



**Republika e Kosovës**  
**Republika Kosova-Republic of Kosovo**

**Komuna e Vushtrrisë**

## **Raport Vjetor Financiar**

për vitin e përfunduar më 31 dhjetor 2018

**Neni 11**

**DEKLARATË PËR PREZENTIMIN E PASQYRAVE FINANCIARE**

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

Nga: **Xhafer Tahiri, Zyrtar Kryesor Administrativ**

**Abit Abiti, Zyrtar Kryesor Financiar**

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

Kjo deklaratë jepet në lidhje me prezantimin e Pasqyrave Financiare të 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, të cilat kanë mundur të kenë efekt material në pasqyrat financiare.

Informatat e dhëna dhe të prezentuara në pasqyrat financiare lidhur me identifikimin e fondeve dhe shpenzimin e tyre, të lidhura me Buxhetin e Konsoliduar të Kosovës janë të plota dhe të sakta.

Informatat në lidhje me grumbullimin e të hyrave janë të sakta.

Nuk ka llogari bankare të Buxhetit të Republikës së Kosovës përveç llogarive bankare të specifikuara në pasqyrat financiare dhe ky specifikim është i plotë dhe i saktë si në datën 31 dhjetor 2018.

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

Nuk ka ndonjë ankesë (ligjore) në proces, e cila mund të ketë efekt material në pasqyrat financiare.

Të gjitha detyrimet, si ato aktuale ashtu edhe kontingjente dhe të gjitha garancitë që u kemi dhënë palëve të treta janë regjistruar dhe/ose shpalosur në mënyrën e duhur.

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

Nuk ka pasur asnjë transaksion pas përfundimit të periudhës, i cili do të kërkonte korrigjim ose shpalosje në pasqyrat financiare apo në shënimet e tyre.

Komunat duhet të dërgojnë raporte te komisioni për buxhet dhe financa i Asamblesë komunale.

Sipas mendimit tonë, pasqyrat financiare të konsoliduara që janë të bashkëngjitura paraqesin një prezentim të vërtetë dhe të paanshëm të financave dhe transaksioneve financiare për vitin e përfunduar më 31 dhjetor 2018 të Komunës së Vushtrisë

Datë: 30 / 01 / 2019

(Nënshkrimi dhe vula)

Zyrtari Kryesor Administrativ

Datë: 30 / 01 / 2019

(Nënshkrimi dhe vula)

Zyrtari Kryesor Financiar

asqyra e pranimeve dhe pagesave në para të gatshme

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

	2018		2017		2016	
	Llogaria e vetme e thesarit	Pagesat nga palët e treta të jashtme '000	Llogaria e vetme e thesarit	Pagesat nga palët e treta të jashtme '000	Llogaria e vetme e thesarit	Pagesat nga palët e treta të jashtme '000
<b>BURIMET E FONDEVE</b>						
Financimet nga huamarrja	38.72					
Granti qeveritar	14,760.46		13,244.93		13,124.95	
Të hyrat vetanake	1,747.20		1,611.51		1,368.64	
Grantet e përcaktuara të donatorëve	65.90		55.96		215.54	
Pranimet tjera	2.53	2.53		23.75		203.63
<b>Gjithsej</b>	<b>16,612.27</b>	<b>2.53</b>	<b>14,912.40</b>	<b>23.75</b>	<b>14,709.13</b>	<b>203.63</b>
<b>SHFRYTEZIMI I FONDEVE</b>						
Operacionet						
Paga dhe rroga	9,772.74		9,450.29		9,520.18	
Mallra dhe shërbime	2,006.10		1,397.12		1,444.94	
Shpenzime komunale	257.59		232.61		221.22	
	12,036.43	-	11,080.02	-	11,186.34	-
Transferet						
Transfere dhe subvencione	179.79		187.43		190.58	
Shpenzime kapitale						
Prona, ndërtesa dhe pajisje	4,386.04		3,644.95		3,332.21	
Kthimi i huamarrjeve						
Pagesa tjera		2.53		23.75		203.63
<b>Gjithsej</b>	<b>16,612.27</b>	<b>2.53</b>	<b>14,912.40</b>	<b>23.75</b>	<b>14,709.13</b>	<b>203.63</b>

Totali i pranimeve është i barabartë me totalin e pagesave për arsye se Qeveria e Republikës së Kosovës udhëheq dhe menaxhon shpenzimet dhe të hyrat e të gjitha organizatave buxhetore përmes LLVTH-së, pra entiteti buxhetor nuk ka kontroll mbi mjetet. Sipas Nenet 9 Pika 5 të Rregullores së MF-Nr01/2017 për Raportim Vjetor nga Organizatat Buxhetore, pagesat nga palët e treta përfshihen në një kolonë të veçantë. Shuma, që për Komunën e Vushtrrisë është paguar nga palët e treta është 2,530.47 €

Burimet e financimit janë nga:

• Financimi nga huamarrja.....	38,716.43 €
• Granti qeveritar është.....	14,760,459.82 €
• Të hyrat vetanake.....	1,747,196.91 €
• Donacionet.....	65,896.91 €

Totali i pranimeve nga L.I.V.Th ..... 16,612,270.07 €.

Shfrytëzimi i fondeve:

• Kategoria e pagave dhe mëditjeve .....	9,772,738.06 €
• Mallra dhe shërbime .....	2,006,101.96 €
• Shpenzimet komunale .....	257,593.74 €
• Subvencionet dhe transferet.....	179,792.00 €
• Shpenzimet kapitale .....	4,396,044.31 €

Totali i shpenzimeve nga L.I.V.Th..... 16,612,270.07 €

**Pagesat nga palët e treta .**

Komuna e Vushtrisë ka përfituar nga projektit KSV 018 . Lux – Development ka bërë pagesë direkte për investime kapitale në vlerë prej 2,530.47 €, kjo pagesë nuk ka kaluar përmes LVTH-së edhe pse në SIMFK paraqitet si pranim dhe si pagesë, ne e kemi vendosur në Kolonën Pagesa nga Palët e Treta.

Neni 14  
Raporti i ekzekutimit të buxhetit

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

Shënime	2018				2017	2016
	Buxheti fillestar (Ndarja) A	Buxheti final (Ndarja) B	Realizimi C	Variance D=C-B	Realizimi E	Realizimi F
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
<b>Hyrja e parasë së gatshme në llogari të Thesarit</b>						
Të hyrat tatimore	673.28	673.28	661.71	(11.57)	578.40	524.57
Të hyrat jo tatimore	1,602.09	1,602.09	925.75	(676.34)	1,443.40	904.31
Të hyrat e dedikuara						
Grantet e përcaktuara të donatorëve		69.11	69.11		42.05	125.44
Huamarrjet						
Tjera						
<b>Gjithsej Pranimet e mbledhura në FKK-në</b>	<b>2,275.37</b>	<b>2,344.48</b>	<b>1,656.57</b>	<b>(687.91)</b>	<b>2,063.85</b>	<b>1,554.32</b>
<b>Dalja e parasë së gatshme nga llogaria e Thesarit</b>						
Paga dhe rroga	10,058.77	9,807.52	9,772.74	(34.79)	9,450.29	9,520.18
Mallra dhe shërbime	2,551.01	2,606.91	2,006.10	(600.80)	1,397.12	1,444.94
Shpenzime komunale	241.04	285.87	257.59	(28.28)	232.61	221.22
Transfere dhe subvencione	182.91	183.08	179.79	(3.29)	187.43	190.58
Shpenzime kapitale	4,519.21	5,492.44	4,396.04	(1,096.40)	3,644.95	3,332.21
Këmbimi i huamarrjeve						
Tjerat						
<b>Gjithsej pagesat e bëra nga BRK nëpërmes LIVTh</b>	<b>17,552.94</b>	<b>18,375.82</b>	<b>16,612.27</b>	<b>(1,763.55)</b>	<b>14,912.40</b>	<b>14,709.13</b>

### **Pjesa e parë**

Komuna e Vushtrrisë për vitin 2018 i ka pasur të planifikuara 2,275,368.00 €, prej këtij planifikimi të hyra tatimore ka qenë të 673,279.00€ ndërsa janë realizuar 661,711.86 €, kurse të hyra jo tatimore kanë qenë të planifikuara 1,602,089.00 € kurse janë realizuar 925,753.49€. Pra të hyrat vetanake janë realizuar 69.77 %.

Gjatë vitit 2018 kemi pranuar donacione në vlerë prej 71,207.60 €, nga ky pranim e kemi kthyer shumën 2,100.00€, përfitueseve të makinave për nxjerrjen e patateve, pra shuma e granteve të përcaktuara të donatorëve është 69,107.60 €.

Të hyra nga gjobat e policisë dhe gjoba nga gjykata kanë qenë 204,299.00 €. Këto të hyra të alokohen në bazë të një raporti nga Thesari dhe janë në disponim për shpenzim nga Komuna.

### **Pjesa e dytë**

Buxheti fillestar paraqet buxhetin e aprovuar sipas Ligjit për Buxhetin e Republikës së Kosovës për kategori ekonomike dhe ky buxhet është 17,552,938.00 €.

Sipas LMFPP-së gjatë vitit lejohen përshtatje buxhetore. Këto përshtatje buxhetore janë të paraqitura në kolonën B dhe janë në shumën 18,378,366.53 €, kurse kolona C në pjesën Daljet e parasë së gatshme, paraqet shpenzimet për kategori ekonomike, të cilat janë 16.612,270.07€. Në buxheti final në SIMFK i cili është 18,378,366.53 € figuron edhe një pagesë direkte nga Lux Development në shumë 2,530.47€, e cila nuk ka kaluar përmes së Llogarisë së Vetme të Thesarit.

Ndryshimi nga buxheti fillestar në buxhetin final janë të sqaruara në tabelën “Shpalosja e ndarjeve fillestare dhe finale të buxhetit”

## Neni 15

### Shënimet shpjeguese për pasqyrat financiare

#### Shënimi 1

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

##### 1.1 Bazat e përgatitjes

Raporti i Pasqyrave Financiare është përgatitur në pajtim me SNKSP të bazuar në para të gatshme dhe bazuar në Ligjin për Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë (03/L-048), të plotësuar dhe ndryshuar me Ligjin nr. 03/L-221, Ligjin nr.04/L-116 dhe Ligjin nr.04/L-116, si dhe bazuar në Rregulloren e M.F. nr. 03\_2013 për Pasqyrat Financiare Vjetore të Organizatave Buxhetore.

Raportimi është njëvjeçar i cili përfshin periudhën 01.01.2018 deri më 31.12.2018.

##### 1.2 Entiteti raportues

Pasqyrat financiare janë për entitetin publik - Komuna Vushtrri

##### 1.3 Pagesat nga palët e treta

Komuna e Vushtrisë mund të përfitojë mallra dhe shërbime nëpërmes pagesës së parave të gatshme të bëra nga palët e treta që janë jashtë BKK-së gjatë periudhës kohore. Pagesat e bëra nga palët e treta nuk e përbëjnë pranimin ose pagesën e parave të gatshme të Komunës së Vushtrisë. 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 Vushtrisë 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 Vushtrisë janë të paraqitura në kolonën e Llogarisë së vetme të thesarit në Pasqyrën e pranimeve dhe pagesave të parave të gatshme.

