huadhënësi 4			
Huadhënësi 5			
Total	-	-	-

Shënimi 20 **Tjera**

Natyra e pranimit	2015	2014	2013
	€	€	€
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 kërkoen 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

, Ne fondin burimor te te hyrave vetanake varianca ka shifren 417,273€ , per shkak te mospermbushjes se planit te parashikuar per kete fond burimor.

Shënimi 21 Pagat dhe meditjet

Ne kategorine e pagave dhe meditjeve kane mbetur pa shpenzuar 44,679 €, prej tyre nga granti qeveritar 26 €, nga fondi burimor i te hyrave vetanake 26,026 € si dhe nga donatoret e jashtem – Unioni Europian 18,626 €, Council of Europer 0.89 €.

Shënimi 22 Mallrat dhe sherbimet

Ne kete kategori ekonomike kane mbetur pa shpenzuar 145,305 €, dhe ate nga granti qeveritar kane mbetur 67,174.22 €, nga te hyrat vetanake kane mbetur 38,031.24 €, si dhe nga donatoret e jashtem –Unioni Europian 40,099.82 €.

Shënimi 23 Shpenzimet komunale

Varianca ne kete kategori eshte 1,978 €, dhe ate nga granti qeveritar.

Shënimi 24 Transferet dhe subvencionet

Ne kategorine e transfereve dhe subvencioneve kane mbetur mjete te lira ne fund te vitit 138,236 € nga fondi burimor i te hyrave vetanake.

Shënimi 25 Shpenzimet kapitale

Varianca te shpenzimet kapitale eshte 963,343.48 €, dhe ate nga fondi i grantit qeveritar 150,057.55 €, nga te hyrat vetanake 623,920.83 €, nga donatoret e brendshem kane mbetur 71,600.00 €, si dhe nga donatoret e jashtem-Unioni Europian 117,665.10 €, KAD – 100.00 €.

Neni 15. Shpalosja e detyrimeve

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

1. Përmbledhja

		2015
Kategoria ekonomike	Përshkrimi	€
Mallëra dhe shërbime		139,734.24
Shpenzime komunale		12,989.33
Inv.kapitale		20,077.94
		172,801.51

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:

							2015
Data e pranimit të fatures	Numri i faturës	Kodi ekonomik	Afati i pagesës	Furnitori	Përshkrimi	Arsyeja e mospagesës	€

Total

0

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

Shënimi 30: Detyrimet kontingjente

Natyra e detyrimeve kontingjente	2015 €	2014 €	2013 €
Borxh per qira, viti 2008, Hashim Mulliqi –Peran	3,000.00		
Sanimet e rrugeve ne fshatrat Popove dhe Murgull, viti 20098, NNSH “Vaaka	18,178.72	18,178.72	
Publikime ne gazeten “Bota Sot”vitet 2013-2014	2,275.00	2,275.00	
Kryerja e disa puneve ne Furren e Bukes, NNP “Ndertimtar”, viti 2010	5,285.94	5,285.94	
Fatkeqesi komunikacioni, Selime Zeka,vitim 2004	10,300.00	10,300.00	
Kompensim demi NRT Produksioni muzikor “Bleri” 2006	3,511.99		
Pasurimi i pabaze Esat,Bahri,Nexhmie,Fadil,Sevdije dhe Bajram Ferati 2004	4,600.00		
Publikime ne gazeten “Kosova Sot	2,991.99		
Publikime ne gazeten "Zeri"		16,076.69	
Puner shtese ne asfalt.rr.ne f.Kerpimeh-NNSH"VAAKAL"		8,584.00	
Bedri Maloku- kerkes per dy paga per shperblim jubilar		220.00	
Mirembajtja e rrugeve			141,338.35
	50,143.64	60,920.35	141,338.35

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	2015 €	2014 €	2013 €
Ndërtesat	16,680,273	15,862,331	15,443,089
Toka	31,721,760	31,671,586	31,671,586
Pajisjet	87,962	120,638	70,452
Infrastruktura	26,711,016	23,351,389	12,321,400
Makineria	61,277	18,634	24,875
Automjetet	184,100	82,868	97,646
Tjera	808,387	490,415	1,282,000
Total	76,254,776	71,597,862	59,506,528

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	2015	2014	2013
		€	€
Administratë	141,442.62	128,028.92	155,214.00
Shendetesi	104,401.00	105,167.50	570,369.00
Arsimi	588,212.80	501,332.50	1,093,740.00
	834,056.42	734,528.92	1,819,323.00

Shënim:

- 1) Burim i informatave është regjistri i pasurive të OB-së me vlerë ma te vogël se 1,000 Euro
- 2) Bashkëngjitni si aneks nr.3 të dhënat analitike të pasurive.

