Republika e Kosovës – Kosova Cumhuriyeti
Republika Kosova – Republic of Kosovo

Mamuşa Belediyesi – Komuna e Mamushës
Opština Mamuša – Municipality Of Mamusa

Republika e Kosovës-Kosova Cumhuriyeti
Republika Kosova-Republic of Kosovo
Mamuşa Belediyesi-Komuna e Mamushës
Opština Mamuša-Municipality of Mamusa
Çiniş - Dalëse - Izlazna - Outgoing
02 No.Nr. 18 - 19
Tarih/Dt. 31.01.2019

TARİH: DATË/A:	**31.01.2019**
REFERANS:REFERENC-Ë:	**ZKF/006-19**
KİME/PËR/ZA/TO:	**z.Ahmet Ismaili, Drejtor i Përgjithshëm i Thesarit-Ministria e Financave**
CC:	
KİMİNÖNERİSİYLE/PËRMES/ PREKO/THROUGH:	**Abdüladi Krasniç, Kryetar i Komunës së Mamushës**
KİMDEN/NGA/OD/FROM:	**Xhevahire Rushiti, Zyrtar Kryesor Financiar, Komuna e Mamushës**
KONU/TEMA/SUBJKAT/SUBJEKT:	**Raporti Vjetor Financiar për vitin 2018**

I nderuar Drejtor z. Ismaili,

Me anë të kësaj shkrese e bëjmë dorëzimin Raportit Vjetor Financiar për vitin e përfunduar me 31 Dhjetor 2018.

Me respekt,

Republika e Kosovës – KosovaCumhuriyeti
RepublikaKosova – Republic of Kosovo

Mamuşa Belediyesi – Komuna e Mamushës
Opština Mamuša – Municipality Of Mamusa

Raporti Vjetor Financiar

Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2018

Neni 11

DEKLARATË PËR PREZANTIMIN E PASQYRAVE FINANCIARE

Për: **z.Ahmet Ismaili, Drejtor i Përgjithshëm i Thesarit**

Nga: **Abdülhadi Krasniç, Zyrtar Kryesor Administrativ**

Xhevahire Rushiti, Zyrtar Kryesor Financiar

Sipas mendimit tonë, pasqyrat financiare të cilat janë të bashkangjitura, përfshirë shënimet për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2018 janë përgatitur sipas Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit të Sektorit Publik "Raportimi Financiar sipas Kontabilitetit të bazuar në para të gatshme", i përmbushin të gjitha obligimet raportuese që dalin ngaLigji Nr. 03/L-048 për Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë, të plotësuar dhe ndryshuar me Ligjin nr. 03/L-221, Ligjin nr. 04/L-116,Ligjin nr. 04/L-194,Ligjin nr. 05/L-063dhe Ligjin nr. 05/L-007 dhe janë të bazuara në shënimet financiare të mbajtura në mënyrë të duhur.

Kjo deklaratë jepet në lidhje me prezantimin e pasqyrave financiare të Buxhetit të Përgjithshëm të Kosovës të organizatës buxhetore për vitin që përfundon më 31 dhjetor 2018.

Ne konfirmojmë, për sa kemi njohuri dhe besim, që:
Nuk ka pasur parregullsi lidhur me udhëheqësin apo me punëtorët, e cila ka mundur të ketë efekt material në pasqyrat financiare.

Informatat e dhëna dhe të prezantuara në pasqyrat financiare lidhur me identifikimin e fondeve dhe shpenzimin e tyre të lidhura me Buxhetin e konsoliduar të Kosovës janë të plota dhe të sakta.
Informatat në lidhje me grumbullimin e të hyrave janë të sakta.
Nuk ka llogari bankare të Buxhetit të Republikës së Kosovës përveç llogarive bankare të specifikuara në pasqyrat financiare dhe ky specifikim është i plotë dhe i saktë si në datën 31 dhjetor 2016.

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 2018 të Komunës së Mamushës.

Datë: 31/01/2019
Abdülhadi Krasniç

(Nënshkrimi dhe vula)
Zyrtari Kryesor Administrativ

Datë: 31/01/2019
Xhevahire Rushiti

(Nënshkrimi dhe vula)
Zyrtari Kryesor Financiar

Neni 13
Pasqyra e pranimeve dhe pagesave në para të gatshme

Pasqyra e pranimeve dhe pagesave të parave të gatshme për Komunen e Mamushes
Për vitin e përfunduar më 31 dhjetor 2018

	Shënime	2018 Llogaria e vetme e Thesarit BKK '000	2018 Pagesat nga palët e treta të jashtme '000	2017 -1 Llogaria e vetme e Thesarit BKK '000	2017 -1 Pagesat nga palët e treta të jashtme '000	2016 -2 Llogaria e vetme e Thesarit BKK '000	2016 -2 Pagesat nga palët e treta të jashtme '000
BURIMET E FONDEVE							
Granti qeveritar		2.171		1.518		1.415	
Të hyrat vetanake		85		78		27	
Të hyrat e dedikuara		9,5				1	
Grantet e përcaktuara të donatorëve							
Huamarrjet							
Fondi zhvillimor në mirëbesim							23
Pranimet tjera							
Gjithsej		**2.266**	-	**1.596**	-	**1.443**	**23**
SHFRYTEZIMI I FONDEVE							
Operacionet							
Paga dhe rroga	2	898		835		857	
Mallra dhe shërbime	3	219		178		230	
Shpenzime komunale	4	24		23		23	
		1.141	-	1.036	-	1.110	-
Transferet							
Transfere dhe subvencione	5	406		6		2	
Shpenzime kapitale							
Prona, ndërtesa dhe pajisje	6	719		554		331	
Kthimi i huamarrjeve	7						
Pagesa tjera	8						
Gjithsej		**2.266**	-	**1.596**	-	**1.443**	-

Pasqyra e krahasimit të shumave buxhetore dhe aktuale për Komunen e Mamushes
Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2018

		2018				2017-1	2016 -2
	Shënime	Buxheti fillestar (Ndarja) A € '000	Buxheti final (Ndarja) B € '000	Realizimi C € '000	Varianca D=C-B € '000	Realizimi E € '000	Realizimi F € '000
Hyrja e parasë së gatshme në llogari të Thesarit							
Të hyrat tatimor	9						
Të hyrat vetanake	10	69	69	56	(13)	43	56
Të hyrat e dedik	11				-		
Grantet e përcaktuara të donatorëv	12		10	9	(0)		1
Huamarrjet	13	13	13				
Tjera	14						23
Gjithsej Pranimet e mbledhura në FKK-në		**82**	**92**	**66**	**(13)**	**43**	**80**
Dalja e parasë së gatshme nga llogaria e Thesarit							
Paga dhe rroga	2	932	898	898	-	835	857
Mallra dhe shërbime	3	234	220	219	(1)	178	230
Shpenzime komunale	4	23	27	24	(3)	23	23
Transfere dhe subvencione	5	6	408	406	(2)	6	2
Shpenzime kapitale	6	709	781	719	(62)	554	331
Kthimi i huamarrjeve	7						
Tjerat	8						
Gjithsej pagesat e bëra nga BRK nëpërmes LIVTh		**1,905**	**2,334**	**2,266**	**(68)**	**1,596**	**1,443**

Neni 15
Shënimet shpjeguese për pasqyrat financiare
Shënimi 1
Informata për organizatën buxhetore (aktivitetet, legjislacioni, etj) dhe politikat kontabël

1.1 Bazat e përgatitjes

Pasqyrat Financiare janë përgatitur në përputhje me SNKSP të bazuar në para të gatshme *"Raportimi Financiar sipas Kontabilitetit të bazuar në para të gatshme"* dheRregullës Financiare nr. 01/2017mbi*RaportiminFinanciar të Organizatave Buxhetore.*Shënimetnëpasqyratfinanciareparaqesinpjeseëintegralepër ta kuptuarpasqyrën, andajduhettëlexohensëbashku me pasqyrat.