##### 1.5 Valuta raportuese

Valuta raportuese është euro

##### 1.6 Shumat e raportuara

Shumat e raportuara në tabela janë të pjesëtuara me 1,000.00 €

## Shënimi 2 Paga dhe rroga

Përshkrimi	2018		Gjithsej Pagesat € '000	2017 € '000	2016 € '000
	GQ € '000	THV € '000			
Pagat neto përmes listës së pagave	8,322.23	-	8,322.23	8065.019	8,076.17
Pagesa për sindikatë	39.64	-	39.64	39.523	39.90
Pagesat e shtrëses në page -30euroSHICK	-	-	-	0	-
Antansim -Oda e Infermiereve të Kosovës	3.01	-	3.01	0.743	-
Antansim -Oda e mjekëve të Kosovës	1.69	-	1.69	-	-
Shtrësa dhe kompensime tjera(vendim)	-	-	-	-	-
Pagesa neto për punë jashtë orarit	-	-	-	0	-
Pagesa për provojene e punës	-	-	-	-	-
Punëtorët me kontratë (jo në listën e pagave)	-	-	-	0	57.02
Tatimi ndaluar në të ardhura personale	475.99	-	475.99	448.703	449.36
Kontributi pensional-punetori	465.09	-	465.09	448.151	448.87
Kontributi pensional-punëdhënësi	465.09	-	465.09	448.151	448.87
<b>Paga dhe rroga</b>	<b>9,772.74</b>	<b>-</b>	<b>9,772.74</b>	<b>9,450.29</b>	<b>9,520.19</b>

Buxheti fillestar për kategorinë e pagave ka qenë 10,058,767.00€. Si rezultat i përshtajëve buxetore, buxheti final për kategorinë e pagave ka qenë 9,807,523.74€. Për kategorinë e pagave , Komuna e Vushtrisë ka shpenzuar 9,772,738.06 €. Shuma e shpenzuar për këtë kategori është realizuar nga Granti Qeveritar.



**Shënimi 3 Mallra dhe shërbime**

	2018		2017		2016	
	Gjithsej		Pagesat		€ '000	
	GQ	THV	GPD	Pagesat	€ '000	€ '000
<b>Përshkrimi</b>	<b>€ '000</b>	<b>€ '000</b>	<b>€ '000</b>	<b>€ '000</b>	<b>€ '000</b>	<b>€ '000</b>
Shpenzimet e udhëtimit zyrtar brenda vendit	1.49	0.30		0.44	0.02	
Meditjet për udhëtimit zyrtar brenda vendit	1.98					
Shpenz. tjera brenda vendit	0.15					
Shpenzimet e udhëtimit zyrtar jasht vendit	2.31	9.01				
Ako modim i udhëtimit zyrtar brenda vendit				0.70		
Meditjet për udhëtimit zyrtar jasht vendit	14.25	1.89		12.93	14.81	
Ako modim -udh. Jasht vendit	2.80					
Shpenzimet e tjera jashtë vendit	3.25					
Shpenzimet per internet	3.14			2.42	1.36	
Shpenzimet e telefonisë mobile	18.70	7.35		27.00	20.20	
Shpenzimet postare	1.36	11.99		9.77	9.67	
Shërbimet e arsimit trajnim it	0.06			6.36	1.45	
Shërbimet e përfaqësimit avokatë dhe ekspertë				-	0.02	
Shërbimet të ndryshme shëndetsore	3.32	2.29		2.63	6.32	
Shërbimet të ndryshme intelektuale dhe këshill	0.15			0.14	0.14	
Shërbimet shtypje-jo marketing				-	0.15	
Shërbime kontraktues e tjera	8.79	477.86		613.71	710.76	
Shërbime teknike	0.09	2.68		-	3.93	
Shpenzimet per anetaresim	10.99			6.99	15.65	
Shpenzimet e varrimit	38.43	46.20				
Mobile (me pak se 1000 euro)	2.51	1.39		11.00	13.43	
Kompjuterë me pak se 1000 euro	15.58	4.14		6.00	12.91	
Hardver për T.I më pak se 1000€	0.05					
Makina fotokopjuese më pak se 1000€	0.49	0.55		2.00	0.90	
Paisje tjera	24.45	15.10		8.98	42.02	
Blerja e librave dhe veprave artistike				0.50		
Furnizim për zyrë	61.61	9.68		91.79	90.15	

Buxheti fillestar për kategorinë e mallrave dhe shërbimeve ka qenë 2,551,008.00 €, si rezultat i përshtatjeve buxhetore, buxheti final për këtë kategori në fund të vitit ka qenë 2,606,921.40 €. Buxheti i ndarë për këtë kategori është shpenzuar 76.95%. Financimi i shpenzimeve nga Huamarrja, shuma 9,285.60 €, nga e Granti qeveritar është 1,275,187.38 € ose 63.57%. Nga THV është shpenzuar 720,601.72€ ose shprehur në përqindje 35.92 %, kurse nga grantet e përcaktuara të donatorëve për mallra dhe shërbimet janë shpenzuar 1,027.26 €. Totali i shpenzimeve është 2,006,101.96€. Të shpalosura sipas kodeve ekonomike janë në tabelën Shënimi 3.

#### Shënimi 4 Shpenzime komunale

Përshkrimi	2018		Gjithsej Pagesat € '000	2017 € '000	2016 € '000
	GQ € '000	THV € '000			
Rryma	134.43	17.80	152.23	155.638	148.74
Uji	42.51	5.76	48.27	33.987	30.36
Mbetujnat	29.24	6.70	35.94	34.04	31.30
Shpenzimet telefonike	8.80	3.24	12.04	8.948	9.30
Pagesa-vendimet gjyqësore	9.11		9.11		1.52
<b>Shpenzime komunale</b>	<b>224.09</b>	<b>33.50</b>	<b>257.59</b>	<b>232.61</b>	<b>221.22</b>

Komuna e Vushtrisë për shpenzime komunale ka pasur të planifikuara 241,042.00€. Për shkak të nevojave të Komunës për financimin e shpenzimeve komunale kemi ridentinuar një shumë nga të hyrat vetanake. Buxheti final për shpenzime komunale ka qenë 285,870.97 €, buxhet që është shpenzuar 90.11% ose shprehur në shumë 257,593.74€. Shuma 9,109.29 €, e shpenzuar për vendime gjyqësor nuk i takon kësaj kategorie, nga kjo kategori janë ekzekutuar vendime gjyqësore nga MF, për pagesën e pagave me rastin e pensionimit në arsimin.

**Shënimi 5 Subvencione dhe transfere**

Përshkrimi	2018		Gjithsej Pagesat € '000	2017 € '000	2016 € '000
	GQ € '000	THV € '000			
Subvencione për entitetet publike	69.99	1.65	71.64	39.393	31.50
Subvencione për entitetet publike (tea.bib)		7.50	7.50	0	3.50
Subvencione për entitetet jopublike	79.38	21.28	100.66	148.033	155.58
<b>Subvencione dhe transfere</b>	<b>149.37</b>	<b>30.43</b>	<b>179.80</b>	<b>187.43</b>	<b>190.58</b>

Kategoria e Subvencioneve dhe transfereve për vitin 2018 ka qenë e buxhetuar me 183,079.50€, kurse të shpenzuara janë 179,792.00€. Shpenzimi nga granti qeveritar është në shumën 149,363.00€, kurse nga të hyrat vetanake 30,429.00€

Shënimi 6 Shpenzime kapitale

Përshkrimi	2018				Gjithsej pagesat	2017	2016
	Huamarrja € '000	GQ € '000	THV € '000	GPD € '000			
Ndërtesat e banimit		10.00			10.00	14.96	16.00
Ndërtesat administrat. afariste					-	-	9.61
Objektet arsimore		511.46			511.46	543.65	401.59
Objektet shëndetësore		64.33			64.33	9.72	57.07
Objektet kulturore		230.00	219.12		449.12	125.53	50.55
Objektet sportive		17.54	2.41		19.95	41.19	11.42
Objektet memoriale		10.00	5.23		15.23	30.34	-
Fusha sportive		12.10	14.31		26.41		
Rrethoja					-	20.17	
Ndërtimi i auto rrugëve			43.38		43.38		
Ndërtimi i rrugëve lokale		1,365.37	137.08		1,502.45	1,794.84	1,768.54
Trotuaret		59.30			59.30	34.73	139.77
Kanalizimi		282.00	73.55		355.55	254.44	169.67
Ujësjellësi		30.00			30.00	11.37	279.91
Mirëmbajtja investive		90.98	61.63	8.12	160.73	10.00	49.88
Pajisje të teknologjis	22.28	22.38	8.15		52.81	-	-
Mobile		66.36	53.79		120.15	74.72	23.21
Kompjuter	4.46	9.70	9.48		23.64	13.33	2.12

Buxheti i planifikuar për kategorinë e shpenzimeve kapitale ka qenë 4,519,205.00 €. Si rezultat i shumës së bartur nga THV dhe granteve të përcaktuara të donatorve buxheti final për kapitale është 5,112,374.08 €. Buxheti final është shpenzuar 80.05 % ose shprehur në vlerë 4,396,044.31 €. Vlen të ceket se shuma 26,242.22 € nuk i takon kategorisë kapitale, sepse janë vendime gjyqësore që janë ekzekutuar nga MF për punëtorët me rastin e pensionimit. Shpenzimet për investime kapitale janë financuar nga: Huamarrja të cilën e ka marrë Ministria e Arsimit, për të cilën ne nuk kemi obligim për kthim në vlerë prej 29,430.83 €, nga granti qeveritar 3,339,076.90 € nga THV 962,666.93 € dhe nga grantet e

përcaktuara të donatorëve në shumë 64,869.65 €. Në raportet e SIMFK-së figuron edhe shuma 2,530.47 € e cila është pagesë direkte e cila nuk ka kaluar përmes LVTH, e të cilën nuk e kemi parë të arsyeshme ta fusim në tabelën më lart.

Vërejtje: Bazuar në Ligjin Nr. 03/L-139 për Shpronësimin e Pronës së Paluajtshme, Komuna e Vushtrisë ka derdhur mjetet financiare në Fondin e Mirëbesimit në shumë prej 78,636.32 €. Kjo shumë deri te një vendim përfundimtar gjendet në këtë fond.

**Shënimi 9 Te hyrat tatimore**

Përshkrimi	Shënime	2018		2017		2016	
		€ '000	% e ndryshimit nga 2017	€ '000	% e ndryshimit nga 2017	€ '000	% e ndryshimit nga 2016
Tatimi në pronë	40110	661.71	13%	578.40	13%	524.57	21%
			%		%		%
			%		%		%
			%		%		%
<b>Gjithsecj</b>		<b>661.71</b>	<b>13%</b>	<b>578.40</b>	<b>13%</b>	<b>524.57</b>	<b>%</b>

Të hyra nga tatimi në pronë për vitin 2018 kanë qenë të planifikuara 673,279.00 €, të hyra tatimore kanë qenë 661,711.86 € d.m.th, plani është realizuar 98 %.