Shënimi 33: Përmbledhja e stokeve në fund të periudhës

Stoqet

Klasifikimi i pasurive	2015	2014	2013
	€	€	€
Admin.dhe arsimi			
Mbushje telefonike			295.00
Material zyrtar			855.00
Material higjienik	3,815.20	4,514.50	2,640.00
Material elektrik	225.40		
Material shpenzues	1,645.00	4,433.50	
Paisje të A.T.			240.00
Aparat fotokopijues			2,500.00
Llap-top kompjutera			21,733.90
Stoqet në QKMF	26,760.00	53,832.16	
Stoqet	32,445.60	62,780.16	28,263.90

Ne këto stoke bëjnë pjesë administrata dhe arsimi.

Qendra kryesore e mjekesise familjare 2015

1.Barnatore-depo(Barera dhe material sanitar) -----	8,012 €
2.Depo-inventar i imet -----	305 €
3.Depo-material higjienik-----	1,928 €
4. Depo-lende djegese-----	13,418 €
5. Depo-material higjienik-----	3,097 €

Totali:	26,760 €
---------	----------

Shënim:

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

Shënimi 34: Huatë dhe avancat e pa arsytuar

<u>Data e lëshimit</u>	<u>Nr i CPO</u>	<u>Qëllimi</u>	<u>2015</u>
			<u>€</u>

Totali

-

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

Kodi ekonomik	Pershkrimi	2015 €
40110	Tatimi ne prone	2,927,682.00
50217	Tarifa komunale	3,434,929.00
50408	Qiraja	736,610.00
		<hr/>
		- 7,099,221.00
		<hr/>

Këto paraqesin borxhet e deri në fund të vitit 2015.

Shënim:

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

Shpalosje për të arkëtueshmet

Borxhet e vjetra për tatimin në prone , deri në fund të vitit 2015 janë 2,927,682 €.

Borxhet e vjetra për tarifën komunale, deri në fund të vitit 2015 janë 3,434,929 €.

Borxhet e vjetra për qira , deri në fund të vitit 2015 janë 736,610 €.

Neni 17 Shënimi 36 Bilanci i te hyrave vetanake te pashpenzuara

		2015	2014	2013
		€	€	€
	Të hyrat vetanake të bartura nga viti i kaluar	297,040	188,899	273,447
<i>Plus</i>	Të hyrat vetanake të pranuar në këtë vit sipas shënimit 12	1,180,319	1,199,576	1,005,192
	Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual	1,477,358	1,388,475	1,278,639
<i>Minus</i>	Shuma e shpenzuar në vitin aktual	1,068,417	1,091,435	1,089,740
	Shuma e mbetur për bartje	408,941	297,040	188,899

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

Neni 18 Shënimi 37 Shpalosja 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	1,597,592				1,180,319			0.0%	
Grantet e percaktuara te donatoreve						351,476		0.0%	
Pranimet kapitale								0.0%	
Fondi i privatizimit								0.0%	
Tjera								0.0%	
	1,597,592	-	-	-	1,180,319	351,476	-	-100.0%	
Daljet									
Pagat dhe mëditjet	11,000,000	29,575				36,001	11,331,381	0.0%	
Mallrat dhe shërbimet	1,061,718	3,783				72,775	1,138,276	0.0%	
Shërbimet publike	324,500						324,500	0.0%	
Transferet dhe subvencione	692,000	4,000					696,000	0.0%	
Shpenzimet kapitale	5,228,275	259,681				242,700	5,730,656	0.0%	
Fondi i privatizimit								0.0%	
Tjera								0.0%	
Totali	18,306,493	297,040	0	0	0	351,476	0	19,220,813 5.0%	

Buxheti fillestar ndryshon nga ai perfundimtar per shumen prej 914,320 euro dhe ate 297,040 euro nga te hyrat vetanake te bartura , 351,476 auro nga donatoret e jashtem si dhe 265,805 euro jane buxhet shtese me Vendim te Qeverise me nr.12/64 te dates 16.12/2015, per mbulimin e minusit ne paga per muajin e dhjetorit .

Te kategoria e pagave dhe meditjeve buxheti perfundimtar eshte rritur per 331,381 euro dhe ate 29,575 euro nga te hyrat vetanake te bartura, 36,001 euro nga donatoret e jashtem si dhe 265,805 euro nga mjetet shtese te Qeverise.