1.2 Entitetiraportues

Pasqyrat financiare janë për entitetet e sektorit publik Komuna e Mamushës ("Komuna").
Pasqyrat financiare përfshijnë entitetin raportues sipas Ligjit Nr. 03/L-048 për Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë, të plotësuar dhe ndryshuar me Ligjin nr. 03/L-221, Ligjin nr. 04/L-116,Ligjin nr. 04/L-194,Ligjin nr. 05/L-063dhe Ligjin nr. 05/L-007 dhe janë të bazuara në shënimet financiare të mbajtura në mënyrë të duhur. Komuna e Mamushës kontrollohet nga Qeveria e Kosovës dhe të gjitha aktivitetet e tija financohen nga Buxheti i Konsoliduar i Kosovës ("BKK").

1.3 Pagesat nga palët e treta

Komuna e Mamushës mund të përfitojë mallra dhe shërbime të blera për të nëpërmes të pagesës së parave të gatshme të bëra nga palët e treta që janë jashtë Qeverisë gjatë periudhës kohore. Pagesat e bëra nga palët e treta nuk e përbëjnë pranimin ose pagesën e parave të gatshme të Komunës së Mamushës. Ato janë të paraqitura në kolonën *Pagesat nga Palët e Treta* në Pasqyrën e Pranimeve dhe Pagesave të parave të gatshme.

1.4 Llogaria e Vetme e Thesarit

Komuna e Mamushës nuk operon me llogarinë e vet bankare. Qeveria operon me funksion të centralizuar të Thesarit i cili e administron pranimin e parave të gatshme të mbledhura nga të gjitha entitetet buxhetore gjatë vitit financiar. Pagesat e bëra në këtë llogari sa i përket Komunës së Mamushës janë të paraqitura në kolonën e llogarisë së Vetme të Thesarit në Pasqyrën e Pranimeve dhe pagesave të Parave të Gatshme.

1.5 **Kthimi i shpenzimeve të vitit të kaluar.**

Shpenzimet e rikthyera në BKK nga viti i kaluar janë regjistruar si pranime në vitin aktual e jo si reduktime të shpenzimeve të vitit kur ka ndodh shpenzimi.

1.6 Valuta raportuese

Valuta raportuese është Euro (€).

1.7 Data e autorizimit
Pasqyrat financiare janë autorizuar për tu nxjerr me 31 janar 2019 nga Zyrtari Kryesor Administrativ dhe Zyrtari Kryesor Financiar.

Shënimi 2 Paga dhe rroga

Përshkrimi	Buxheti përfundimtar	2018 GQ € '000	THV € '000	THD € '000	GPD € '000	H € '000	FZHM € '000	Gjithsej € '000	Krahasim %	2017 -1 € '000	2016 -2 € '000
Pagat neto përmes listës së pagave	766	766						766	100	714	732
Pagesa per sindikatë	1	1						1	100	1	1
ANTARSIM-ODA E INFERMIERVE TE KOSOVËS	0	0						0	100		
ANTARSIM-ODA E INFERMIERVE TE KOSOVËS	0	0						0	100		
Tatimi ndaluar në të ardhura personale	45	45						45	100	40	42
Kontributi pensional-punetori	43	43						43	100	40	41
Kontributi pensional-punëdhënësi	43	43						43	100	40	41
Paga dhe rroga	**898**	**898**	-	-	-	-	-	**898**	**100**	**835**	**857**

Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shënimi 3 Mallra dhe shërbime

Përshkrimi		2019									2017 -1	2016 -2
		Buxheti	GQ	THV	THD	GPD	H	FZHM	Gjithsej	Krahasim		
			€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000		€ '000	€ '000
Shpenzimet e udhëtimit brenda vendit	13100		2						2			
AKOMODIMI-UDH.ZYRT.BREND.VENDI	13132								0		0	2
SHP.E UDHË.ZYRT.JASHTË VENDIT	13140	8	3						3		4	4
MEDITJA-UDHE.ZYRT.JASHT VENDIT	13141	0	6						6		0	1
Shërbimet e telekomunikimit	13320	7	5						5		8	8
Shpenzimet postare	13330	1	1						1		1	1
Shpenzimet per shërbime	13400								0		0	
SHËRBIME TË NDRYSH.SHËNDETSORE	13430	0	0						0		0	9
SHËR.E NDRYSH.INTEL.&KËSHILLDH	13440		1						1		0	4
SHERBIME SHTYPJE-JO MARKETING	13450	2	10						10		1	5
SHERB KONTRAKTUESE TJERA	13460	95	68						68		81	52
SHERBIME TEKNIKE	13470	3	0						0		1	13
SHPENZIMET PER ANETARESIM	13480	2	6						6		2	1
Blerje e mobileve & paisjeve me pak se 1000	13500								0		0	
KOMPJUTERË ME PAK SE 1000 Euro	13503		1						1		0	0
Paisje Speciale mjeksore	13506		2						2			
PAISJE TJERA <1000	13509		6						6		0	1
Blerje tjera mallra & sherbime	13600								0		0	0
FURNIZIME PËR ZYRË	13610	6	5						5		4	2
FURN.USHQIM &PIJE(JO DREKA ZYR	13620		3						3		0	0
FURNIZIME MJEKËSORE	13630	10	6						6		6	11
FURNIZIME PASTRIMI	13640	5	3						3		4	3
FURNIZIME VESHMBATHJE	13650	0	1						1		0	2
AKOMODIMI	13660	5	4						4		2	10
Derivatet & lëndët djegëse	13700	41	39						39		35	38
AVAS PER PARA TE IMET(P.CASH)	13810								0		0	0
Llogarite e avansit	13820	4	2						2		1	2
Sherbimet e regjistrimit & sigurimeve	13900	4	4						4		4	5
Mirëmbajtja	14000	18	18						18		16	42
Qiraja	14150								0		-	-
Shpenzimet e marketingut	14210	1	0						0		-	-
Dreka zyrtare	14310	8	22			1			23		8	14
Shpenzimet e gjykatave	14410		2						2			-
Mallra dhe shërbime		220	218	-	-	1	-	-	219	-	178	230