### Shënimi 10 Të hyrat jotatimore

Përshkrimi	Shënime	2018	2017	2016	% e totalit 2017	% e ndryshimit nga 2016
		€ '000	€ '000	€ '000		
Taksë për regjistrimin e automjeteve	50001	110.83	109.25	102.56	%	1%
Taksë për letërnjoftim	50004			0.04	%	
Taksë për parkim, kampim dhe rekreacion	50008	8.19	7.80	5.69	%	5%
Taksë për leje ndërtimi	50009	201.37	708.79	191.33	%	-72%
Taksë për ndrimin e trashëgimisë - ndrim i pronarit	50011		19.62	30.51	%	-100%
Taksë për ndrimin e destinimit të tokës	50012	52.37	168.94	109.39	%	-69%
Taksë për certifikatat e lindjes	50013	57.36	50.88	35.71	%	13%
Taksë për certifikatat e kurorëzimit	50014	7.09	6.18	11.68	%	15%
Taksë për certifikatat e vdekjes	50015	0.56	0.49	1.68	%	15%
Taksë për verifikimin e dokumenteve të ndryshme	50017	10.47	18.88	18.06	%	-45%
Taksa tjera administrative	50019	0.56	31.73	1.80	%	-98%
Taksë për ushtrimin e veprimtarisë	50029	45.71	39.19	53.92	%	17%
Të hyrat nga konfiskimet	50111		2.92			
Takse per pjesmarjen ne tender	50020	4.76			%	
Largimi dhe deponimi i automjeteve	50103			1.32	%	
Gjobat nga inspektorati	50104	1.20		0.53	%	
Gjobat tjera	50107				%	
Licencë për regjistrimin e biznesit	50204	1.18	0.24	1.05	%	392%
licencë për prqanimin teknik të lokalit	50205	3.63	3.40	3.28	%	7%
Shfrytëzimi i pronës publike	50405	64.05	28.40	39.99	%	126%
Participimet	50409	115.87	119.40	119.62	%	-3%
Shifja e shërbimeve-inkasimi i të hyrave nga mbeturin	20423	127.26				
Taksë për majen e tokës në tern	50504	105.93	110.35	92.36	%	-4%
Inspektimi higjienik sanitar	50507	7.36	16.93	4.68	%	-57%
<b>Torali i të hyrave jotatimore</b>		<b>925.75</b>	<b>1,443.40</b>	<b>825.20</b>		

Të hyrat jotatimore për vitin 2018, kanë qenë të planifikuara në shumë 1,602,089.00€, nga planifikimi për të hyrat jotatimore kemi inkasuar shumë 925,753.49€, pra plani i inkasimit është arritur në 58%.

Gjatë barazimit me Ministrinë e Financave kemi vrejtur se shënimet tona, me shënimet me Ministrinë nuk janë përputhur për 134.15 €. Në një raport të dërguar nga MF figuron një kthim i mjeteve nga viti i kaluar.

**Të hyrat indirekte**

Përshkrimi	2018		2017		2016		% e ndryshimit nga 2016
	Shënime	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	% e totalit 2017	
Gjobat e trafikut		201.52	53.75	33.06		%	275%
Gjobat e gjykatave		2.78	5.12	46.04		%	-46%
Gjobat e pyjeve			2.26				
<b>Totali i gjobave</b>		<b>204.30</b>	<b>61.13</b>	<b>79.10</b>			

Të hyra indirekte, të inkasuara nga policia-gjobat e trafikut janë 201,519.00 €, kurse nga gjobat e gjykata janë në vlerë 2,780.00 €. Pra kemi të hyra, të cilat Komuna i ka në dispozicion për shpenzim në vlerë 204,299.00€



## Shënimi 12 Grantet e përcaktuara të donatorëve

Përshkrimi	2018	2017	2016
	€ '000	€ '000	€ '000
Numri i proj.Emri i projektit			
43903 Ndërtimi i serrave	13.94		
46673 Makina për nxjerrjen e patateve	4.20		
46684 Makina për nxjerrjen e qepëve	2.50		
46688 Përkrahja e bizneseve	15.76		
46718 Makina për konzervimin e barit (Rrotoballer)	15.00		
46733 Makinë për shpërndarjen e plehur organik	9.00		
93222 Rregullimi i shkollës "Bahri Haxha"	8.70		
93903 Ndërtimi i serrave		4.92	
93905 Makina sillazhi		6.40	
45208 Makina për mbjelljen e grurit		4.00	
45215 Makina për mbjelljen e misrit		5.80	
45221 Pentari (mjedra, qershi, lajthi, fuaa etj.)		18.93	
99332 Promovimi i të drejtave të njeriut		2.00	
31465 Gara për mjedis të pastër			1.50
43903 Ndërtimi i serrave			15.99
43904 Ndërtimi i pemishteve			2.87
43905 Makina sillazhi			6.08
43906 Makina për mbjelljen e qepëve			6.38
43907 Paisje për terjen e bimëve			2.35
93182 Sponzorizimi i paisjeve sportive			1.00
94925 Platforma për mbledhjen dhe paketimin e mbeturinave			77.66
99332 Promovimi i të drejtave të njeriut			11.60
	<b>69.11</b>	<b>42.05</b>	<b>125.43</b>

Projekte e financuara nga grantet e përcaktuara të donatorëve gjatë vitit 2018 janë në shumën 69,107.60 €. Pjesa dërmuse e granteve kanë të bëjnë me participimin në bujqësi, përveq grantit rregullimi i shkollës "Bahri Haxha".

### 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 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.

**Neni 14.6**  
**Shpalosja e ndarjeve fillestare dhe finale të buxhetit**

Kategoria e ndarjes	Ndryshimet e autorizuar nga LMFPP						Ndryshimet e buxhetit fillestar € '000
	Ndryshimi sipas nenet 29 048	Ndryshimi sipas nenet 30 03/L-048	Ndryshimi sipas nenet 31 ligji nr. 03/L-048	Ndryshimet për vetanake	Ndryshimet sipas vendimeve të Qeverisë	Ndryshimet per grantet e percaktuara te donatoreve	
€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Hyrjet							
Të hyrat tatimore	673.28					673.28	0
Të hyrat jo tatimore	1,602.09					1,602.09	0
Të hyrat e dedikuara							
Grantet e percaktuara të donatorëve				71.20		71.20	
Huamarrjet							
Tjera							
<b>Gjithsej</b>	<b>2,275.37</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>71.20</b>	<b>2,346.57</b>	<b>0.03</b>
Daljet							
Paga dhe roga	10,068.77			1.25	(252.50)	9,807.52	-2%
Mallra dhe shërbime	2,551.01			51.43	3.39	2,606.93	2%
Shpenzime komunale	241.04			44.83		285.87	19%
Transfere dhe subvencione	182.91			0.17		183.08	0%
Shpenzime kapitale	4,519.21			893.28	2.26	5,494.97	22%
Kthimi i huamarrjeve							
Tjerat							
<b>Gjithsej</b>	<b>17,552.94</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>990.96</b>	<b>(246.85)</b>	<b>18,378.37</b>	<b>4.7%</b>

## Hyrjet

Me Ligjin e Buxhetit për vitin 2018, të hyrat tatimore kanë qenë 673,279.00€, kurse planifikimi për të hyrat jotatimore ka qenë të planifikuara në shumë 1,602,089€..

**Kategoria e pagave:** Përshatjet buxhetore në kategorinë e pagave kanë ndodhur si rezultat i të hyrave të bartura, në shumë 1,253.99 €, shumë që ka ndikuar në rritjen e buxhetit për kategorinë, ndërsa kjo kategori është ndikuar negativisht me Vendimin e Qeverisë Nr. 07/80 të datës 18.12.2018, shuma e mjeteve për kategorinë në fjalë është shkurtuar për 252,497.04. Shuma e buxhetit final për paga në fund të vitit ishte 9,807,523.74 €.

**Mallra dhe shërbime:** Buxheti fillestar për kategorinë në fjalë ka qenë 2,251,008€. Kësaj shume i janë shtuar të hyrat e bartura në vlerë 91,427.70€ dhe 1,097.70€ nga donatorët. Nga kategoria e mallrave dhe shërbimeve me vendimin e Kuvendit Komunal Nr 254/18 i dt.27.09.2018 është bërë ridedestinimi i 40,000.00 € në kategorinë shpenzime komunale, gjithashtu në rritjen e buxhetit të kësaj kategorie ka ndikuar Vendimi i Ministrisë për mjete shtesë nga Huamarrja në Arsim për 3,388.00 €. Pra buxheti final është 2,606,921.00 €.

**Shpenzime komunale** - Buxheti fillestar për kategorinë e shpenzimeve komunale ka qenë 241,042.00€. Kësaj shume i janë shtuar të hyrat e bartura në vlerë 4,828.97€ dhe janë ridedestinuar 40,000.00€ nga kategoria Mallra dhe shërbime, pra buxheti final është 285,870.97€.

**Subvencionet** – Buxheti fillestar për kategorinë e subvencioneve ka qenë 182,914.00€, te kjo kategori kemi rrije vetëm për shumën e mjeteve të bartura në shumë 166.00€, buxheti final është 183,079.50€

**Shpenzimet Kapitale** kanë qenë të ndikuara pozitivisht nga: të hyrat e barura, si buxhet shtesë prej 893,284.26€, nga grantet e përcaktuara të donatorëve me shumë 80,223.66€, si dhe buxhet shtesë sipas Vendimit të Ministrisë, shuma 2,258.00€. Në këtë kategori kemi një *pagesë* direkte nga Lux Developmenti në shumë 2,530.47€, shumë e cila figuron në buxhetin e kategorisë kapitale, por realisht është pagesë direkte dhe nuk ka kaluar përmes së LLVTH-së. Buxheti final në këtë kategori është 5,494,970.92€

Si rezultat i përshatjeve buxhetore të cekura më lart, buxheti final për Komunën e Vushtrrisë është 18,378,366.53€

## Neni 16 Raport për të arkëtueshmet

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

Përshkrimi	€ '000	€ '000	€ '000
Tatimi në pronë	2,711.77	2,447.46	2,197.32
Taksa në firmë	476.47	490.60	520.94
Qerdhja	0.70	0.09	0.09
Shfrytëzimi pronës publike	50.99	51.53	23.79
Të hyra tjera	17.35		
	<b>3,257.28</b>	<b>2,989.68</b>	<b>2,742.14</b>

Tatimi në pronë.- Borxhet e obliguesëve tatimor, sipas raportit të dërguar nga DTP deri me dt.31.12.2018 janë 2,711,767.67 €, pasi që ne nuk kemi mundësi të gjenerojmë raporte nga sistemi PROTAX 2.,

Taksa në firmë.- Borxhet e obliguesëve për këtë taksë janë 476,472.51€. Theksojmë se raporti është gjeneruar me dt.30.01.2019 sepse kjo shumë vazhdimisht po ndryshon.

**Borxhet e qerdhjes** janë në Në shumë 698.00€

**Shfrytëzimi i pronës publike.-** 50,992.05€

Zyra Ligjore, lëndën e kompanisë "SIGKOS" e ka dërguar në gjykatën Temelore dhe presim inkasimin e shumës 17,354.00€.

**TOTALI 3,257,284.23 €.**

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

Kodi ekonomik	Kategoria ekonomike	2018 € '000	2017 € '000	2016 € '000
11	Paga dhe irroga	5.06		3.66
13	Mallra dhe shërbime	28.44	59.73	25.52
14	Shpenzime komunale	28.82	26.16	41.02
20	Transfere dhe subvencione	4.40	8.90	4.50
30	Shpenzime kapitale	23.76	26.35	19.24
<b>Gjithsej</b>		<b>90.48</b>	<b>121.141</b>	<b>93.94</b>

Detyrimet e papaguara të Komunës së Vushtrrisë janë 90,477.98€. Një raport detal është në tabelën më poshtë.