Te kategoria e mallerave dhe sherbimeve buxheti perfundimtar eshte rritur per 76,558 euro dhe ate nga te hyrat vetanake te bartura 3,783 euro si dhe nga donatoret e jashtem 72,775 euro.

Kategoria e transfereve dhe subvencioneve eshte rritur per 4,000 euro nga te hyrat vetanake te bartura nga viti I kaluar.

Kategoria e shpenzimeve kapitale eshte rritur per 502,381 euro dhe ate nga mjetet e bartura 259,681 euro si dhe nga donatoret e jashtem 242,700 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 2015		Nr . i punëtorëve në fund të 2015	
		Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar
Kryetari	19	16		18	
Administrata	72	70		67	
Buxhet dhe financa	22	22		22	
Planifikim dhe zhvillim	9	9		7	
Inspeksioni	17	16		16	
Kadastri	19	18		18	
Urbanizmi	9	8		8	
Infrastruktur publike	9	9		9	
Zjarrfikesat	18	18		18	
Bujqesia	21	21		21	
Kultura	20	19		18	
ZKK	2	2		2	
Zyra e Kuvendit					
Arsimi	1470	1468		1454	
Shendetesia	269	268		264	
Totali	1976	1964		1942	

Neni 20.

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

Plani I veprimit për implementimin e rekomandimeve të auditorit të përgjithshëm

Te gjeturat	Rekomandimet	Veprimet e kërkuara	Veprimet e ndermarrura	Përgjegjes	Asistenca	Afati kohor
1.Klasifikimi I shpenzimeve në kode ekonomike jo adekuate. Në kemi verëjtur se komuna kishte regjistruar si Investime Kapitale vlerën prej 54,373 euro , të shpenzuara për mallera dhe shërbime.Keto shpenzime ishin bërë për dezinfektim dhe deratizim, largimin e deponive të egra, mirembajtjen e parqeve etj.	Kryetari duhet të sigurojë se janë ndermarr të gjitha veprimet që shpenzimet të bëhen sipas ndarjeve buxhetore dhe regjistrimet do të bëhen sipas kodeve ekonomike adekuate.	Menaxhmenti duhet të sigurojë se është respektuar plani kontabel për klasifikimin e shpenzimeve t'i paguaj nga kategoria perkatese.	Jane ndermarre te gjitha masat e nevojshme qe sektoret perkates te zbatojn planin kontabel ne menyre qe shpenzimet te behen ne kategorite ekonomike perkatese.	Drejtorja për Buxhet dhe Financa, Drejtorja e Shëndetësisë dhe Drejtorja e Arsimit.	Drejtorja e Financave.	Janar-Dhjetor.
2.Mungesa e regjistrimit të pasurive të komunes. Në kemi identifikuar se komuna ka probleme me regjistrimin e pasurive të saj, dhe kjo mund të rezultojë në nënvlerësim material të vlerave të pasurive në PVF. Në I kemi vlerësuar kontrollet e zbatuara nga menaxhmenti për ta deshmuar se a janë regjistruar të gjitha pasuritë që janë në pronësi të komunes në regjistrat e pasurive. Në memon e auditimit të ndermjetem, në i kemi dhënë keshilla menaxhmentit për veprimin që nevojitet për të siguruar që shifra e pasurive në PVF të jete e sakte.Edhe për kunders kesaj, menaxhmenti nuk kishte ndermarre veprime shtese qe te regjistrohen te gjitha pasuritë , Kjo është arsyeja për Theksimin e qeshtjes në opinionin e auditimit.	Kryetari duhet të identifikojë veprimin e duhur për të adresuar ketom dobesi të kontrolleve në menyre qe te mundesoje nje prezantim te drejte dhe te vertete te pasurive ne vitin 2015.	Menaxhmenti duhet të sigurojë që të gjitha regjistrimet të jene të plota dhe të jene të përfshira në PF në pajtim me kërkesat e përcaktuara me rregulloren e thesarit.	Personat përgjegjes për regjistrimin e pasurisë mbi 100 euro dhe të asaj nën 100 euro(inventari I imet) janë dërguar menjëherë në trajnime adekuate profesionale në Ministrinë e linjes në menyre qe ky leshim në teardhmen mos të ndodhe .	Drejtorja e Administratës.	Drejtorja e Financave.	Janar-Dhjetor.