Shënimi 4 Shpenzime komunale

Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Përshkrimi	Buxheti përfundimtar	GQ € '000	THV € '000	THD € '000	GPD € '000	H € '000	FZHM € '000	Gjithsej € '000	Krahasim %	€ '000	€ '000
Rryma	24	19	2					21		20	19
Uji								-			
Mbeturinat	1	1	0					1		1	1
Ngrohja Qendrore								-			
Shpenzimet telefonike	2	2						2		1	2
Pagesa-vendimet gjqyqësore								-			
Shpenzime komunale	27	22	2	-	-	-	-	24	89%	23	23

Shënimi 5 Subvencione dhe transfere

Përshkrimi	2018									2017 -1	2016-2
	Buxheti përfundimtar	GQ € '000	THV € '000	THD € '000	GPD € '000	H € '000	FZHM € '000	Gjithsej € '000	Krahasim %	€ '000	€ '000
Subvencione për entitetet publike								-			
Subvencionet për entitetet publike (tea.bib)								-			
Subvencione për entitetet jopublike								-		2	3
Transfere për qeveri tjera								-			
Pagesat për përfituesit individual	408	406						406			
Subvencione dhe transfere	408	406	-	-	-	-	-	406	1	2	3

hënimi 6 Shpenzime kapitale

Përshkrimi	Buxheti Final € '000		2018 GQ € '000	THV € '000	THD € '000	GPD € '000	H € '000	FZHM € '000	Gjithsej Pagesat € '000	Krahasim %	2017 € '000	2016 € '000
Ndërtesat e banimit									-			
Ndërtesat administrat.afariste				14					14			0
Objektet arsimore	24	31121	15						15	63	18	
Objektet shëndetësore	4	31122		1					1		5	
Objektet kulturore	44	31122							-		19	
Objektet sportive	10	31124							-		6	
Objektet memoriale	10	31124	14						14		6	
Mobilje dhe inventar pune	6	31620		5					5	83	1	
Depot	5	31124							-		3	
Garazha	10	31128							-		1	
Ndërtimi i rrugëve regjionale									-			
Ndërtimi I auto rrugëve lokale	251	31210							-	-	188	313
Ndërtimi rrugëve lokale	192	31230	316	6					322	168	173	6
Paisje mjeksore	2	31660				9			9	450		6
Kanalizimi	38	31250	50						50			
Mirmbajtja investive	22	31270							-		4	
Vendosja e tensionit te larte	50	31510	61						61	122	50	
Paisje te IT	3	31510	4	2					6		1	
Paisje tjera	2	31690		6					6	300	1	6
Paisje speciale mjeksore	2	31660							-			
Automjete	15	31700	30	5					35		14	
Invstime	91	32000	93	44					137		64	
Pasuri e paprekshme		32200	44						44			
Shpenzime Kapitale	**781**		**627**	**83**	**-**	**9**	**-**	**-**	**719**	**92**	**554**	**331**

Shënimi 7 Kthimi i huamarrjeve

Përshkrimi	2018 € '000	2017-1 € '000	2016-2 € '000
Huadhënësi 2	-		
Huadhënësi 2			
Huadhënësi 3			
Gjithsej	-	-	-

Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Neni 13: Pranime tjera

Klasifikimiekonomik	**2018** **€ '000**	**2017** **€ '000**	**2016** **€ '000**
QeveriaTurke			23
Totali			**23**

Viti 2016. Ambasada Turke (PGD) regjistruar ne SIMFK) ne vlere prej 22,648.4€.

Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shënimi 9 Te hyrat tatimore

Përshkrimi	Shënime	20__ € '000	20__ -1 € '000	20__ -2 € '000	% e totalit 20__	% e ndryshimit nga 20__-1
Të hyrat tatimore 1					%	%
Të hyrat tatimore 2					%	%
Të hyrat tatimore 3					%	%
Të hyrat tatimore 4					%	%
Gjithsej		**0**	**0**	**0**	**0%**	**%**

Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shënimi 10 Vetanake

Përshkrimi	Shënime	2018 € '000	2017 -1 € '000	2016-2 € '000	% e totalit 20__	% e ndryshimit nga 20__ -1
Tatimi në pronë		29	19	23		
Të hyrat nga taksat 1						
Të hyrat nga taksat 2						
Të hyrat nga taksat 3					%	%
Të hyrat nga taksat 4					%	%
Tax rrugore		7	7	7	%	%
Tax regj. I bisneseve			1	3	%	%
Tax çertifikat lindje		3	3	3	%	%
Tax çertifikat kunorzimit		1	1	1	%	%
Tax çertifikat vdekje		0	0	0	%	%
Tax çertifikata tjera ofiqarie		1	1	2	%	%
Tax nga kadastra		10	7	9	%	%
Participimet e Shëndetësisë		4	3	4	%	%
Tax nga qiraja		0		5	%	%
Pranimet tjera			0	0	%	%
Gjithsej		**56**	**43**	**56**	**0%**	**%**

Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Plani i THV 2018 -69,186€ dhe me inkasimit e të hyrave indirekte ka tejkaluar në shumën prej 4,016.06€ tejkalim plani për vitin 2018 në shumën prej 73,202.06€.

A - PASQYRA E TË HYRAVE VETANAKE DHE KRAHASIMI I PËRFORMANCES JANAR DHJETOR 2018

Nr. Rd.	kategoria e të hyrave	parashikim I-XII 2018	realizimi 2017	realizimi 2018	progresi 2019	progresi në %	pjesmarrja në %
1	2	3	4	5	6=5:3	7=5:4	8
1	Tatimi në prone	32,000.00	19,183.73	29,024.06	91%	151%	40
2	Tax rrugore	7,000.00	7,350.00	7,420.00	106%	101%	10
3	Tax regj. I bisneseve	6,500.00	1,020.00	(50.50)	-1%	-5%	(0)
4	Tax çertifikat lindje	2,000.00	3,073.00	3,374.00	169%	110%	5
5	Tax çertifikat kunorzimit	300.00	938.00	950.00	317%	101%	1
6	Tax çertifikat vdekje	100.00	305.00	194.00	194%	64%	0
7	Tax çertifikata tjera ofiqarie	564.00	1,295.00	1,213.50	215%	94%	2
8	Tax nga Kadastra	10,500.00	6,579.50	9,839.00	94%	150%	13
9	Participimet e Shëndetësisë	4,000.00	3,054.00	3,809.00	95%	125%	5
10	Denimet Trafik dhe Gjobat	5,000.00	10,542.50	17,025.00	341%	161%	23
11	Te hyrat nga Qiraja	1,222.00	-	404.00	33%	#DIV/0!	1
	TOTAL:	**69,186.00**	53,340.73	73,202.06	106%	137%	100

Inkasimi sipas kategorive ekonomike te perfshira edhe te hyrat indirekte nga denimet dhe gjobat. Dhe sipas tabelës mund të shihet plani dhe progresi i realizimit sipas secilës kategori ekonomike.