Data e pranimit te fatures	Numri i fatures	Kodi ekonomik	Afati i pageses	Furnitori	Përshkrimi	Arsyeja e mospag	2018
Paga dhe meditje							
31.12.2018	EM00117208	11201		Dr.Sallah Salihu	Pagesa neto i. orarit		189.84
31.12.2018	EM00131076	11201		Dr.Bujar Pilana	Pagesa neto i. orarit		278.40
31.12.2018	EM00145820	11201		Valmire Ademi	Pagesa neto i. orarit		20.00
31.12.2018	EM00044015	11201		Florije Llausha	Pagesa neto i. orarit		40.80
31.12.2018	EM00140049	11201		Naim Merovci	Pagesa neto i. orarit		207.24
31.12.2018	EM00043997	11201		Xhafer Gerxhaliu	Pagesa neto i. orarit		141.12
31.12.2018	EM00060127	11201		Shukri selmi	Pagesa neto i. orarit		37.44
31.12.2018	EM00043984	11201		Kadrije Beka	Pagesa neto i. orarit		141.12
31.12.2018	EM00043999	11201		Nazmi Berisha	Pagesa neto i. orarit		172.77
31.12.2018	EM00044046	11201		Ganimete Mecini	Pagesa neto i. orarit		207.24
31.12.2018	EM00044004	11201		Shpresa Syla	Pagesa neto i. orarit		40.80
31.12.2018	EM00044062	11201		Flutra Gashi	Pagesa neto i. orarit		100.80
31.12.2018	EM00140050	11201		Dafina Halili	Pagesa neto i. orarit		80.64
31.12.2018	EM00044084	11201		Florim Hasani	Pagesa neto i. orarit		144.95
31.12.2018	EM00043987	11201		Tefikhyzeni	Pagesa neto i. orarit		141.12
31.12.2018	EM00043980	11201		Naim Mikushnica	Pagesa neto i. orarit		172.77
31.12.2018	EM00044095	11201		Bardhyl Shabani	Pagesa neto i. orarit		141.12
31.12.2018	EM00044022	11201		Bejtush Hyzeni	Pagesa neto i. orarit		207.24
31.12.2018	EM00043985	11201		Sanije Avdyli	Pagesa neto i. orarit		40.80
31.12.2018	EM00044111	11201		Fatmir Beka	Pagesa neto i. orarit		155.16
31.12.2018	EM00044020	11201		Sanije Sadiku	Pagesa neto i. orarit		40.80
31.12.2018	EM00044019	11201		Bashkim Kamberi	Pagesa neto i. orarit		231.36
31.12.2018	EM00043945	11201		Elheme Kovacaj	Pagesa neto i. orarit		40.80
31.12.2018	EM00044055	11201		Esat Uka	Pagesa neto i. orarit		120.96
31.12.2018	EM00149341	11201		Dr.Florinda drevinja	Pagesa neto i. orarit		30.40
31.12.2018	EM00150669	11201		Dr.Saim Gergjalu	Pagesa neto i. orarit		20.00
31.12.2018	EM00139709	11201		Dr.Ilir Rrustemi	Pagesa neto i. orarit		194.96
31.12.2018	EM00044034	11201		Vjollca Muharremi	Pagesa neto i. orarit		40.80
31.12.2018	EM00044026	11201		Ferdije Halili	Pagesa neto i. orarit		40.80
31.12.2018	EM00044018	11201		Kimete Sogonjeva	Pagesa neto i. orarit		20.00
31.12.2018	EM00044106	11201		Halil Gerguri	Pagesa neto i. orarit		149.76
31.12.2018	EM00039653	11201		Teura Beqiri	Pagesa neto i. orarit		22.72
31.12.2018	EM00150673	11201		Donjetë Muzaqi	Pagesa neto i. orarit		16.00
31.12.2018	EM00131065	11201		Edona Leci	Pagesa neto i. orarit		10.00
31.12.2018	EM00043979	11201		Sanije Shabani	Pagesa neto i. orarit		40.80

## Neni 18 Detyrimet kontingjente

	Vlera e vlerësuar ose e saktë	
	2018	2017
	€ '000	€ '000
<b>Natyra e detyrimeve kontingjente</b>	<b>Arsyeja për detyrime</b>	
Enver Mustafa	Kompenzim pagave pension	2,450.65
Nexhip Feka	Kompenzim Pagave pension	2,793.37
Zejnullah Selimi	Kompenzim pagave-pension	2,389.13
Hasan Pushkollli	Kompenzim pagave-pension	2,516.40
Enver Maloku	Kompenzim pagave	2,110.21
Shyhrete Haxha	Kompenzim Pagave	3,206.18
Xhafer Berisha	-----II-----	2,959.77
Nexhip Feka	-----II-----	2,793.37
Muharrem Behrami	-----II-----	1,911.06
Shaha Merovci	-----II-----	2,665.71
Arif Pantina	-----II-----	2,946.72
Shefqet Ahmeti	-----II-----	2,946.72
Idriz Jusufi	-----II-----	2,955.42
Rifat Hetemi	-----II-----	2,939.94
Naxhije Mustafa	-----II-----	1,324.59
Nexhmije Rama	-----II-----	2,960.61
Fakete Kajtazi	-----II-----	2,825.61
Haki Ternava	-----II-----	3,043.48
Isuf Krasniqi	-----II-----	2,949.45
Kadrije Kosumi	-----II-----	2,945.10

Shuma e detyrimeve kontingjente të Komunës është 3,185,772.29 €. Shënimet analitike për detyrimet janë në tabelën më lart.



## Neni 19 Raport për pasurinë jofinanciare

### Neni 19.3.1 Pasuritë kapitale (me vlerë mbi 1000 euro)

Klasifikimi i pasurive	2018	2017	2016
	€ '000	€ '000	€ '000
Ndërtesat	9,624.13	9,566.02	8,686.03
Toka	68,651.49	68,592.93	66,461.74
Pajisjet	503.35	165.35	1,634.85
Infrastruktura	22,757.42	25,288.25	23,198.22
Makineria	16.89	19.87	3.93
Furnizim me rrymë, gjenerim	89.22	99.40	
Automjetet	357.05	400.18	464.34
Investimet në vijim	5,012.10	2,100.47	2,739.71
Tjera	2,174.30	725.60	886.86
<b>Gjithsej</b>	<b>109,185.95</b>	<b>106,958.05</b>	<b>104,075.68</b>

Vlera e pasurisë së Komunës pasi që ju ka zbritur amortizimi është 109,185,932.30 €

Neni 19.3.2 Pasuritë iokapitale (me vlerë nën 1000 euro)

	2018	2017	2016
Klasifikimi i pasurive	€ '000	€ '000	€ '000
Pajisjet dhe mobilitet	308.73	269.06	193.53
<b>Gjithsej</b>	<b>308.73</b>	<b>269.06</b>	<b>193.53</b>

Shuma e pasurisë jokapitale e prezentuar në tabelën më lartë është rezultat i disa ndërhyrjeve nga ana e zyrtares së pasurisë, sepse kërkesa jonë për fshijën e pasurisë kapitale nga regjistrat e E-pasurisë, dërguar zyrtarit kompetent në MAPL nuk është përfillur. E-pasuria e Komunës është në vlerë 308,730.30 €.

Neni 19.3.3 Stoqet

	2018	2017	2016
Klasifikimi i pasurive	€ '000	€ '000	€ '000
Stoqet	48.92	46.79	129.53
<b>Gjithsej</b>	<b>48.92</b>	<b>46.79</b>	<b>129.53</b>

Komuna e Vuashtrrisë i ka tri depo, gjendja e stoqeve në depon të është:

- Depija kryesore ..... 4,741.00 €
- Depoja e QKMF-së .....37,589.69 € dhe
- Depoja e arsimit.....6,592.00 €

TOTALI I STOQEVE \_\_\_\_\_ 48,922.69 €

**Neni 20 Raport për avancet e pa arsyetuara**

Data e lëshimit	Nr i CPO	Qëllimi	2018
			€ '000

Gjithsej

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_ -

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

Të hyrat vetanake të bartura nga viti i kaluar	990,96	519,54	459,30
Të hyrat vetanake të pranuar në këtë vit	1,791.76	2,082.94	1,428.88
<b>Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual</b>	<b>2,782.73</b>	<b>2,602.48</b>	<b>1,888.18</b>
Shuma e shpenzuar në vitin aktual	1,747.20	1,611.52	1,368.64
<b>Shuma e mbetur për bartje</b>	<b>1,035.53</b>	<b>990.96</b>	<b>519.54</b>

Të hyra të bartura nga viti 2017 në vitin 2018 kanë qenë 990,960.92 €, të hyra të inkasuara gjatë vitit 2018 janë 1,791,764.35€. Në këtë shumë janë të përfshira edhe gjambat e trafikut, gjykatës , të cilat nuk figurojnë në SIMFK. Gjatë vitit 2018 të hyra vetanake janë shpenzuar 1,747,196.91€. Për bartje në vitin 2019 janë 1,035,528.36 €.

## Neni 24 Raport për fondet e donatorëve të pashpenzuara

	2018	2017	2016
	€ '000	€ '000	€ '000
Të hyrat vetanake të bartura nga viti i kaluar	9.70	24.63	114.73
Kthim i donacioneve	(2.10)	(1.03)	
Të hyrat vetanake të pranuar në këtë vit	73.73	42.05	125.44
<b>Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual</b>	<b>81.33</b>	<b>65.66</b>	<b>240.17</b>
Shuma e shpenzuar në vitin aktual	68.43	55.96	215.54
<b>Shuma e mbetur për bartje</b>	<b>12.90</b>	<b>9.70</b>	<b>24.63</b>

Shuma e bartur nga viti 2017 është 9,683.29 €. Gjatë vitit 2018 kemi pranuar donacione në vlerë prej 71,207.60 €, nga ky pranim ju kemi kthyer shumën 2,100.00€ përfitueseve të makinave për nxjerrjen e patateve. Në SIMFK figuron edhe një pranim/ pagesë direkte në vlerë prej 2,530.47 €, e që në të vetët nuk është pranim e as pagesë sepse nuk ka kaluar përmes LLVTH-së. Pra shuma për bartje sipas SIMFK-së është 12,893.98 €

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		Nr aktual i punëtorëve në fund të	
		Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar
Adm.e përgjithshme	230	218		224		224	
Arsimi	1120	1120		1107	13	1107	13
Shëndetësia	234	234		228		228	
<b>Gjithsej</b>	1584	1572		1559		1559	

Neni 27 Raport për numrin e të punësuarve me kontratë për shërbime të veçanta

Departamenti	Nr aktual i punëtorëve në fund të 2018		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2017		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2016	
	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar
Adm.e përgjithshme	29		25		22	
Departamenti 2						
Departamenti 3						
<b>Gjithsej</b>	29		25		22	