<p>3.Procesi i pergatitjes se pasqyrave-Prioritet i larte.Te shenimi 30 Permbledhje e pasurive jo financiare kapitale , pasuria e paraqitur me vlere mbi 1,000 , ne PVF eshte me vlere neto 71,597.86 euro . Ne kemi identifikuar pasuri qe jane blere gjate vitit 2014 ne vlere 458,142 euro , te cilat nuk ishin regjistruar ne regjistrin kontabel dhe nuk ishin prezantuar ne PVF.Komuna, gjithashtu, kishte bere klasifikim te gabuar te shpenzimeve, ku nga kategoria e investimeve kapitale kishte paguar per mallera dhe sherbime vleren prej 54,373 euro . Nje pagese prej 16,596 euro , bere Organizates Nderkombetare per Migrim (IOM) per nje projekt qe nuk ishte perfunduar ende, isghte regjistruar si shpenzim kapital.</p>	<p>Kryetari duhet te siguroje qe plani I prodhimit te llogarive per vitin 2015 formalisht adreson te gjitha kerkesat per pajtuesmeri lidhur me PVF-te ,duke perfshire edhe mungesen e informatave te permendura.</p>	<p>Menaxhmenti duhet te siguroje qe te gjitha regjistrimet te jene te plota dhe te jene te perfshira ne PF ne pajtim me kerkesat e percaktuara me rregulloren e thesarit.</p>	<p>Menaxhmenti I Drejtosrise se Administrates duhet te sigurohet se e tere pasuria kapitale e cila eshte ne dispozicion te organizates te jet e regjistruar brenda vitit aktual . Paradheniet per Organizata t Nderkombetare pa nje garancion te forte nuk do te transferohen mjetet nga buxheti i komunes ne ato organiazta.</p>	<p>Drejtoria e administrates ,drejtoria e financave, Drejtoria e Zhvillimit Ekonomik, Drejtoria e Bujqesise si dhe drejtorit tjera perkatese.</p>	<p>Drejtori per buxhet dhe financa</p>	<p>Janar-dhjetor 2015</p>
<p>4. Adresimi I rekomandimeve nga vitit paraprake-Prioritet I Larte.Rekomandimet e vitit paraprak nuk jane zbatuar plotesisht, sepse Komuna nuk ka nje proces formal perm te sigurur qe te gjitha rekomandimet adresohen ne menyre aktive dhe brenda afateve te percaktuara kohore. Si te tilla, ne kete Raport Auditimi perseri jane ngritur qeshnje per permiresim te aktiviteteteve te caktuara.</p>	<p>Kryetari duhet te siguroje qe plani I veprimit I rishikuar ne menyre te qarte percakton nje afat kohor per adresimin e rekomandimeve me anetaret e stafit llogaridhenes, te identifikuara me fokusm fillestar ne ato te nje rendesie me te madhe.</p>	<p>Menaxhmenti duhet te reagoje me vendosmeri ne adresimin e rekomandimeve te dhena nga auditimi ,duke I trajtuar ne teresi.</p>	<p>Te gjitha rekomandimet jane adresuar tek personat pergjegjes, mirepo kane mbetur dsa dobesi te cilat mundesisht do te evitohen gjate periudhes ne vazhdim.</p>	<p>Te gjitha programet ku jane bere te gjeturat.</p>	<p>Drejtoria e adminiostrates, drejtoria per buxhet dhe financa.</p>	<p>Janar-dhjetor 2015</p>
<p>5.Proceset e llogaridhenies-Prioritet i larte. Pas rishikimit te kontroleve menaxheriale te zbatuara ne sistemin financiar kryesor te komunes, rezultojne dobesi evidente ne raportim te brendshem. Forma e raportimit qe behet tek kryetari behet ne menyre ad-hoc dhe jo ne menyre sistemantike dhe nuk ka raportime me shkrim prej drejtove ne baza te rregullta mbi punet dhe aktivitet e tyre perkatese. Ne nuk jemi mbeshtetur ne funksionimin e kontroleve te nivelit te larte tek disa kategori ekonomike, si te te hyrat ,mallerat dhe sherbimet, subvencionet dhe transfere.</p>	<p>Kryetari duhet te zbatoje nje rishikim per te percaktuar formatin e nevojshem te raportimit per te gjitha aktivitetet per menaxhmentin e larte qe eshte kerkese per mbeshtetjen e nje menaxhimi efektiv te punes.Kjo duhet te mbeshtetet nga nje strukture qeverisese ku menaxhmenti i larte eshte i njoftuar mbi dobesite e kontroleve dhe t'i menaxhoje ato ne menyre efektive.</p>	<p>Kryetari duhet te rishikoj formatin e percaktuar per raportim per menaxhmentin e larte.</p>	<p>Raportet do te jene te rregullta ne suaza tremujore, kur eshte e nevojshme edhe mujore.</p>	<p>Te gjitha programet ne nivel te administrates.</p>		<p>Janar-dhjetor 2015</p>