Shënimi 11 Të hyrat e dedikuara

Përshkrimi	Shënime	20__ € '000	20__ -1 € '000	20__ -2 € '000	% e totalit 20__	% e ndryshimit nga 20__ -1
Lloji i të hyrës 1						
Lloji i të hyrës 2					%	%
Lloji i të hyrës 3					%	%
Lloji i të hyrës 4					%	%
Gjithsej		0	0	0	0%	%

Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shënimi 12 Grantet e përcaktuara të donatorëve

	Përshkrimi		2018 € '000	2017-1 € '000	2016-2 € '000
UNHabitat	Permiresimi hapsrave publike	Permiresimi hapsrave publil	-	-	1
TEB	Festivali I Domates	Festivali I Domates	1	-	-
Helvetas	Paisje mjekesore	Paisje mjekesore	9	-	-
Gjithsej			**10**	**0**	**1**

Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shënimi 13 Huamarrjet

Përshkrimi	2018 € '000	20___ -1 € '000	20___ -2 € '000
Financimi Huamarrja ne Shendetesi	13		
Huadhënësi 2			
Huadhënësi 3			
Gjithsej	**13**	**-**	**-**

Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shënimi 14 Tjera

Natyra e pranimit	20__ € '000	20__ -1 € '000	20__ -2 € '000
Depozitat e lojërave të fatit			
Depozitat e Komisionit Rregulativ			
Depozitat e Ministrisë së drejtësisë			
Depozitat tjera			
Gjithsej	**0**	**0**	**0**

Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shënimi 2 deri në Shënimin 8

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

Neni 14.6

Shpalosja e ndarjeve fillestare dhe finale të buxhetit

- Shënimi 2. Paga dhe rroga- ndarja finale ka patur ndryshim pasi qe alokimi behet sipas faturimit te cdo nen-programi nga Departamenti i Thesarit, ku procedurat e rekrutimit kan ndikuar deri të mos realizimi i planit fillesar prej 932,000€, në shumën prej 34,414€ që do të shkojë në suficit.
- Shënimi 3. Mallra dhe Shërbime- plani fillestar ka qenë 234,308.00€, me e financimin nga humanarrja 13,217€ dhe në buxhetin final Ministria e Financave nuk e ka alokuar shumën nga financimi i huamarrjes dhe sipas bisedimve që kemi patur me Thesar dhe në takimon e Organizuar nga Zyra Kombëtare e Auditimit me Thesarin, jemi njoftuar që këtë pagesa i bën direkt Thesari me Vendim të Ministrit ttë Financave., ku buxheti ka qenë i paraparë në shendëtësi për furnizime me barna esenciale dhe QMF për vitin fiskal është furnizuar në vlerë prej 10,625.27€ nga Departamenti i Farmacisë në kuadër të Ministrisë së Shëndetësisë. Në kuadër të Granteve kemi patur realizim shumën prej 500€ për Festivalin e Domatës nga Banka TEB. Gjatë vitit fiskal plani fillestar nga granti qeveritar është zvogëluar për shumën prej 1,200€ si transfer në kategorin pë Suvencione dhe Transfere pasi që kërkesa për kompenzim të lehonave ka qenë më e lartë në bazë të lindshmërisë. Plani përfundimtar ka reflektuar në bartjën e donacioneve ndër vite në shuma prej 17.45€.
- Shënimi 4. Shpenzime Komunale- plani fillestar ka ndryshuar nga bartja e mjeteve të pa shpenzuara nga tlëë hyrat vetabake ttë vitit 2017 është rritu për 4,004€ sipas trendit të obligimeve për këtë kategori ekonomike. Obligimet e faturuara kanë qenë konform shpenzimeve mujore sipas njësive kërkuese ku për këtë kategori obligimet për vitin fiskal 2019 kanë mbetur vetëm faturat e muajit dhjetor 2018. dhe mjetet e pa shpenzuara do të bartën në vitin fiskal 2019 në shumën prej 2,439.36€
- Shënimi 5. Transfere dhe Subvencione- Plani fillestar ka qenë në shumën prej 6,466€ dhe buxheti final është rritur në shumën prej 1,200€ nga transferi i kategorisë së mallrave dhe shërbime. Buxheti final është rritur për shumën prej 400,000€ ndarje nga Qeveria e Republikës së Kosovës për Vershimet e muajit Gusht 2018. Dhe nga ky transfer i Ministrisë së Financave nuk është realizuar shuma prej 1,630€ pasi që BQK për përfituesin ka kthyer pagesën pasi që furnitori ka qenë pensionist dhe Banka BPB për përfituesit e pensioneve nuk pranonte pagesa tjera. Edhe pse kemi tentuar sipas rregulloreës për mbylljen e vitit fiskal që pagesat mund të bëhen me kërkesë tek Ministri ku këtë shumë i është dedikuar të bijës së pensionistit, Departamenti i Thesarit ka pranuar kërkesën, mirëpo kërkesa nuk ka patur realizim. Dhe kjo shumë 1,630€ mbetet obligim për vitin fiskal 2019 dhe përfitueset e lehonave mbetën obligim për vitin fiskal 2019 në shumën prej 100€ për 26 përfituese që i bije që obligim për këtë kategori është edhe shuma prej 2,600€ dhe gjithësejt obligimet për këtë kategori ekonomike për vitin 2019 bartën obligimet në shumën prej 4,230€
- Shënimi 6. Shpenzime kapitale – Plani fillestar nga ndarja finale ka ndryshim per bartjen e THV 2017 te pashpenzuara në shumën prej 67,600€ dhe realizimi për këtë fond burimor 22 ishte sipas kontrateve të shpërblyera në shumën prej 66,292.68 dhe diferenca do të bartet në vitin fiskal 2019 në shumën prej 1,307.32€.TË hyrat nga fondi burimor 21 plani fillestar për këtë kategori ekonomike ka qenë 69,186€ dhe sipas informatave nga Zyra e Prokurimit për këtë kategori ekonomike operatorët ekonomik kan ofruar kontrata për realizim të projekteve më ulët se sa planifikimi dhe për këtë periudhë raportuese kemi realizim nga ky fond burimor shumën prej 17,103.35€. Diferenca e mos realizimit do të bartet në vitin fiskal për projekte të reja ose ekzistuese në shumën prej 52,082.65€. Ndrushimi ne buxhetin final reyulton me bartjen nder vite te grantit nga donacinet në shumën prej 107.70€ dhe Grant i performancës komunale për vitin 2016 financuar nga Helvetas në shumën prej 9,377€ projekti ''Paisje Mjekësore''dhe realizimi për këtë shumë ishte 8,990€, ku pjesa e mbetur në shumën prej 387€ është nënshkruar marrëveshja në mes Helvetas për bartjen e kësaj shume në vitin fiskal 2019 për të njetit projekt duke ja bashkangjitur shumën nga granti komunal.
- Shënimi 9. Plani dhe ndarja finale në SIMFK është inkasimi i paraqitur në kolonën e realizimit nga të gjitha kategorit e të hyrave që inkason Komuna, pa përfshirjën e të hyrave indirekte nga denimet dhe gjobat në shumën prej 17,025€. Plani Fillestar për këtë kategori ekonomike ka qenë 69,186€ dhe realizimi sipas të të gjitha kategorive ekonomike ka arritur në shumën prej 73,202.06€ që rezulton që ne si organizatë buxhetore kemi tejkaluar planin e të hyrave vetanake për vitin fiskal 2018 në shumën prej 4,016.06€ ose shprehur në përqindje 6%.