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

Komponenta e Auditimit (të gjeturat)	Rekomandimet	Veprimi i menaxhmentit (Drejtorisë)	Data/Data e planifikuar për përfundim	Drejtorja/Zyrtari përgjegjës
<p>• Shpenzimet për subvencione në vlerë 276,246€ ishin buxhetuar dhe realizuar gabimisht nga kategoria e investimeve kapitale; dhe</p> <p>• Vlera e pasurisë e shpalosur në regjistrat e pasurisë dhe pasqyrat financiare nuk ishte e saktë.</p> <p>Për më gjerësisht shih pjesën 2.1 të këtij raporti. Ne tërheqim vëmendjen tuaj për faktin se:</p> <p>□ Komuna, për vitin 2017 kishte planifikuar gjithsej 107 projekte për investime kapitale të cilat i kishte përfshirë në Programin e Investimeve Publike (PIP). Prej tyre, tetë projekte në vlerë 276,246€, ishin buxhetuar dhe realizuar gabimisht nga kategoria e investimeve kapitale, megjithëse i përkasin natyrës së subvencioneve (projekte të cilat nuk e plotësonin kriterin e përvetësimit të pasurisë për komunën e Vushtrisë). Sipas zyrtarëve të komunës, arsyeja qëndron për faktin se ndarjet buxhetore në kategorinë e subvencioneve ishin tejet të ulëta në raport me nevojat për to; dhe</p> <p>□ Regjistrat e pasurisë nuk ishin të saktë. Tri pagesa me vlerë 85,896€ (pasuritë e blera mbi 1,000) nuk figurojnë në regjistrin e SIMFK-së, për të cilat është nënvlerësuar regjistri i pasurive. Në anën tjetër nga i njëjti regjistër nuk ishte shlyer toka e cila ishte shpronësuar nga MMPH3 me vlerë prej 1,398€. Me tutje, sistemi i E-pasurisë (pasuritë nën 1,000€) nuk prezanton gjendjen e saktë. Nga 18 mostra të testuara, 13 prej tyre në vlerë 11,337€ nuk ishin regjistruar, duke nënvlerësuar pasurinë për këtë vlerë. Po ashtu, problemet e identifikuar në raportin e vitit të kaluar për llogaritjen e zhvlerësimit të pasurisë në sistemin E-pasuria janë ende prezente.</p>	<p>Kryetari duhet të siguroj se është bërë një analizë për l'i përcaktuar shkaqet për Theksim të Çështjes së opinionit. Veprime specifike duhet të ndërmerren për l'i adresuar shkaqet në mënyrë sistematike për l'i eliminuar gabimet në planifikimin e shpenzimeve dhe klasifikimin e tyre në PFV.</p> <p>Po ashtu, Kryetari duhet të siguroj se janë vendosur procese efektive për të konfirmuar që plani i hartimit të PFV 2017 i adreson të gjitha çështjet që kanë të bëjnë me pajtueshmërinë. Kjo gjithashtu duhet të përfshijë rishikimin e PFV-ve nga menaxhmenti.</p> <p>Deklarata e bërë nga Zyrtari Kryesor Administrativ dhe ai Financiar, nuk duhet të dorëzohet përveç nëse ndaj PFV-të janë aplikuar të gjitha kontrollet e nevojshme.</p>	<p>• Komuna do të tentojë që planifikimin e subvencioneve ta bëjë sa më saktë dhe të mos ketë tejkalime nga kategoritë tjera për këtë kategori.</p> <p>• Sa i përket pikës 2 të Theksimit të çështjes, për regjistrat e pasurisë kemi ndërmarr hapa për regjistrimin e pasurisë. Pagesat e cekura në raport i kemi regjistruar në SIMFK (dokument Nr. i artikullit 88540/33504 shuma 52,675.20€, Nr. i artikullit 86035/32748 shuma 20,228.15€, Nr. i artikullit 87923/32639 shuma 12,992.81€ Totali i regjistrimeve është 85,896.16€.</p> <p>• Githashtu edhe shlyerja e pasurisë për tokat e shpronësuar është kryer (dokument Nr. i artikullit 88555/33532)</p> <p>• Kryetari i Komunës ka lëshuar urdhnesën Nr.759/18, me të cilën urdhnohen zyrtarët e depove, zyrtarja e pasurisë dhe drejtorët e drejtorive që të kemi regjistra të plotë të E-pasurisë</p> <p>• Në bazë të urdhnesës pika 3 Drejtori i Arsimit urdhnohet që të ndërmerr masa për themelimin e depozës për praninë të mallit për nevojat të arsimit të Komunës.</p>	<p>30.06.18</p> <p>09/03/18 E Zbatuar</p> <p>E zbatuar</p> <p>Monitori mi vazhdueshëm dhe raportim në baza mujore mbi përdorimin dhe saktësinë në sistemin E-pasuria</p>	<p>Drejtorja e BF Lutfi Gërguri Abiti Naxhije Muzaqi</p>

<p>Pavarësisht rritjes së buxhetit të investimit kapitale, vetëm 75% e tyre ishin realizuar. Realizimi i ulët lidhet kryesisht me vonesat në realizimin e projekteve, si dhe mos realizimin e procedurave për 10 projekte të parapara në Programin për Investime Publike (PIP).</p> <p>C4 Niveli i ulët i realizimit të buxhetit për investime kapitale ishte si pasojë e mungesës së analizave në baza të rregullta lidhur me ecuritë buxhetore kundrejt projekteve të synuara. Me tutje, pagesa prej 19,900€ ishte bërë nga buxheti për mallra dhe shërbime, ndonëse natyra e tyre kishte të bënte me subvencione. Pagesat ishin bërë bazuar në marrëveshjen me "Islamic Relief Ëold Ëide" për ofrimin e shërbimeve shëndetësore pa pagesë me rastin e vizitave mjekësore nga ana e stafit shëndetësorë.... fq.13</p>	<p>Kryetari duhet të siguroj që performanca buxhetore është monitoruar në mënyrë sistematike në baza mujore dhe që ky rishikim i identifikon dhe adreson barrierat për realizim të buxhetit me kohë dhe në nivel të planifikuar. Aty ku planifikimet fillestare të buxhetit janë të pasakta, kjo duhet të reflektohet plotësisht në pozitën e buxhetit final. Me tutje, duhet të sigurojë se planifikimi dhe buxhetimi i shpenzimeve bëhet konform natyrës së tyre, bazuar në planin kontabël të aprovuar nga Thesari.</p>	<p>Njëra ndër shkaqet e realizimit të ulët të buxhetit ka qenë edhe mos aprovimi i rishikimit të buxhetit. Komuna e Vushtrisë po bënë përpjekje që buxheti i paraparë për vitin 2018 të realizohet në shkallë sa më të lartë. Në mungesë të subvencioneve, për interes të qytetarëve kemi qenë të detyruar që pagesat t'i kryejm nga kategoria e mallrave dhe shërbimeve, për ndryshe do t'a humbnim një donacion nga organizata "Islamic Relief Ëold Ëide" që ka participuar me një shumë më të madhe se Komuna.</p>	<p>Gjatë vitit 2018</p>	<p>Drejtoritë: -BF - Shëndetësi a</p>
<p>Sipas udhëzimit administrativ nr. 03/2011 neni 13 - verifikimi në teren i pronave, zyra komunale e tatimit në pronë është e obliguar që çdo vit të bëjë verifikimin në teren të 1/3-ës së pronave të regjistruara. Sipas regjistrave të zyrës komunale për tatimin në pronë janë gjithsejtë 22,716 prona të regjistruara në komunë, prej tyre janë verifikuar vetëm 1,751 prona....fq.14</p>	<p>Kryetari, duhet t'i analizojë pengesat në zbatimin e kësaj kërkesë dhe të identifikojë mënyra për adresimin e rekomandimit në këtë fushë. Në këtë aspekt, duhet të siguroj mekanizma efektiv për verifikimin e kuotës së përcaktuar prej 1/3-ës së pronave për tatimin në pronë, siç kërkohet me udhëzimin administrativ.</p>	<p>Komuna e Vushtrisë për të plotësuar këtë kriter ka angazhuar staf shtesë (4 Punëtorë me MSHV për vitin 2018).</p> <p>Sipas të dhënave komunale prona të cilat duhet të verifikohen arrijnë nr. në 18.111. Përdërisa sistemi i gjeneron të jenë 22.919. Pra dallimi është për 4. 808 prona. Pra komuna do të verifikojë pronat që janë realisht të verifikueshme 18111.</p> <p>DB t'i bëjë përsëri shpresë DTP për shlyerjen e pronave fiktive nga Sistemi Elektronik i Tatimit në Pronë.</p> <p>Qëndrueshmëria e STP vëhet në pikëpyetje edhe nga Zyra Kombëtare e Auditimit në raportin e Auditimit: "Efektiviteti i Stemit Informativ të Tatimit në Pronë".</p>	<p>16.04.18</p> <p>Qershor 2018</p>	<p>Drejtoria BF</p>
<p>Testimi i pagesave për dy fatura kishte të bënte për tatimin e ngarkuar për dy objektet me vlerë 9,676€ dhe 7,363€. Këto objekte kanë qenë nën menaxhim të AKP deri në vitin 2005, kur edhe janë shitur. Në bazë të vendimit të AKP-së të datës 15.04.2013, përfituesi i ri është edhe tatimpagues i cili i bartë të drejtat dhe përgjegjësit për pagesën e tatimit në pronë. Më datë 29.08.2017, AKP ka paguar borxhin deri me rastin e privatizimit, ndërsa përfituesi i ri ishte regjistruar si tatim pagues tek në vitin 2006. Borxhi</p>	<p>Kryetari, duhet të sigurojë kontrolle efikase në departamentin e tatimit në pronë, konkretisht në menaxhimin e të dhënave në sistemin Protax. Gjithashtu edhe verifikimi i pronave në teren do të</p>	<p>AKP-ja si bazë tatimore e ka marrë projektin e objektit të ish fabrikës "POLET", bazuar në këtë projekt, është faktuar me sipërfaqja prej 21168 m<sup>2</sup>.</p> <p>Zyrtarët komunal, punëtorët e tatimit në pronë e kanë marrë për bazë për caktimin e tatimit në pronë projektin e marrë nga Drejtoria e Urbanizmit. Kompleksi i objektit ka përfshirë në vete edhe strehimoren. Me rastin e</p>	<p>28.05.18 (E Zbatuar)</p>	<p>Drejtoria BF Bedri Kostanica</p>