<p>6.Pagesat sipas vendimeve gjyqesore-Prioritet I larte. Ne emer te komunes se Podujeves, per vitin 2014 Thesari ka ekzekutuar pagesa sipas vendimeve gjyqesore ne vlere prej 170,781euro , ndersa sipas nenit 39.2 te LMFFP ishin ekzekutuar 42,676 euro . Arsyja pse ka ardhur deri tek kjo forme e pagesave eshte per shkak te moskryerjes me kohe te obligimeve, te cilat kane rezultuar me padi gjyqesore, apo pas kerkesave te operatoreve qe Thesari te kryej pasgesat e vonuara.</p>	<p>Kryetari duhet te siguroj se do te bej nje planifikim te mirefillt te buxhetit, te ngris disipline financisre per kryerjen e pagesave me kohe si dhe do t'i rishikoj te gjitha obligimet e mbetura ne menyre qe te evitoj qrregullimet e tilla buxhetore.</p>	<p>Kerkohet zbatim i ligjit.</p>	<p>Zotohemi se kjo dukuri ne te ardhmen do te eliminohet.</p>	<p>Drejtorite perkatese.</p>	<p>Janar-dhjetor 2015</p>
<p>7.Te hyrat nga dhena me qira e prones komunale -Prioritet I larte.Nga pronat e dhena me qira , komujna kishte planifikuar qe te realizoj 60,000 euro, ndersa ishin realizuar 42,975, apo 72% e planifikimit.Ne kemi testuar 8 mostra te dhenie me qira te prones komunale ku i kemi identifikuar keto dobesi:Ne nje rast komuna kishte dhene me qira permes ankandit publik nje lokal afarist rreth 76 m2 ku krites per dhenie te lokalit ishte qe perfituesi eventual ta beje parapagimin e qirase per 6 muajt e pare, para se te nenshkruhet kontrata . Ne kemi identifikuar se pagesa ishte bere vetem per tre muj dhe ate pasi qe eshte nenshkruar kontrata. Ne dy raste qiramarrsi gjate vitit 2014 nuk kishte bere asnje pagese dhe borxhi total ndaj komunes arrin vleren prej 13,870 euro.Komuna nuk kishte ndermarre masa qe t'i obligoje keta shfrytezues qe t'i kryejne obligimet e tyre sipas kontrates.</p>	<p>Kryetari I komunes duhet te siguroj se do te respektohen te gjitha kushtet e kontratave tek dhena e prones komunale me qira dhe identifikoj arsyet pse nuyk kryhen obligimet, e pastaj te ndermerren masa qe qiramarrsit t'i kryejne obligimet ne qdo muaj siq specifikohet kontrata.</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>Sa i perket te hyrave nga qiraja jane marre keto masa:Verejtje te fundit per pagese, shkeputje e kontratave me qiraxhinjte e pa ndergjegjshem, dergimi i padive ne gjykate per inkasimin e borxheve ne menyre te dhunshme, duke perdorur edhe permbaruesit privat per inkasimin e borxheve si menyre me e shpejte.</p>	<p>Drejtoria e Financave, Drejtoria e Prones dhe Drejtoria p-er Planifikim dhe Zhvuillim.</p>	<p>Drejtoria e Financave. Janar-Dhjetor.</p>