Neni 14.6

Shpalosja e ndarjeve fillestare dhe finale të buxhetit

Kategoria e ndarjes	Ndarja Fillestare Buxhetore (Ligji i Buxhetit) € '000	Ndryshimet e autorizuara nga LMFPP: Ndryshimi sipas nenit 29 ligji nr. 03/L-048 € '000	Ndryshimet e autorizuara nga LMFPP: Ndryshimi sipas nenit 30 ligji nr. 03/L-048 € '000	Ndryshimet e autorizuara nga LMFPP: Ndryshimet nga Ministria e Financave € '000	Ndryshimet e autorizuara nga LMFPP: Ndryshimet për të hyrat vetanake € '000	Ndryshimet per grantet e percaktuara te donetoreve € '000	Ndryshimet per burime tjera te financimit € '000	Ndarjet finale te buxhetit SIMFK € '000	Ndryshimet e buxhetit fillestar € '000
Hyrjet									
Të hyrat tatimore								-	#DIV/0!
Të hyrat vetanake	69				72			72	0.03495158
Të hyrat e dedikuara						10		10	#DIV/0!
Grantet e përcaktuara të donatorëve								-	#DIV/0!
Huamarrjet								-	#DIV/0!
Tjera								-	#DIV/0!
Gjithsej	69	-	-	-	72	10	-	82	0.17927124
Daljet									
Paga dhe rroga	932			(34)				898	-4%
Mallra dhe shërbime	234			(14)				220	-6%
Shpenzime komunale	23							23	0%
Transfere dhe subvencione	6			401				408	6205%
Shpenzime kapitale	709							709	0%
Kthimi i huamarrjeve								-	#DIV/0!
Tjerat								-	#DIV/0!
Gjithsej	1,905	0	0	352	0	0	0	2,257	18.5%

Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Neni 16 Raport për të arkëtueshmet

Të arkëtueshmet (zbatohet për organizatat që mbledhin të hyra)

Kodi ekonomik	Përshkrimi	2018 € '000	2017-1 € '000	2016-2 € '000
40110	Tatimi në pronë	96	93	84
50006	Taksa në firm	51	40	33
Gjithsej		**148**	**133**	**118**

Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Komuna	Tatimi per objekte 2019	Tatimi per toka 2019	Borxhi nga vitet paraprake (sipas gjendjes ne 31.12.2018) Tatimi në Pronë
MAMUSHË	€ 26,128.77	€ 2,888.51	€ 96,459.19

Të dhënat nga Departamenti i Tatimit në Pronë-Ministria e Financave

Borxhi nga vitet paraprake (sipas gjendjes më 31.12.2017) Taksa në Firmë- Komuna Mamushë	Taksa 2018	Pagesat 2018	Të arkëtushme 31.12.2018
€ 39,787.54	€ 11,329.00	-	€ 51,116.54

Të dhënat për arkëtimet nga taksa në firmë nga Menaxherja e Tatimeve.

Neni 17 Raport për detyrimet (faturat) e papaguara

Kodi ekonomik	Kategoria ekonomike	2018 € '000	2017 € '000	2016 € '000
11	Paga dhe rroga	10	16	7
13	Mallra dhe shërbime	3	0	1
14	Shpenzime komunale	4	0	1
20	Transfere dhe subvencione		0	46
30	Shpenzime kapitale			
Gjithsej		**17**	**16**	**55**

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

Mallëra dhe shërbime

Kodi i OB	Organizata Buxhetore	Furnitori	Data e krijimt të obligimit	Shuma	Arsyeja e mos pagesës
626	Mamushë	Servet Ceylan	2/28/2017	492.13	
626	Mamushë	Servet Ceylan	3/31/2017	492.13	
626	Mamushë	Servet Ceylan	4/30/2017	492.13	
626	Mamushë	Servet Ceylan	5/31/2017	492.13	
626	Mamushë	Servet Ceylan	6/30/2017	492.13	
626	Mamushë	Servet Ceylan	7/31/2017	492.13	
626	Mamushë	Servet Ceylan	8/31/2017	492.13	
626	Mamushë	Servet Ceylan	9/30/2017	492.13	
626	Mamushë	Servet Ceylan	10/31/2017	492.13	
626	Mamushë	Servet Ceylan	11/30/2017	492.13	
626	Mamushë	Servet Ceylan	12/31/2017	492.13	
626	Mamushë	ATKServetCeylan	12/31/2017	217.25	
626	Mamushë	TrustiServetCeyl	12/31/2017	476.96	
626	Mamushë	Vala	1/11/2019	23.01	
626	Mamushë	Vala	1/11/2019	24.00	
626	Mamushë	Vala	1/11/2019	43.03	
626	Mamushë	Vala	1/11/2019	30.01	
626	Mamushë	Vala	1/11/2019	22.01	
626	Mamushë	Vala	1/11/2019	17.00	
626	Mamushë	Vala	1/11/2019	45.03	
626	Mamushë	Vala	1/11/2019	234.21	
626	Mamushë	Trusti	1/11/2019	117.28	
626	Mamushë	ATK	1/11/2019	49.54	
626	Mamushë	Delta	1/11/2019	1,048.74	
626	Mamushë	Delta	1/11/2019	49.20	
626	Mamushë	Delta	1/11/2019	63.78	
626	Mamushë	Genc Osman	1/16/2019	77.20	
626	Mamushë	Smart Bits	1/16/2019	236.00	
626	Mamushë	Delta	1/22/2019	198.18	
626	Mamushë	Delta	1/22/2019	52.98	
626	Mamushë	Flamuri 1979	12/31/2019	475.00	
626	Mamushë	Konti	1/30/2019	767.00	
Gjithsej				9,680.84	

Shpenzimet Komunale

Kodi i OB	Organizata Buxhetore	Furnitori	Data e krijimt të obligimit	Shuma	Arsyeja e mos pagesës
626	Mamushë	Kesco	12/31/2018	346.78	
626	Mamushë	Kesco	1/9/2019	115.69	
626	Mamushë	TIK	1/11/2019	15.99	
626	Mamushë	TIK	1/11/2019	19.62	
626	Mamushë	TIK	1/11/2019	22.00	
626	Mamushë	TIK	1/11/2019	20.67	
626	Mamushë	TIK	1/11/2019	11.00	
626	Mamushë	Kesco	1/11/2019	36.29	
626	Mamushë	Kesco	1/11/2019	284.82	
626	Mamushë	Kesco	1/11/2019	10.81	
626	Mamushë	Kesco	1/11/2019	20.09	
626	Mamushë	Kesco	1/15/2019	238.39	
626	Mamushë	Is compay	1/15/2019	24.00	
626	Mamushë	Is compay	1/15/2019	24.00	
626	Mamushë	Is compay	1/15/2019	24.00	
626	Mamushë	Is compay	1/15/2019	24.00	
626	Mamushë	Is compay	1/15/2019	24.00	
626	Mamushë	Kesco	1/30/2019	268.86	
626	Mamushë	Kesco	1/30/2019	973.16	
626	Mamushë	Kesco	1/30/2019	369.26	
Gjithsej				2,873.43	