<p>i mbetur për muajt pas momentit të privatizimit si dhe kamata dhe dënimi i gjeneruar në mënyrë automatike nga ana e sistemit PROTAX kishte aritur vlerën prej 7,010€ (data e faturës aktuale 27.02.2018).</p> <p>Baza tatimore para privatizimit për këto dy objekte ishte 12,096m<sup>2</sup> dhe 9,072m<sup>2</sup> ndërsa me rastin e privatizimit, dy objektet janë fuzionuar në një bazë tatimore prej 12,966m<sup>2</sup>, që tregon një masë për 8,202m<sup>2</sup> më pak. Nga zyrtarët komunal nuk është ofruar dëshmi kadastrale për këto ndryshime me arsyetimin se nuk janë bërë regjistrimet e objekteve në zyrën e kadastrit....fq.15</p>	<p>mundësonte që të dhënat të azhurnohen në bazë të gjendjes faktike në teren.</p>	<p>privatizimit strehimorja ka hyrë në një proces tjetër të privatizimit e cila më vonë edhe është rrënuar, me aqka pastaj ka rezultuar edhe sipërfaqja prej 12966m<sup>2</sup>,</p> <p>Më datë:28.05.2017 zyrtarët për matje,nga tatimi në pronë,kanë dalë në teren dhe pas matjeve të objektit konstatojnë dimensionet prej 12966m<sup>2</sup>,matje kjo që përfshinë objektin kryesor të fabrikës dhe objektet ndihmëse përreth. Dëshmi për këtë është raporti i punëtorëve i sjellë nga terreni,datë: 28.05.2017.</p>		
<p>Drejtorja e urbanizimit nuk kishte vendosur një standard për kalkulimin e taksave për leje të ndërtimit10. Ne vërejtëm se me rastin e kalkulimit së taksave, në disa raste aplikohet e në disa raste nuk aplikohet taksa e densitetit, për pjesën e hapësirave të përbashkëta në ndërtesat e banimit (para-hyrjet dhe ashensorët)</p>	<p>Kryetari, në bashkëpunim me drejtorinë e urbanizimit duhet që të sigurojë aplikimin e kontrolleve shtesë për të siguruar se është duke u aplikuar në tërësi rregullorja për tarifa 2015. Në këtë aspekt do eliminohet mundësia e aplikimit të standardeve të dyfishta për çështjet e njëjta.</p>	<p>Që nga Qershori i vitit 2017, tarifës për rritjen e densitetit të infrastrukturës nuk llogaritet për hapësirat e përbashkëta, por vetëm për njësit e reja të banimit e rregulluar sipas Shtojcës nr.2 dhe Shtojcës nr.3 të UA 06/2017 i nxjerrë më dt.23.05.2017 dhe do të vazhdojmë t'i përlllogarisim sipas UA të cekur më lart.</p>	<p>23.05.17 (e zbatuar)</p>	<p>DUMM Fortuna Krasniqi Spahiu Selim Igrishta</p>
<p>Në procedurën e rekrutimit për pozitën "Drejtor i qendrës kulturore" nuk ishin respektuar kriteret e rekrutimit. Nuk ishte dokumentuar kriteri i obligueshëm prej katër vjet përvojë punë në udhëheqje. Në procedurën e rekrutimit për pozitën "Mësues klase", kontrata për personin e angazhuar ishte lëshuar për kohe të pacaktuar, ndonëse nuk e plotësonte kriterin e përvojës së punës.</p>	<p>Kryetari, duhet të sigurojë se respektohen dispozitat dhe kërkesat ligjore gjatë zhvillimit të procedurave të rekrutimit, dhe të sigurohet që vetëm kandidatët meritor kanë fituar pozitën e punës.</p>	<p>Në të gjitha procedurat e rekrutimit në vijim do të zbatohen kriteret e konkursit, duke përfshirë edhe përvojën e punës.</p>	<p>Në vijim</p>	<p>Drejtorja e Arsimit,Me naxheri personelit</p>

<p>Komuna, gjatë vitit 2017 ka angazhuar 18 punonjës si staf me marrëveshje për shërbime të veçanta (MSHV). Angazhimi i tyre ishte bërë përmes procedurave të konkursit publik. Shumica e të punësuarave në këtë formë janë vendosur në pozita të rregullta të punës. Kjo ishte si pasojë e mungesës së pozitive të aprovuara në planifikimin e buxhetit.... fq.17</p>	<p>Kryetari, duhet të sigurojë se punonjësit me kontrata për shërbime të veçanta të angazhohen vetëm në rastet kur ka kërkesa specifike dhe angazhimet për këto shërbime nuk duhet të zgjasin më shumë se gjashtë muaj. 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.</p>	<p>Komuna e Vushtrisë herë pas here ka detyra specifike për të cilat ka nevojë për punëtorë shtesë si: Verifikimi i 1/3 , administrata me rastin e fluksit të mërgimtarëve, subvencionet në bujqësi që jepen nga Ministria e Bujqësisë, etj.</p>		
			<p>Në vazhdim ësi</p>	<p>ZKA dhe Menoxheri i Personelit</p>
<p>Sipas Ligjit për prokurimin publik, neni 38.2 "Asnjë kontratë publike kornizë nuk do të ketë kohëzgjatje më gjatë se 36 muaj. Kontrata publike kornizë nuk mund të zgjatet apo të ripërtërihet dhe kushtet e saj nuk mund të ndryshohen. Në katër raste ne identifikua se kontratat kornizë ishin vazhduar më gjatë se periudha e përcaktuar, si:  Kontrata kornizë "Sigurimi fizik i objekteve komunale" ishte vazhduar për tre muaj sipas kushteve të njëjta të kontratës paraprake. Vlera totale e pagesave që janë bërë bazuar në kontratën e vazhduar ishin 66,672€. Kontrata ishte vazhduar për shkak të anulimit të procedurës së prokurimit për lidhjen e kontratës së re;  Kontrata kornizë për "Furnizim me karburante dhe vajra për automjete" ishte vazhduar për gjashtë muaj, përderisa pagesat deri në fund të vitit bazuar në kontratën e vazhduar ishin 45,427€. Kontrata ishte vazhduar për shkak të vonesave që ishin shkaktuar në procedurat e udhëhequra nga AQP për këtë kontratë;  Kontrata "Shërbime hoteliere në bufenë komunale" ishte vazhduar për dy muaj, pagesat bazuar në kontratën e vazhduar ishin 2,202€. Vazhdimi i kontratës kishte ndodhur si pasojë e vonesave të kërkesave nga njësitë kërkuese; dhe  Kontrata "Mirëmbajtja higjienike dhe pastrimi i objekteve të A.K. Vushtrri" ishte vazhduar për një muaj, pagesat bazuar në kontratën e vazhduar ishin 13,072€. Vazhdimi i kontratës ishte shkaktuar pasi kishte ankesa gjatë procedurave të prokurimit... fq.18</p>	<p>Kryetari, duhet të sigurojë se janë ndërprerë praktikat e vazhdimit të kontratave në kundërshtim me bazën ligjore të prokurimit si dhe të sigurojë se janë analizuar mjaftueshëm shkaqet e rasteve të identifikuar. Njësitë kërkuese duhet të paraqesin me kohë kërkesat dhe specifikimet e sakta për llojin dhe nevojën e shërbimeve. Me tujte procedurat e tenderimit të fillojnë më kohë për të shmangur vonesat në lidhjen e kontratave.</p>	<p>Si autoritet kontraktues do të angazhohemi që kontrata të arrihet të nënshkruhet brenda afatit ligjor në mënyrë që mos të vie në shprehje vazhdimi i kontratave ekzisuese në kundërshtim me ligjin.</p> <p>Drejtoria e prokurimit do të mbajë vazhdimisht të azhuruar planin e prokurimit për të bërë përcjelljen e realizimit të planit dhe nevojës për iniciimin dhe vazhdimin e procedurave të reja të prokurimit sipas nevojës.</p>	<p>Zbatuar</p>	<p>Drejtoria e Prokurimit Saranda Cakaj</p>

<p>Në dy raste, te kontrata "Furnizim me material pedagogjik për shkolla" për pagesën 9,859€ dhe te kontrata "Furnizimi me lëndë djegëse - dru për ngrohje" pagesat 30,212€ dhe 21,787€, kemi evidentuar se pranimi i mallrave bëhej pa komision, nga një person i vetëm.</p> <p>Po ashtu, te kontrata "Furnizimi me lëndë djegëse - dru për ngrohje" kishte vonesa në liferimin e mallrave prej katër deri në 20 ditë, përdërisa nuk ishin aplikuar penale.</p> <p>Në anën tjetër, fletë dërgesat janë nënshkruar nga persona që nuk ishin në komisionet pranuese të caktuar për pranimin e mallrave. Komisionet pranuese në fund hartonin një raport bazuar në fletë dërgesat individuale.fq.19.</p>	<p>Kryetari, duhet të sigurojë kontrolle shtese në mënyrë që të gjitha mallrat dhe shërbimet të pranohen sipas kushteve kontraktuale, nga komisionet përkatëse.</p> <p>Në rastet e vonesave në liferimin e mallrave dhe shërbimeve të aplikohen ndëshkimet e përcaktuara me kontratë.</p>	<p>Sa i përket pranimin të mallrave do t'i kushtojmë kujdes që pranimi i mallit të konfirmohet nga të gjithë anëtarët e komisionit, ndërsa për vonesat në liferim të mallit si AK do të kujdesemi që në secilin rast kur ka vonesa, ndaj kontraktuesit të aplikohen penale në pajtim me kushtet e kontratës.</p> <p>Poashtu, në urdhënesën e Kryetarit të Komunës është kërkuar nga Drejtoria e Arsimit që të ndërmer hapa për themelimin e depoz për pranim të mallit për nevoja të Komunës.</p>	<p>Në vazhdim si</p>	<p>Drejtoria e Arsimit Drejtoria e prokurimit</p>
<p>Në 11 raste, te kontratat për punë, komuna nuk kishte hartuar projektin ekzekutiv, por kishte iniciuar procedurat e prokurimit duke përgatitur vetëm paramasën dhe paralogarinë. Kjo kishte ndodhur për shkak të skadimit të kontratës që komuna kishte për hartimin e projekteve dhe vonesave në procedurat e prokurimit për lidhjen e kontratës së re...fq.20</p>	<p>Kryetari, duhet të forcoj kontrollet për të siguruar se janë hartuar projektet ekzekutive sipas UA i KRPP nr. 1/2014 për përgatitjen e specifikimeve teknike për kontratat për punë.</p>	<p>Komuna e Vushtrisë do të përmirsoj situatën që ka të bëjë me hartimin e projekteve ekzekutive të cilat do të hartohen nga stafi i komunës.</p> <p>Drejtoria e prokurimit do të përgatisë një raport përmbledhës lidhur me kontratat për vitin 2018 për të verifikuar nëse dukuria e fillë është përsëritur edhe këtë vit. (21 Qershor 2018).</p> <p>Projektet e dorëzuara nga Drejtoria për urbanizëm do të kthohen prapa nga Drejtoria për prokurim në rast se kërkesa nuk është e plotë (nuk e përmban projektin ekzekutiv), përveç për projektet të cilat nuk kërkojnë sipas ligjit një kriter të fillë (psh. asfaltimet).</p>	<p>Në proces</p>	<p>ZKA , Prokurim, Drejtoria për Urbanizëm</p>
<p>Komuna, kishte lidhur marrëveshje mirëkuptimi për financimin e projektit "Ndërtimin e shtatores dhe rregullimin e sheshit Hasan Prishtina" në bashkëpunim me Agjencinë për Menaxhimin e Komplekseve Memoriale të Kosovës (AMKMK), me datë 27.03.2017. Qëllimi i kësaj marrëveshje ishte financimi i përbashkët i projektit me vlerat prej: AMKMK 250,000€ dhe komunës 90,000€. Projekti pritej të përfundohej në vitin 2017. Komuna, kishte përfunduar obligimet e saja sipas marrëveshjes, projekti i shtatores ishte përfunduar dhe ishte bërë pranimi i përkohshëm teknik,</p>	<p>Komuna, duhet të siguroj realizimin e projekteve sipas prioriteteve, duhet të siguroj se evitohen pengesat në realizimin e projektit dhe se do të bëjë të gjitha përpjekjet që projektet të realizohen sipas marrëveshjes.</p>	<p>Donatori që ka pasë për obligim kryerjen e punimeve në objektin e Komunës së Re, na ka prezentuar kontratën në të cilën ceket afati i përfundimit të punimeve . Bazuar në këtë datë, Komuna ka zhvilluar procedura për ndërtimin e sheshit dhe vendosjen e shtatores, mirëpo për pasojë të vonesave në realizimin e punimeve në komunën e re kemi pasur pengesa në zhvillimin e fillimit të ekzekutimit të punimeve.</p>	<p>Gjatë vitit 2018  Qershor</p>	<p>ZKA</p>