<p>8.Tatimi ne prone-Prioritet I larte. Nga tatimi ne prone, per vitin 2014 komuna kishte faturuar 23886 obligues tatimor me nje vlere ngarkese prej 468,676 euro, ndersa kishte arritur te inkasojj 363,990 euro apo 78% nga shuma totale e faturuar. Ne kemi testuar dhjete mostra nga tatimi ne prone dhe nga kjo kemi verejtur se borxhet per vitin 2014 nga mostrat e perzgjedhura jane 6,866 euro.Borxhet e tatimit ne prone ne vitin 2014 ishin rritur 389,874 euro apo 17 %. Borxhet e tatuimit ne prone ne vitin 2014 ishin rritur per 389,874 euro apo 17% krahasuarmer nje vit me pare, perkatesisht nga 2,338,737 eurone 2,728,611 euro.</p>	<p>Kryetari duhet te siguroje se do te behet identifikimi I pagesave ne inkasimin e te hyrave dhe do te hartohet nje plan konkret I cili do te rriste shkallen e realizueshmerise se te hyrave ne menyre qe shkalla e borxheve te pa mbledhura te ulet ne nivelin minimal.</p>	<p>Menaxhmenti duhet te forcoj masat ne arketimin e borxheve te mbetura nga kjo lloj takse apo t'l trajtoj ato si te arketueshme te pa realizueshme , nese jane trajtuar si borxhe te keqija.</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.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.Te zbatohet me rigorozitet ligji mbi tatimin ne prone si dhe instruksionet perkatese te Departamentit te Tatimit ne Prone, lidhur me sherbimetb ndaj qytetareve te cilet kane obligime te pashlyera. Kjo do te kerkohet edhe nga Departamentet tjera qe ktyejn sherbime qe kane te bejne me pronen, qe edhe ata tab zbatojne ligjin qe ka te beje me tatimin ne prone, si dhe te ndermerren masa tjera konform ligjit ne menyre qe te ritet inkasimi i tatimit ne prone dhe te zvogelohet borgji ndaj komunes.Kesaj dukurie do ti ndihmoje Ligji mbi faljen e borxheve, i cili do te ndikoje dukshem ne zvogelimin e borxhit si dhe ne shlyerjen e obligimeve te mbetura. Kjo shifet edhe ne baze te disponimit te tatimpaguesve.</p>	<p>Drejtoria e Financave, Drejtoria e Prones dhe Drejtoria p-er Planifikim dhe Zhvuillim.</p>	<p>Drejtoria e Financave.</p>	<p>Janar-Dhjetor.</p>
--	--	---	--	---	-------------------------------	-----------------------

<p>9.Dobesite jo sistematike ne prokurim-Prioritet I larte.Ne dy raste te vonesave ne realizimin e punimeve per projekte kapitale , nuk eshte ofruar deshmi per vazhdimin e sigurise se ekzekutimit te cilat kishin skaduar.Per tenderin "Asfaltimi I rruges ne Letanc" ne vlere 135,764 euro, procedurat e vleresimit te tendereve kane zgjatur me teper se tridhjetete dita pas hapjes se tenderit. Me LPP parashihet qe vleresimi i tendereve te kryhet me se largu deri ne 30 dite, dhe vetem ne raste te jashtezakonshme mund te behet zgjatja per 10 dite. Te kjo kontrate per operatoret e eliminuar nuk eshte ofruar deshmi se eshte derguar letra standarde per eliminim(poste ose e-mail). Per kontraten "Ndertimi i shtepive per banim per raste sociale" ne vlere 110,816 euro, komuna kishte bere zotimin e fondeve vetem per vleren 100,000euro.</p>	<p>Kryetari duhet te inicioje rishikimin pse kerkesat e prokurimit nuk jane zbatuar me konsistence ne rastet e mesiperme dhe te ushtroje kontrole me te mira per te siguruar qe situata te tilla nuk do te perseriten.</p>	<p>Te zbatohet Ligji.</p>	<p>Zyra e prokurimit eshte zotuar se kjo dobesi ne te ardhmen nuk do te perseritet duke kerkuar nga komisionet perkatese qe te kryhet vleresimi brenda afatit te percaktuar me ligj.</p>	<p>Zyra e Kryetarit</p>	<p>Drejtoria e Administrat es</p>	<p>Janar-Dhjetor</p>
<p>10.Kontratat per sherbime te veqanta-Prioritet I larte.Komuna e Podujeves ka te punesuar punetore me kontratea per sherbime te veqanta.Ne kemi identifikuar se 14 kontrata kane kohezgjatje me shume sem gjashte muaj e nder to kishte edhe kontrata te lidhura qe nga viti 2010.Sipas ligjit per sherbyesit civil, neni 12 pika 4, kontratat per sherbime te veqanta duhet te lidhen per nje periudhe me te shkurter se 6 muaj.</p>	<p>Kryetari duhet te siguroje se kontrata per sherbime te veqanta perdoren vetem per sherbime specifike aty ku me te vertete ka mungese te kuadrit si dhe kohezgjatja e tyre mos te jete mbi 6 muaj siq e percakton ligji.</p>	<p>Kjerkohet te zbatohet Ligji ne fuqi per sherbimet e veqanta.</p>	<p>Eshte kerkuar nga njesit e kerkesave per sherbimet e veqanta qe kerkesat e tyre te jene ne harmoni me ligjin ne fuqi.</p>	<p>Zyra e Kryetarit dhe Drejtiorite tjera.</p>	<p>Zyra e Personelit.</p>	<p>Janar-Dhjetor.</p>
<p>11.Pagesa sipas marreveshjes-Prioritet I larte. Kryetari I Komunes ka nenshkruar marreveshje me Organizaten Nderkombetare per Migrim(IOM) per renovimin e oborrit te shkolles se mesme Isa Boletini ne vleren 118,541 euro.Ky projekt do te filloje ne Mars 2015 ku pjesemarrja e Komunes eshte 16,596 euro. Kete vlere komuna e kishte transferuar ne llogarine e IOM-it me 17.09.2014 sipas marreveshjes.</p>	<p>Kryetari duhet te siguroje se nje praktike e tille e marreveshjes dhe realizimi i pagesave shume kohe para se te filloje projekti, nuk do te perseritet ne te ardhmen. Perveq kesaj, marreveshja duhet te siguroje raportim te mirefillte financiar dhe monitorim cilesor.</p>	<p>Kjerkohet te zbatohet Ligji ne fuqi per sherbimet e veqanta.</p>	<p>Nje gje e tille nuk do te perseritet ne te ardhmen.</p>	<p>Zyra e Kryetarit.</p>	<p>Drejtorite</p>	<p>Janar-Dhjetor.</p>