Subvencione & Transfere

Kodi i OB	Organizata Buxhetore	Furnitori	Data e krijimt të obligimit	Shuma	Arsyeja e mos pagesës
626	Msmushë	Şükriye Aydın	11/26/2018	100.00	
626	Msmushë	Özlem Taç	12/7/2018	100.00	
626	Msmushë	Şevkinas Taç	12/10/2018	100.00	
626	Msmushë	Gönül Mazreku	12/10/2018	100.00	
626	Msmushë	Sevda Morina	12/14/2018	100.00	
626	Msmushë	Kimet Bytyqi	12/17/2018	100.00	
626	Msmushë	Fatmire Zogaj	12/31/2018	1,630.00	
626	Msmushë	Feride Morina	12/28/2018	1,000.00	
626	Msmushë	Fatmire Mazrek	1/9/2019	100.00	
626	Msmushë	Fatjana Krasniqi	1/14/2019	100.00	
626	Msmushë	Bahar Tac	1/21/2019	100.00	
626	Msmushë	Gulayda Butuc	1/23/2019	100.00	
626	Msmushë	Almira Tac	1/24/2019	100.00	
626	Msmushë	Esen Tac	1/25/2019	100.00	
626	Msmushë	Agul Morina	1/25/2019	100.00	
626	Msmushë	Zeynep Ozturk	1/29/2019	100.00	
626	Msmushë	Guliye Taci	1/29/2019	100.00	
626	Msmushë	Shkurte Aliaj	1/30/2019	100.00	
Gjithsej				4,230.00	

Kodi Organizativ	Emri i Organizatës Buxhetore	Mallra dhe sherbime	Shpenzime Komunale	Subvencionet dhe Transferet	Investimet kapitale	Gjithsej
626	**Mamushë**	**9,680.84**	**2,873.43**	**4,230.00**	**-**	**16,784.27**

Neni 18 Detyrimet kontingjente

Natyra e detyrimeve kontingjente	Arsyeja për detyrime	Vlera e vlerësuar ose e saktë 2018 € '000	2017 -1 € '000	2016-2 € '000
Gjithsej		**0**	**0**	**0**

Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë: Ne si organizatë buxhetore kemi patur një detyrim kontigjent në shumën prej 3,101.52€ me rastin e pensionimit të një mësimdhënësi i cili ka kërkuar 6 paga shpërblim në vitin 2017, ku shqyrtimit për të paguar këtë obligim të vendimit të gjykatës dhe pas interesimit për këtë qështje nga vetë përfituesi dhe ku ka deklaruar që shumën e ka pranuar në xhirollogarin bankare nga Ministria e Financave. Pas interesimit në Thesar jemi njoftuar në mënyrë verbale që ky detyrim i gjykatës është ekzekutuar Ministria e Financave për mësimdhënësin në pension Veton Berisha në shumën prej 3,101.52€ nga një tjetër organizatë buxhetore dhe me këtë rast nuk kemi obligim/detyrim për të lartë pëermendurin.

Neni 19 Raport për pasurinë jo financiare

Neni 19.3.1 Pasuritëkapitale (me vlerë mbi 1000 Euro)

Klasifikimi i pasurive	2018 € '000	20__ € '000	20__ € '000
Ndërtesat			
Toka			
Pajisjet			
Infrastruktura			
Makineria			
Automjetet	0		
Tjera			
Gjithsej	**0**	**0**	**0**

Shpalos tabelën në detaje në vijim si aneks 2: Sipas Vendimit të Komisionit për Inventarizim me datë 20.02.2018 është bërë inventarizimi astet komunale. Sipas tabelëspërmbledhëse në vijim. Në SIMFK janë regjistruar Asetet sipas klasimifikimit Automjete, të dhuruara nga MAP dhe KRRPP në shumën prej 45,791.85€ dhe pas amortizimit për vitin 2018 vlera aktuale është zero.

Rekapitulimi Mars 2018			
EMERTIMET	Vlera e mëparshme	Amortizimi	Vlera e tanishme Mars 2018
TOKA	1,088,700.00	-	1,088,700.00
NDËRTESAT	2,168,000.00	293,650.00	1,874,350.00
Asetet Gjithsej	318,008.96	198,387.32	119,621.64
Rekapitulimi I pasurisë Mars 2018	3,574,708.96	492,037.32	3,082,671.64

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

Klasifikimi i pasurive	**20__ € '000**	**20__ € '000**	**20__ € '000**
Pajisjet dhe mobiljet			
Gjithsej	**0**	**0**	**0**

Shpalos tabelën në detaje në vijim si aneks 3:

Neni 19.3.3 Stoqet

Klasifikimi i pasurive	**2018 € '000**	**2017 € '000**	**2016 € '000**
Stoqet	10		1
Gjithsej	**10**	**0**	**1**

Neni 20 Raport për avancet e paarsyetura

Data e lëshimit	Nr i CPO	Qëllimi	2018 € '000
Bartja nder vite e kredit karteles		Kredit Kartela per udhetime jashte vendit	5
Gjithsej			5

Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë: Përdoruesi i Kredit Kartelës për udhëtime jashtë vendit nga Kryesuesi Organizatës Buxhetore deri në muajin Tetor 2017.

Neni 21 Raport për të hyrat vetanake të pashpenzuara për bartje

	2018 € '000	2017 -1 € '000	2016-2 € '000
Të hyrat vetanake të bartura nga viti i kaluar	72	96	67
Të hyrat vetanake të pranuara në këtë vit	73	53	56
Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual	**145**	**149**	**123**
Shuma e shpenzuar në vitin aktual	(85)	(78)	(27)
Shuma e mbetur për bartje	**60**	**72**	**96**

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

		20__ € '000	20__ -1 € '000	20__ -2 € '000
Të hyrat vetanake të bartura nga viti i kaluar				
Të hyrat vetanake të pranuara në këtë vit				
Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual		-	-	-
Shuma e shpenzuar në vitin aktual				
Shuma e mbetur për bartje	23	-	-	-

Neni 23 Raport për të hyrat e dedikuara për bartje

	20__	20__ -1	20__ -2
	€ '000	€ '000	€ '000
Të hyrat vetanake të bartura nga viti i kaluar			
Të hyrat vetanake të pranuara në këtë vit			
Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual	-	-	-
Shuma e shpenzuar në vitin aktual			
Shuma e mbetur për bartje	-	-	-

Neni 24 Raport për fondet e donatorëve të pashpenzuara për bartje

	2018	20__ -1	20__ -2
	€ '000	€ '000	€ '000
Të hyrat vetanake të bartura nga viti i kaluar	0		
Të hyrat vetanake të pranuara në këtë vit	10		
Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual	**10**	-	-
Shuma e shpenzuar në vitin aktual	(9)		
Shuma e mbetur për bartje	**0**	-	-

Gjatë vitit fiskal 2018 kemi bashkëpunuar për të realizuar projekte me ministrit e linjes dhe donatorë. Sipas tableës së mëposhtme shihen bashkëfinancimet sipas projekteve përkatese.