<p>mirëpo shtatorja gjendet jashtë funksionit (e vendosur në një sallë sportive), përderisa ende pritet të filloj rregullimi i sheshit ku do të vendoset shtatorja. Mos fillimi i punëve/ngjecjet në projekt për rregullimin e sheshit janë ndikuar nga komuna, pasi nuk ishte liruar hapsira/objekti ku do të ndërtohej sheshi.... fq.20</p>		<p>Të rinegociohet marrëveshja me AMKMK dhe të planifikohet si projekt për vitin 2019 në rast se nuk ka rishikim të buxhetit.</p>	<p>2018</p>	
<p>Në rastet e mëposhtme kemi evidentuar vonesat që janë bërë gjatë realizimit të kontratave, ku afatet për realizimin e këtyre kontratave ishin përcaktuar në ditë kalendarike,si:</p> <p>Për dy projekte tri-vjeçare "Asfaltimin e rrugës Bozhlan-Vesekovc-Kurillovë" dhe "Ndërtimin e shkollave në Druar, Pantinë dhe Maxhunaj, kontratat ishin të vitit 2015. Sipas kontratës përfundimi i punëve parashihej brenda 300 respektivisht 270 ditëve kalendarike, derisa realizimi i kryerjes së punëve në teren ishte kalkuluar me ditë pune;</p> <p>Në nëntë raste që kanë të bëjnë me ndërtime dhe asfaltime, vonesat në realizimin e kontratave ishin duke filluar prej nëntë deri në 88 ditë vonesë kalendarike. Për më tepër në një rast është identifikuar vonesa deri në 405 ditë;</p> <p>Tek kontrata për "Furnizimin me autoambulancë për bartje të pacientëve me hemodializë" në vlerë 35,855€, furnizimi ishte realizuar me vonesë prej 15 ditë kalendarike.</p> <p>Po ashtu duhet theksuar se menaxheri i kontratës kishte qenë edhe anëtar i komisionit për vlerësimin e ofertave, e cila nuk përkon me kërkesat e udhëzuesit mbi prokurimin publik;</p> <p>dhe</p> <p>Në katër15 raste kontratat të cilat është dashur të përfundonin në vitin 2017 ende nuk janë përmbyllur. Vonesat në realizimin e kontratave kryesisht ishin për shkak të mungesës së menaxhimit adekuat nga ana e komunës, mungesës së projekteve ekzekutive, problemeve me banorët lokal për shkak të çështjeve të pa definuara pronësore, kushteve atmosferike, specifikave të punëve etj. Në asnjërin prej rasteve të lartpërmendura nuk janë aplikuar penale lidhur me vonesat në realizimin e kontratave.</p>	<p>Kryetari, duhet të sigurojë se janë analizuar shkaqet e rasteve të identifikuar dhe të sigurojë që planet dinamike të përputhen me afatet reale të përfundimit të punëve, si dhe të sigurojë se për secilin kontratë janë të hartuara projektet ekzekutive. Po ashtu, duhet të analizohen dhe shqyrtohen shkaqet që kanë ndikuar në ngjecjet e projekteve si pasojë e dobësive në proceset e prokurimit dhe të marrë masa për përmirësimin e menaxhimit të tyre.</p>	<p>Sa i përket evidentimit të vonesave, gjatë realizimit të kontratave do të rrisim bashkpunimin me menaxherët e kontratave në mënyrë që të bëhet evidentimi i saktë i dinamikës së realizimit të punëve sipas kontratës.</p> <p>Tek projektet në fjalë , menaxheri i kontratës në Raportin e Tij përfundimtar nuk ka evidentuar dhe konstatuar mungesa të paarsyeshme në përmbushjen e kontratës, andaj Drejtoria e Prokurimit respektivisht zyrtari përgjegjës i prokurimit nuk ka gjetur arsye për të zbatuar penale. Drejtoria e Prokurimit dinamikën e realizimit të projekteve do ta llogaris në ditë pune.</p> <p>Identifikimi i arsyeve për mosrealizimin e kontratave, sidomos për projektin me vonesë prej 405 ditë.</p> <p>Në veçanti do të raportohet për kontratat të cilat janë cekur në raportin e auditimit.</p> <p>Menaxherët e kontratave përmes zyrës së prokurimit do të raportojnë tek Kryetari i Komunës në baza mujore për kryerjen e punëve. (filluar nga muaji korrik 2018)</p>	<p>Në vazhdim si (30 Qershor 2018)</p>	<p>Drejtoria e Prokurimit , Menaxheri i Kontratës</p>
<p>Duket se planet për menaxhimin e kontratave hartoheshin vetëm sa për të përmbushur kërkesat formale/procedurale dhe se nuk azhurnoheshin me informata komform ecurisë së realizimit të kontratave. Përveç kësaj, kemi evidentuar se kryesisht (42 nga 46 kontrata pune) janë menaxhuar vetëm nga një person. Sipas komunës, kjo gjendje ishte rezultat i mungesës së stafit të mjaftueshëm profesional për menaxhimin e kontratave për punë....fq.21</p>	<p>Kryetari, duhet të sigurojë se planet e menaxhimit të kontratave azhurnohen me kohë në bazë të kryerjes së punëve. Po ashtu në rast të mungesës së stafit të mjaftueshëm, të shqyrtohet edhe mundësia e angazhimit të stafit jashtë njësive kërkuese për</p>	<p>Komuna e Vushtrisë do të krijoj Zyrë të veçantë për menaxhimin e kontratave, e cila zyrë do të plotsohet me staf të mjaftueshëm, profesional për menaxhimin e kontratave.</p>	<p>Gjatë vitit 2018</p>	<p>DUMM- Menaxheri i Kontratës</p>

<p>Sipas rregullës financiare nr.01/2013/MF shpenzimi i parosë publike janë të përcaktuar zyrtarët financiar të cilët duhet të bëjnë aprovimin e pagesës në SIMFK. Te pagesa (35,000€) për përkrahje të bizneseve të reja dhe ekzistuese, në mungesë të zyrtarit certifikues, lënda është certifikuar nga zyrtari alternativ i cili njëherit ishte zyrtar zotues....fq.23</p>	<p>menaxhimin e kontratave.</p> <p>Kryetari, duhet të siguroj se menaxhimi i procesit të shpenzimeve përkatësisht autorizimit të pagesave të bëhen në bazë të kërkesave ligjore, në mënyrë që të parandalohen mundësitë për keq përdorime.</p>	<p>Komuna e Vushtrisë në plotni do ta respektojë Nenin 11 të Rregullores Financiare nr.01/2013/MF</p>	<p>E zbatuar</p>	<p>Drejtoria BF</p>
<p>Sipas Udhëzimit Administrativ Nr. 2/2015 (KRPP) për kontratat publike kornizë, neni 5.1 përcakton përçindjen e mos përpulhjes së lejuar nga kontrata e cila nuk mund të jetë më e lartë apo më e ulët se 30%. Në dy kontrata ne identifikuar se kishte tejkallime të theksuara mbi normën 30% të vlerës së lejuar, si: Për kontratën publike kornizë "Furnizim me gypa kanalizimi" e datës 02.11.2015, tejkallimi mbi vlerën e lejuar ishte prej 13,906€; dhe Për kontratën publike kornizë "Mirëmbajtja e ndriçimit publik" e datës 24.07.2015, tejkallimi mbi vlerën e lejuar ishte 34,358€. Tejkallimi i pagesave ishte si pasojë e mungesës së kontrolleve adekuate në pozitat përkatëse të proceseve rishikuese....fq.23</p>	<p>Kryetari, duhet të forcojë kontrollet për të siguruar se para përgatitjes së projekteve bëhen analiza të mjaftueshme lidhur me nevojat për furnizimet/punët e kontraktuara. Në këtë mënyrë do të përmirësohet menaxhimi i kontratave dhe do të shmangen rastet e tejkallimit mbi normën e lejuar +/- 30 %.</p>	<p>Për kundër faktit se kontrata kornizë për projektet në fjalë ka rregulluar qartë limitin financiar të zbatimit të kontratave, njësisë kërkuese përkatësisht menaxheri i kontratës i njësisë kërkuese ka bërë parasi përtej limiteve financiare të lejuara me ligj. Andaj në të ardhmen AK do të forcojë kontrollet për të siguruar një analizë të mirfillit të nevojave për furnizime.</p> <p>Drejtoria e prokurimit do të krijojë një tabelë në Excel e cila do t'i shërbejë për mbajtjen e evidencës së porosive nga menaxheri i kontratës. Po ky model i tabelës do të përdoret edhe nga menaxheri i kontratës si evidencë e punës. (forma përpilohet gjatë muajit Qershor dhe vehet në përdorim nga muaji Korrik, 2018)</p>	<p>Zbatuar</p>	<p>Drejtoria e Prokurimit</p>
<p>Në bazë të Rregullores 02/2013 për menaxhimin e pasurisë jo financiare në organizatat buxhetore, komuna kishte formuar komisionin për inventarizimin e pasurisë për pjesën e komunës, dhe sektorin e shëndetësisë, ndërsa për sektorin e arsimit nuk ishte formuar komision (për këtë sektor ishte angazhuar komisioni i vitit të kaluar).</p> <p>-Komisionet kishin hartuar raportet individuale lidhur me inventarizimin e pasurisë së komunës, mirëpo nuk kishin hartuar një raport përmbledhës për pasuritë, duke përfshirë gjendjen fizike të pasurisë jo financiare, kushtet e ruajtjes së tyre dhe vërejtjet mbi karakterin e diferencave dhe dëmtimeve të konstatuara;</p> <p>-Komuna, nuk kishte formuar komisionin për vlerësim të pasurive të dëmtuara, vlerësimin e pasurisë jo financiare që duhet të largohet nga përdorimi, apo vlerësimin e kërkesave për tjetërsim të pasurive; dhe</p> <p>-Gjatë ekzaminimit fizik të pasurive kemi identifikuar raste të shumta në të cilat mungonin bar-kodet e vendosura për pasuritë që i posedon komuna.... fq.24</p>	<p>Kryetari duhet të sigurojë se janë përmbushur kërkesat ligjore për formimin e komisioneve të cilat do të përfundojnë raportet sipas kërkesave të parapara në rregullore me qëllim që të reflektojë puna e komisioneve në përgatitjen e pasqyrave financiare vjetore. Gjithashtu kryetari duhet të siguroj se e tërë pasuria e komunës identifikohet me barkode.</p>	<p>Kryetari i Komunës me Urdhnesën Nr.759/18, pika 3 dhe 4, ka urdhëruar dhe adresuar përgjegjësinë për zbatimin e këtij rekomandimi.</p> <p>Është formuar Komisioni për vlerësim të pasurive jofinanciare Komisioni ka përpiluar një draft raport i cili është kthyer për plotësim nga DKB.</p> <p>Raporti do të jetë final brenda muajit Qershor dhe pastaj do të kalojë tek Komisioni për tjetërsim për të vazhduar me procedurat tjera për tjetërsim.</p> <p>Është formuar Komisioni për tjetërsimin e pasurisë jofinanciare.</p> <p>Do të formohet Komisioni për inventarizim i cili fillimisht do të bëjë inventarizimin në Komunë.</p> <p>Zyrtarja e pasurisë është pajisur me bar kode të cilat do t'i vendosen pasurisë komunale.</p> <p>Mangësitë janë evidente në arsim dhe për këtë drejtori i DKA është zotuar që të ndërmer hapa në këtë drejtim.</p>	<p>06.06.18</p> <p>02/02/2018</p> <p>15/05/2018</p>	<p>Drejtoritë : BF Arsim</p>