<p>12.Ndalesat dhe kompensimet ne paga.Prioritet I mesem.Ne nje rast te pushimit te lehonise ne drejtorine e shendetesise, komuna kishte paguar punetoren me 70% te pages per periudhen prej nente muaj, ndersa ne baze te ligjit te punes pagesa e tille duhet te behet vetem per gjashte muajt e pare te lehonise. Sipas rregullores 07/2010 per emertimijn e nepunesve civil, kohezgjatja e akt emerimeve e nepunesve civil per pozita te karrieres duhet te jete pa afat. Ndesa, nga rastet e shikuara pesembedhjete akt emerime per pozita te karrieres kishin te percaktuar kohezgjatjen e periudhes me afat ta caktuar si dhe permbanin pagen bruto e jo koeficientin/graden siq parashihet me rregulloren03/2011(dosjet e personelit)) dhe ne te dy rastet e pageses se kompensimit te punes jashte orarit ne administrate komunale, nuk jane ofruar aprovimet perkatese per pune jashte orari si dhe konfirmimet nga udheheqesi i drejtperdrejte per oret te cilat kane punuar punetoret jashte orarit.</p>	<p>Kryetari duhet te siguroj se kontrollet gjate procesimit te pagave te forcohen dhe qe ndalesat dhe kompensimet te behen ne perputhje me ligjet ne fuqi.Gjithashtu, qeshtja e akt emerimeve duhet te rregullohet ne pajtim me kerkesat ligjore, si dhe asnje pagese per punet shtese te mos behet pa konfirmimet e duhura dhe aprovimet perkatese.</p>	<p>Kjerkohet te zbatohet Ligji ne fuqi per sherbimet e veqanta.</p>	<p>Zotohemi se kjo ka qene nje rast I izoluar dhe nuk do te perseritet ne te ardhmen.</p>	<p>Drejtorite</p>	<p>Zyra e Personelit.</p>	<p>Janar-Dhjetor.</p>
--	--	---	---	-------------------	---------------------------	-----------------------