Nr	Bashkëfinancuesi/Donatori	Emertimi I projektit	Financimi Komunal	Financimi i jashtem	Total Financimi
1	Ministria e Zhvillimit Rajonal	Kubezimi I rrugeve Lokale	44,441.36	70,000.00	114,441.36
2	MAPL	Ndriqimi Publik	6,680.75	69,308.30	75,989.05
3	MAPL	Renovimi I Ndreteses Komunale	14,842.78	30,000.00	44,842.78
4	MPMS	Kanalizimi ne Mamushe	57,443.08	40,000.00	97,443.08
5	IOM	Ndertimi I Ures	6,560.00	14,490.00	21,050.00
6	Karitas	Perkujdesi Social dhe Shendetesor	124,000.00	10,900.00	134,900.00
7	TEB	Festivali I Domates		500.00	500.00
8	MAP	Festivali I Domates	12,907.50	700.00	13,607.50
9	Helvetas	Ngritja e Performances-Paisje mjekesore		8,990.00	8,990.00
			266,875.47	244,888.30	511,763.77

Neni 25 Raport për numrin e punëtorëve sipas listës së pagave

Departamenti	Nr i punëtorëve në Ligjin e buxhetit	Nr aktual i punëtorëve në fund të 2018		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2017-1		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2016-2	
		Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar
16014	11	9		11		11	
16314	11	11		9		11	
16914	0	0		0		0	
17514	6	6		4		5	
18014	2	2		1		2	
18418	10	10		10		10	
19770	2	2		2		2	
65070	5	5		4		5	
73023	2	2		1		2	
73850	17	17		17		17	
75566	2	2		2		2	
92070	4	4		1		2	
92470	3	3		3		3	
93390	54	52		54		54	
94590	7	9		6		7	
Gjithsej	136	134	0	125	0	133	0

Neni 26 Raport për numrin e tëpunësuarve jashtë listës së pagave

Organizatat Buxhetore raportojnë numrin e të punësuarve të cilët paguhen nga kategoria "paga dhe rroga" apo "mallra dhe shërbime" , e që nuk janë në listën e pagave.

Departamenti	Nr aktual i punëtorëve në fund të 2018		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2017-1		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2016-2	
	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar
16014	2					
16314	2				0	
18014	6		5			
73850	9	2		2		
92470			2			
93390	5		2		1	
94590	1		2		1	
Gjithsej	23	2	11	2	2	0

Mësimdhënësit tek arsimi fillor 4 janë zëvendësues të pushimit të lehonisë dhe një mësimdhënëse për nxënësit me nevoja te veçanta dhe një mësuese për mungesë të futjes në listë të pagave. Tek programi 73850 janë staf për ndrimin e natës në QMF dhe staf me normë të shkurtuar dhe një farmacist dhe një ekononomist. Tek programi 16014 stafi mbështetës politik. Tek programi stafi administrativ dhe teknik, programi 18014 stafi teknik. Stafi politik paguhet nëprmjet kategorisë mallra dhe shërbime për programin 16014, ndërsa stafi për programet tjefra paguhet nga Karitas sipas marrëveshjes së bashkpunimit me Komunën e Maushës.

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

Departamenti	Nr aktual i punëtorëve në fund të 2018		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2017-1		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2016-2	
	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar
18014		1				
Gjithsej	0	1	0	0	0	0

Shërbim i kontraktuar për revidimin dhe përgatitjen e paramasave dhe parallogarive për projekteve kapitale.

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

	Rekomandimi ose gjetja	Veprimi i ndërmarr ose i propozuar	Afati i zbatimit	Efekti
1	Kryetari duhet të sigurojë që është bërë një analizë për të përcaktuar arsyet për kualifikimin e opinionit të auditimit dhe paragrafin e theksimit të çështjes. Veprime specifike duhet të ndërmerren për t'i adresuar shkaqet në mënyrë sistematike për të eliminuar gabimet në prezantimin e buxhetit dhe të të hyrave vetjake, si dhe evidentimin dhe raportimin e pasurisë.	*a)Komuna menjehere ka ndermarre veprimin per korrigjimin e gabimit teknik per pjesen e mbivleresimit, mirepo Thesar eshte pergjegjur qe nuk mundet te i revidoje PVF vetem per nje institucion ne Kuvend te Republikes se Kosove.Komuna ka ofruar ekipit te audtimit per perpjekjet e ndryshimit te gabimeve. Komuna ka deklaruar qe ne diten e pare per keto gabime teknike. Edhe pse PVF nga MF keto gabime kan qene te reflektuara drejt. b)Regjistri i Pasurise eshte shpalosur para Ekipit te Auditorit per regjistrimin dhe vlersimin ne menyre fizike sipas komisionit te formuar nga ZKA.*	*a)Qershor 2018 b) Mars 2018*	*Ky rekomandim është adresuar*
2	Kryetari duhet të sigurojë që përformanca buxhetore është monitoruar në mënyrë sistematike në baza mujore dhe që ky rishikim i identifikon dhe adreson barrierat për realizim të buxhetit në nivel të planifikuar. Aty ku supozimet e buxhetit fillestar janë të pasakta, kjo duhet të reflektohet plotësisht në pozitën e buxhetit final.	*Komuna siguron raporte mujore per performancen mujore e shpenzimeve ne baza mujore.*	*Prej viit 2015*	*Ne proces te zbatimit.*
3	Kryetari duhet të sigurojë se verifikimi të	*Eshte ndermarr masa per adresim te ketij adresimi*	*Vitit 2018*	*Ne proces te zbatimit*

	bëhet në baza të rregullta vjetore sipas kërkesave të legjislacionit në fuqi, që reflekton shënime të përditësuara të regjistrit dhe ngarkesave të sakta tatimore.	*nga draft raporti i auditimit.*		
4	Kryetari i komunës duhet të siguroj se para skadimit të kontratave të punëtorëve të fillohet me procedurat e rekrutimit apo nëse paraqitet nevoja për vazhdimin e kontratave, procedurat e vazhdimit të jenë në përputhje me rregullat dhe udhëzimet në fuqi. Po ashtu në bashkëpunim me drejtoret e shkollave duhet të sigurohet që stafi i angazhuar të ketë kualifikimin e duhur si dhe dëshmitë valide që vërtetojnë nivelin e tyre.	*Eshte ndermarr masa per adresim te ketij adresimi nga faza e audimitmit te ndermjetem*	*Viti 2018*	*Ne proces te zbatimit*
5	Kryetari duhet të siguroj që punonjësit përmes marrëveshjeve për shërbime të veçanta angazhohen vetëm në rastet kur ka kërkesa specifike. Ndërsa për të gjitha pozitat e rregullta të punës duhet të sigurohet se buxhetohen nga kategoria e pagave dhe mëditjeve si dhe paguhen nga sistemi i pagave.	*Komuna ka ofruar mjafte deshmi per kerkesa drejtuar ministrive te linjes per kete ceshtje.*	*Viti 2019*	*Kjo duhet ti adresohet MF,MS dhe MASHT sepse mungesa e stafit eshte tek te gjitha njesit kerkuese.*
6	Kryetari duhet të rishikoj kontrollet ekzistuese në lidhje me pagesat në avanse dhe të vendos kontrolle për të mbështetur validitetin e tyre. Po ashtu të sigurojë shpenzimet evidentohen sipas planit kontabël dhe shpenzimet regjistrohen nëpër kodet përkatëse.	*Ekipi i Auditimit eshte njoftuar per kete ceshtje dhe kjo ka te beje me shpenzimin e kredit karteles nga ish Kryetari i Komunes.* *Ish kryetari i Komunes ka nenshkruar nje marreveshje NLB dhe ne baze te saj ka detyrat dhe pergjegjesit e perdorimit ne baze te legjislacionit aktual.*	*2018*	*Komuna do te ndermerr hapa qe edhe nje here te njoftohet ish perdoruesi i keredit karteles per detyrat dhe pergjegjesit ligjore.*
7	Kryetari duhet të hartoj një rregullore e cila specifikon qartë kriteret dhe procedurat për subvencionim dhe e njëjta të aprovohet në Kuvend Komunal.	*Kjo kategori ekonomike eshte e dedikuar per lehona, me vendim te Kuvendit Komunal.* *Limiti i ulet i kesaj kategoria dhe shuma prej 100 euro qe i dedikohet lehonave perfituese ka ndikur per mos hartimi n e nje rregulloreje.*	*2018 ose 2019*	*Ne proces te zbatimit*