<p>Komuna nuk kishte menaxhim efektiv në mbledhjen e të arkëtueshmeve të saj, përfshirë të arkëtueshmet nga tatimi në pronë, taksat në biznes si dhe të hyrave nga qiradhënia, si:</p> <p>-Vonesa të konsiderueshme në inkasimin e llogarive të arkëtueshme nga tatimi në pronë, kryesisht nga vili 2009. Prej tyre pesë raste kishin të bënin me të arkëtueshmet e AKP-së në vlerë 228,386€ për organizatat shoqërore të përfshira në procesin e privatizimit, si dhe në 23 raste tjera kishte vonesa në pagesa nga qytetarë dhe biznese me vlerë prej 71,677€ (borxhe që figuronin nga vili 2008-2016);</p> <p>-Te taksat në biznes, edhe pse komuna ka dy vite që nuk aplikon taksat (përveç te Bastoret dhe Bankat komerciale), ky veprim nuk i ka inkurajuar bizneset që t'i kryejnë obligimet e tyre ndaj komunës. Te taksat në biznes, mostrat e testuara në vlerë 13,924€ ishin të arkëtueshme të vjetra që nga vili 2008. Veprimi i komunës për inkasim të këtyre borxheve ishte bërë në vitin 2013 kur kishte lëshuar urdhëresë për pagesë, mirëpo nuk ishte arritur qëllimi për inkasimin e tyre; dhe</p> <p>-Gjatë testimit të kontratës për qiradhënie të objektit komunal, vërejtëm se kishte mos pajtueshmëri në inkasimin e pagesave në pajtim me kushtet e kontratës. Kontrata ishte lidhur me datë 02.02.2017 me vlerë prej 1,000€ me parapagim mujor. Deri në fund të vitit, komuna kishte arkëtuar vetëm 3,000€ duke mos arritur të inkasoj vlerën prej 8,000€, e cila më tej shfaqet si llogari e arkëtueshme.</p> <p>Me tuje, salldot fillestare të llogarive të arkëtueshme te taksat në biznes ishin nënvlerësuar për 23,652€, ndërsa te shfrytëzimi i pronës publike prej 6,072€. Kjo kishte rrjedhë si pasojë e sistemeve me të cilin menaxhohen këto llogari. Softueri i cili shfrytëzohet për menaxhimin e "taksave në biznes", nuk ofronte raporte analitike për bizneset, ndërsa për menaxhimin e llogarive "shfrytëzimi i pronës publike" nuk kishte softuer, mirëpo ato menaxhohen në Excel, të cilat nuk japin siguri të plotë për të dhënat....fq.25</p>	<p>Kryetari, duhet të sigurojë efikasitet më të lartë në inkasimin e llogarive të arkëtueshme, duhet të sigurojë procedura të qarta për mënyrën e menaxhimit dhe inkasimit të tyre. Posedimi i programit efektiv do ta lehtësonte punën dhe mirëmbajtjen e këtyre llogarive.</p>	<p>Kryetari i Komunës ka nxjerrë një urdhëresë me Nr.33/18 të dt.11.01.2018 me të cilën drejtorët e drejtorive urdhnohen që t'i aplikojnë masat e kushtëzimit për kryerjen shërbimeve ndaj qytetarëve dhe bizneseve.</p> <p>Sa i përket rekomandimit për pronat Komunale pala është njoftuar që duhet t'i kryej obligimet financiare sipas kushteve të kontratës në të kundërtën do të shkëputet kontrata. (Shkresat 08 Nr.421 e dt11.08.2018 dhe 08 Nr.99 e dt.16.11.2017).</p> <p>Pika 3 e zbatuar. Reference raporti i të hyrave.</p> <p>Duhet të rishikohet qështja e inkasimit të borxjeve të vjetra, LLA të krijuara nga vitet paraprake.</p> <p>Në verifikohet se si janë praktikuar në Komuna tjera sa i përket menaxhimit të pronës komunale (<b>Java e parë Shtator 2018</b>)</p>	<p>Në vazhdim ësi</p>	<p>Drejtoritë : BF DUMM</p>
<p>Komuna, kishte raportuar në baza mujore në MF obligimet e papaguara, duke mos i përfshirë në raporte edhe obligimet e muajit përkatës. Kjo dukuri është vërejtur me rastin e paraqitjes së</p>	<p>Kryetari, duhet të sigurojë kontrolle në ekzekutimin e pagesave, dhe në rast të paraqitjes së obligimeve të komunës,</p>	<p>Komuna e Vushtrisë do të raportojë sipas Rregulës 02/2013 për Raportimin e OB-ve. Kurse sa i përket obligimeve të papaguara përveq komunalive që</p>	<p>Zbatuar</p>	<p>Drejtoria BF, ZKF</p>

<p>obligimeve të raportit të muajit dhjetor. Ndonëse, ishte bërë përpjekje që të minimizohen vonesat në ekzekutimin e pagesave (63,603€), megjithatë, në disa raste ne identifikuam se ato kishin tejkaluar afatin e lejuar prej 30 ditëve për pagesë....fq.26</p>	<p>ato të jenë raportuar në mënyrë të plotë duke përfshirë të gjitha obligimet sipas rregullës financiare 02/2013.</p>	<p>kemi buxhet të pamjaftueshëm do të kujdesemi që të hyjmë në obligime vetëm në lartësinë e fondeve të ndara.</p>		
<p>Edhe pse janë zbatuar kërkesat për të hartuar një plan veprimi brenda 30 ditëve pas pranimit të raportit të auditimit për vitin 2016, progresi lidhur me zbatimin e planit të veprimit nga një grup punues në bashkëpunim me USAID-in nuk ishte diskutuar në Asamblenë Komunale. Si rrjedhojë e menaxhimit jo efektiv të procesit dhe mungesës së një monitorimi formal për mënyrën e zbatimit të rekomandimeve, vetëm një pjesë e ulët e rekomandimeve të vitit të kaluar dhe atyre të bartura më herët janë zbatuar. Menaxhmenti i komunës nuk aplikon masa përgjegjësie për moszbatimin e rekomandimeve (shih shtojcën II)....fq.27</p>	<p>Kryetari, duhet të siguroj se do të zbatohet një proces i forcuar i llogaridhënies së stafit përgjegjës për zbatimin e rekomandimeve, sipas afateve kohore dhe prioriteteve të përcaktuara me planin e veprimit. Monitorimi i progresit të rekomandimeve duhet të bëhet në mënyrë sistematike, dhe aty ku ka nevojë, të propozohen masa adekuata.</p>	<p>Kryetari i Komunës, Planin e veprimit për vitin 2016 e kishte dërguar në kuvend në mbledhjen e Janarit, mirpo nuk ka pasur diskutime lidhur me këtë pikë. Një praktikë e dërgimit dhe involvimit të anëtarëve të Kuvendit do ta praktikojmë edhe në të ardhmen, si dhe do të marrim masa që rekomandimet e AP-së të zbatohen.</p> <p>Do të bëhet rishikimi për realizimin e PV në afate tre mujore. Lidhur me këtë Kryetari ka nxjerr vendimin 759/18.</p>	<p>Rishikimi I: <b>Korrik</b> Rishikimi II: <b>Tetor</b> Rishikimi III: <b>Janar</b> Rishikimi IV: <b>Maj</b> PV për zbatimin e rekomandimeve të vendosura si pikë e vecantë për diskutim në <b>Kuvend (Tetor 2018)</b>.</p>	<p>ZKA</p>
<p>Komiteti i auditimit (KA) nuk kishte qenë funksional gjatë vitit 2017. Në prill 2017 kishte skaduar mandati i KA-së paraprak, i cili kishte mbajtur vetëm një takim, ndërsa në qershor 2017 ishte themeluar KA i ri i cili deri në fund vit nuk ka mbajtur asnjë takim. Një nga shkaqet e mos mbajtjes së takimeve ishte situata politike me rastin e zgjedhjeve lokale pasi që një nga anëtarët e KA-së ishte kandidat për kryetar të komunës....fq.29</p>	<p>Kryetari në bashkëpunim me kryesuesin e KA-së duhet të analizojnë situatën aktuale dhe të sigurojnë funksionimin normal të aktiviteteve të komitetit komfor kërkesave ligjore me qëllim të arritjes së objektivave të themelimit të KA-së.</p>	<p>Me vendimin 02.nr.260/18 të dt. 26.02.2018 ZKA ka themeluar KA. KA ka mbajtur dy takime gjër në muajin Qershor. Ekzistojnë procedurave për mbajtjen e takimeve. (Vendimi 02 nr. 260/18-26)</p>	<p>26.02.2018, Zbatuar</p>	<p>ZKA NJAB</p>
<p>Rishikimi ynë i kontrolleve menaxheriale të zbatuara në sistemin kryesor financiar të komunës ka nxjerrë në pah: një raportim jo të mirë financiar mbi shpenzimet dhe të hyrat tek menaxhmenti i lartë, si dhe analiza të pakompletuara të ofrimit të shërbimeve. Rrjedhimisht pasqyrat financiare vjetore kanë rezultuar me disa pasaktësi dhe gabime. Trajtimi i disa zërave nuk ka qenë adekuat, si të klasifikimi i shpenzimeve në PFV, bartja e saldove fillestare të llogaritë e arkëtueshme, si dhe regjistrat e paplota të pasurive. Sipas rregullave të MFK-së, komuna duhet të ketë një sistem për menaxhim të rreziqeve. Megjithatë, për vitin 2017 ky sistem nuk ishte vendosur për shkak të mungesës së</p>	<p>Kryetari, duhet të sigurojë vendosjen e proceseve efektive të menaxhimit të rrezikut nëpër sektorët përkatës të organizatës, të siguroj se është kryer një rishikim për të përcaktuar formën e raportimit financiar dhe operativ tek menaxhmenti i lartë, nga i cili kërkohet që të mbështesë menaxhimin efektiv të veprimtarisë dhe të sigurojë se është vendosur një zgjidhje e përshtatshme brenda</p>	<p>Komuna e Vushtrisë ka hartuar një listë të Rreziqeve 02 Nr.297/18, në të cilën janë identifikuar rreziqet si dhe veprimet që duhet ndërmarrë lidhur me evitimin e rreziqeve.</p> <p>Disa nga të gjeturat në këtë rekomandim janë më specifike në rekomandimet e mësipërme.</p> <p>Rishikimi i listës së rreziqeve Komunale</p>	<p>Nëntor 2018</p>	<p>ZKA ZKF</p>

llogaridhënies për menaxhimin e tyre....fq.30	një periudhe të arsyeshme kohore.			
---	-----------------------------------	--	--	--