<p>13.Mungesa e regjistrimit te plote te pasurive dhe mos pajtueshmeri me rregulloren e menaxhimit te pasurive-Prioritet I larte.Komuna nuk ka procedura te brendshme te shkruara per menaxhimin e pasurive, siq kerkohet me rregulloren per menaxhimin e pasurise 02/2013.Po ashtu, kerkese e rregullores eshte qe komuna per pasurite jo financiare kapitale qe gjenden ne fazen e investimeve ne vijim.Komuna nuk ka zbatuar kete kerkese. Sipas nenit m4 te Rregullores per Menaxhim te Pasurive, Komuna duhet te posedoje informata per secilin punetor se me qfare pasurie eshte i ngarkuar dhe ka ne perdorim. Komuna ne regjistrat e saj te pasurive posedon te dhena per pasurine qe ngarkohet secila Drejtoria e jo te dhena per zyrtaret veq e veq.Komuna kishte regjistruar si pasuri vleren prej 39,960 euro, dezinfektimij dhe deratizimin qe nuk konsiderohet si pasuri per arsye se natyra e shpenzimit nuk ka te bej me investime kapitale.Ne kemi verejtur se regjistri i pasurive ne Komunen e Podujeves nuk eshte i plote per arsye se pasurite qe jane blere gjate vitit 2014 ne vlere prej 458,142 euro nuk jane te perfshira ne kete regjister.</p>	<p>Kryetari duhet te siguroje hartimin e nje udhezuesi te brendshem per menaxhim te pasurive ku qartesohen rolet dhe detyrat e zyrtareve te caktuar te cilet duhet te kontribuojne ne pergatitjen e te dhenave per pasurine qe duhet regjistruar dhe i cili paraqet edhe kriteret per vleresimin e kategorive te pasurive, evidencen dhe ruajtjen e tyre.</p>	<p>Te veprohet ne baze te ligjeve ne fuqi.</p>	<p>I eshte sygjerruar Drejtorise se Administrates qe te nxjerre rregullore te brendshme per menaxhimin epasurive bazuar ne rregulloren e MF-ve 02/13. Drejtoria e Admuiniatrates duhet te siguroje informata per secilin punetor me qfare pasurie eshte i ngarkuar.Njekohesisht qe te ndermerr te gjithas veprimet e duhura qe zyrtari i pesuriae brenda vitit aktual te jete me azhur dhe te regjistroje gjith pasurin ne vitin perkates financiar.</p>	<p>Drejtoria e Administrates</p>	<p>Drejtoria per Buxhet dhe Financa.</p>	<p>Janar-Dhjetor.</p>
<p>14.Mungesa e nje protokollit me rastin e pranimit te faturave ne Komune.-Prioritet I mesem. Ne kemi testuar7 fatura ta papaguara qe jane raportuar si borxhe ne Ministrine e Financave dhe kemi kontaktuar se komuna nuk l ka ktyer obligimet brenda afatit te parapare prej 30 ditesh, per arsye te mungeses se mjeteve. Po ashtu komuna me rastin e pranimit te faturavenuk i protokollon ato dhe pranimi i tyre behet nga tri drejtorite si administrata , shendetesia dhe arsimi.</p>	<p>Kryetari duhet te siguroje se te gjitha faturat do te pranohen nga zyra pritese (arkiva) dhe te protokolohen ne menyre qe te kete nje raportim te drejte te gjithja obligimeve dhe me kohe.</p>	<p>Kerkohet qe kjo ne te ardhmen te unifikohet.</p>	<p>Protokolimi I faturave eshte bere ndaras ne drejtorit e cekura nga auditori .Kerkohet qe ne te ardhmen faturat te protokolohen ne zyrin e sherbimit per qytatare.</p>	<p>Drejtorit perkatese</p>	<p>Drejtoria per Buxhet dhe Financa.</p>	<p>Janar-Dhjetor.</p>

<p>15. Mos adresim I rekomandimeve te NJAB dhe mungesa e auditimit ne fushen e prokurimit-Prioritet I larte. Ne gjate auditimit kemi verejtur se menaxhmenti I kishte implementuar pjeserisht rekomandimet e dhena nga NJAB. Ne keto raporte jane ngritur edhe qeshtje te vitit 2013. NJAB kishte permbushje plani h e punes rreth 90%, por nuk e kishte kryer auditimin ne fushen e prokurimit, kur dihet se kjo fushe eshte me rrezik te larte. Po ashtu, komiteti i auditimit, muk kishte mbajtur asnje takim gjate ketij viti per shkak se i kishte skaduar mandati.</p>	<p>Kryetari duhet te siguroj se fokusi I punes se NJAB do te jene aktivitetet aktuale te komunes si dhe ndihma, keshillat, sygjerimet dhe rekomandimet ne kuptim te ofrimit te sigurise per efektivitetin dhe operimih e kontrolleve te brendshem dhe jo pershkrimi i tyre pasi ato te kene ndodhur. gJlthashtu te aktivizohet Komiteti i auditimit</p>	<p>Mungesa e aftesise se menaxhmentit per t'I adresuar rekomandimet e dala per NJAB ne fakt zvogelon rendesine dhe rolin e auditimit te brendshem dhe ndikon efektivitetin e tij. Ne anen tjeter , ndjekja e qeshtjeve nga vitet e kaluara nga ana e auditimit te brendshem, i shton vlere te kufizuar permiresimit te performances financiare dhe operative si dhe permiresimit te kontrolleve aktuale te komunes.</p>	<p>Eshte rekomanduar qe Kryetrai te beje diskutime me te gjera dhe te vendos nje bashlepunim te ngushte me auditimin e brendshem, me fokus qe prioriteti I fushave te rishikimit te jene fushat me nivel te larte te rrezikut, me fusheveprim vleresimin e kontrolleve dhe aktiviteve operative te vitit. 2014. Gjithashtu, rekomandimet e dala nga NJAB duhetm te adresohen te te gjithte sektoret ku jane verejtur dobesi dhe mangesite e kontrolleve.</p>	<p>NJAB.</p>	<p>Zyra e Kryetarit</p>	<p>Janar-Dhjetor.</p>
--	---	---	--	--------------	-------------------------	-----------------------