8	Kryetari duhet të ndërmarrë masat e nevojshme për përfundimin e projekteve të cilat po përcjellën në vazhdimësi. Po ashtu në të ardhmen duhet të sigurojë se para inicimit të projekteve fillimisht të zgjidhen çështjet e shpronësimeve, dhe problemeve tjera të identifikuara në mënyrë që mos të ketë ndërprerje të punimeve.	*Komuna nuk ka qeshtje kontestimore me asnje prone private. Ceshtjet tjera per kete rekomandim eshte deklaruar qe nga faza e I e audititmit qe sfati poltik nga qeverisja e kaluar nuk ka qene prezent fare dhe procedurat e prokurimit nuk varen nga Komuna per mos realizim te synimit te projekteve nga kategoria e investimeve kapitale.*	*2018-2019*	*Ne proces te zbaitimit*
9	Kryetari duhet të siguroj ndarje të drejtë të detyrave, kontrolle adekuate mbi pranimin e mallrave/shërbimeve para ekzekutimit të pagesave, si dhe duhet të sigurojë se zyrtari i pranimit bën përshkrimin e mallit/punës të pranuar me qëllim të konfirmimit se furnizimet/punët janë pranuar konform kontratës nga ana e zyrtarëve kompetent.	*Komuna ka ndermarr masat ndaj ketij rekomandimi*	*Viti 2018*	*Rekomandim i zbatuar*
10	Kryetari duhet të ndërmerr masa të menjëhershme për të regjistruar të gjitha pasuritë e saj. Pasuritë mbi 1,000€ duhet të regjistrohen në regjistrin kontabël në SIMFK, ndërsa pasuritë nën 1,000€ dhe stoqet duhet të regjistrohen në sistemin e-pasuria. Në fund të vitit, para hartimit të pasqyrave financiare duhet të kryhet procesi i inventarizimit i cili duhet të harmonizohet me regjistrat e pasurisë dhe nëse ka diferenca ato duhet të eliminohen. Lidhur me këtë proces të analizohet fillimisht nëse ka nevojë për trajnime për Zyrtarin e Pasurisë.	*Janë ndërmarr hapat për këtë rekomandim.*	*2018/2019*	*Barazimi i aseteve te jëtë me kohë dhe rezultati i arritur do te regjistrohet ne regjistrin e pasurisë dhe kontabël sipas LMFPP dhe aktëve nënligjore*
11	Ne rekomandojmë që Kryetari të sigurohet se depozitat e përditshme të parasë dhe kontrollet janë kryer ashtu siç kërkohet nga legjislacioni në fuqi.	*Janë ndërmarr hapat për këtë rekomandim.*	*2018*	*Kontroll efikas*

12	Kryetari duhet të forcoj kontrollet në menaxhimin dhe raportimin e llogarive të arkëtueshme. Fillimisht duhet të ekzistojë një sistem i përshtatshëm i regjistrimit dhe raportimit të tyre si dhe të sigurojë se do të merren të gjitha veprimet e nevojshme për të rritur nivelin e inkasimit të të arkëtueshmeve.	*Janë ndërmarr hapat për këtë rekomandim.*	*2018*	*Trajtim i drejte per tatim paguesit*
13	Kryetari duhet të forcoj kontrollet lidhur me menaxhimin dhe raportimin e obligimeve të papaguara. Fillimisht, duhet të siguroj mbajtjen e një libri të protokollit, ku do të regjistrohen dhe protokollohen të gjitha faturat e pranuara. Me tutje të krijojë një sistem efektiv në të cilin të gjitha faturat e papaguara raportohen në mënyrë të saktë dhe të plotë në baza mujore në MF, si dhe në fund të çdo viti shpalosen saktë në PFV.	*Komuna ka ndermarr masa ndaj ketij rekomandimi*	*Viti 2018*	*Ne prces te zbatimit*
14	Kryetari duhet të sigurojë që zbatimi i planit të veprimit, monitorohet në vazhdimësi dhe raportohet në baza të rregullta mujore ose tre mujore në lidhje me progresin e arritur në këtë drejtim. Rekomandimet të cilat nuk zbatohen sipas afateve, të rishikohen në një afat të shkurtër nga kryetari, si dhe të ndërmerren veprime pro-aktive ndaj barrierave të paraqitura gjatë zbatimit	*Komuna ka ndermarr masa ndaj ketij rekomandimi*	*Viti 2018*	*Ne prces te zbatimit*
15	Kryetari duhet të siguroj përmbushjen e kërkesës ligjore, respektivisht të rekrutoj një auditor të brendshëm. Nëse kjo kërkesë nuk mund të realizohet, atëherë shërbimi i auditimit të brendshëm, te kryhet nga Ministria e Financave, apo ndonjë subjekt tjetër publik. Shërbimi i auditimit, do të mbështeste menaxhmentin në vendimmarrje dhe eliminim të dobësive.	*Komuna do te mundohet te ndermerr masa ndaj ketij rekomandimi. Ne aspektin e rekrutimit eshte mungese e stafit dhe ne aspektin e kontraktimit te ketij sherbimi ka kosto financiare.*	*2018-2019*	*Kontroll efikas*
16	Kryetari duhet të siguroj se është kryer një rishikim për të përcaktuar formën e raportimit financiar dhe operativ tek menaxhmenti i lartë, nga i cili mund të nxirren të gjitha informatat relevante që	*Komuna do te ndermerr masa per rishikimin e planit te rrezikut.*	*2018-2019*	*Kontroll efikas.*

	ndikojnë në vendimmarrjen cilësore dhe me kohë të menaxhmentit. Ecuritë buxhetore, duke përfshirë të hyrat dhe shpenzimet, dhe plani i prokurimit duhet të jenë subjekt i raportimeve dhe rishikimeve të rregullta nga ana e menaxhmentit. Gjithashtu, për të reduktuar ndikimin e rreziqeve në nivele të pranueshme, organizata duhet të hartoj regjistrin e rreziqeve me të gjitha masat/veprimet e duhura për të vendosur nën kontrolle kërcënimet e ekspozuara.			