



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

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



Raporti Vjetor Financiar

Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2013

Neni 11. DEKLARATË PËR PREZANTIMIN E PASQYRAVE FINANCIARE

Për: **z.Fatmir Plakiqi, Drejtor i Përgjithshëm i Thesarit**

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

Sipas mendimit tonë, pasqyrat financiare të cilat janë të bashkangjitura, përfshirë shënimet për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2013 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 dhe Ligjin nr. 04/L-194 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 2013.

Ne konfirmojmë, për sa kemi njohuri dhe besim, që:

Nuk ka pasur parregullsi lidhur me udhëheqësinë 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 2013.

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 2013 të Komunës së Mmamushës.

Data:30.01.2014

Nënshkrimi dhe vula: _____

Arif Bütüç

Zyrtari Kryesor Administrativ

Data:31.01.2014

Nënshkrimi dhe vula: _____

Xhevahire Gashi

Zyrtari Kryesor Financiar

Pasqyra financiare 1

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

Pasqyra e pranimeve dhe pagesave të parave të gatshme për Komunën e Mamushës

Për vitin e përfunduar më 31 dhjetor

	Shën.	2013		2012 -1		2011-2	
		Llogaria e vetme e Thesarit		Llogaria e vetme e Thesarit		Llogaria e vetme e Thesarit	
		BKK	Pagesat nga palët e treta të jashtme	BKK	Pagesat nga palët e treta të jashtme	BKK	Pagesat nga palët e treta të jashtme
		€'000	€'000	€'000	€'000	€'000	€'000
BURIMET E FONDEVE							
Granti qeveritar	2	973.00		1,003.00		981.00	
Të hyrat vetanake	3	77.00		54.00		6.00	
Fondi për qëllime të dedikuara							
Grantet e përcaktuara të donatorëve	4	1.00					3.00
Fondi i huazimeve	5						
Financimet nga huamarrjet	6						
Pranimet tjera	7		186.00		355.00		
Gjithsejt		1,051.00	186.00	1,057.00	355.00	987.00	3.00
SHFRYTEZIMI I FONDEVE							
Operacionet							
Paga dhe rroga	8	682.00		694.00		636.00	
Mallra dhe shërbime	9	94.00		160.00		56.00	
Shërbime komunale	10	22.00		23.00		21.00	
		798.00	-	877.00	-	713.00	-
Transferet							
Transfere dhe subvencione	11	3.00		3.00		1.00	
		-					
Shpenzime kapitale							
Prona, ndërtesa dhe pajisje	12	250.00	-	177.00		236.00	
Pagesa tjera	13		186.00		355.00		
Kthimi i huazimeve	14						
Gjithsejt		1,051.00	186.00	1,057.00	355.00	950.00	3.00

Pasqyra financiare 2

Neni 13. Raporti i ekzekutimit te buxhetit

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

Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2013

		2013				2012 -1	2011 -2
		Buxheti fillestar (Ndarja)	Buxheti final (Ndarja)	Realizimi	Varianca	Realizimi	Realizimi
		A	B	C	D=C-B	E	F
		€'000	€'000	€'000	€'000	€'000	€'000
Shënime							
Hyrja e parasë së gatshme në llogari të Thesarit							
	Tatimet	15					
	Të hyrat vetanake	16	60	40	(20)	43	42
	Donacionet	17	-	1		1	
	Pranimet kapitale	18					
	Fondi i Privatizimit	19					
	Financimet nga huamarrjet	20					
	Huazimet	21					
	Tjera	22					
Gjithsejt Pranimet e mbledhura në FKK-në			60	41	(20)	44	42
Daljet e parasë së gatshme nga llogaritë e Thesarit							
	Paga dhe rroga	23	708	682	(26)	694	636
	Mallra dhe shërbime	24	96	94	(3)	160	86
	Shërbime komunale	25	22	22	-	23	21
	Transfere dhe subvencione	26	3	3	-	3	1
	Shpenzime kapitale	27	235	250	(51)	177	236
	Fondi i privatizimit	28	-	-	-	-	-
	Kthimi i huazimeve	29	-	-	-	-	-
	Tjerat	30	-	-	-	-	-
Gjithsejt pagesat e bëra nga BRK nëpërmes LIVTh			1,064	1,051	(80)	1,057	980

Neni 14. Shënimet shpjeguese për pasqyrat financiare

Shënimi 1

Informata për organizatën buxhetore 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*” dhe Rregullës Financiare nr. 03/2013 mbi *Raportimin Financiar të Organizatave Buxhetore*. Shënimet në pasqyrat financiare paraqesin pjesë integrale për ta kuptuar pasqyrën, andaj duhet të lexohen së bashku me pasqyrat.

1.2 Entiteti raportues

Pasqyrat financiare janë për entitetet e sektorit publik Komuna e Mamushës (“Komuna”).

Pasqyrat financiare përfshijnë entitetin raportues sipas Ligjit për menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë (03/L-048 dhe 03/L-221).

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 2014 nga Zyrtari Kryesor Administrativ dhe Zyrtari Kryesor Financiar.

Burimi i Fondeve

Shënimi 2 Ndarjet e fondit të përgjithshëm

Klasifikimi ekonomik	2013	2012 -1	2011-2
	<u>BKK</u>		
	<u>€ '000</u>	<u>€ '000</u>	<u>€ '000</u>
Paga dhe rroga	682	694	636
Mallra dhe shërbimet	84	139	86
Shërbime komunale	22	23	21
Subvencione dhe transfere	3	3	1
Shpenzime kapitale	183	144	237
Gjithsejt	974	1,003	981

Shënimi 3 Të hyrat vetanake

Klasifikimi ekonomik	2013	2012_ -1	2011 -2
	<u>THV</u>		
	<u>€ '000</u>	<u>€ '000</u>	<u>€ '000</u>
Paga dhe rroga			
Mallra dhe shërbimet	9	22	6
Shërbime komunale			
Subvencione dhe transfere			
Shpenzime kapitale	68	32	-
Gjithsejt	77	54	6

Shënimi 4 Grantet e përcaktuara të donatorëve

Klasifikimi ekonomik	2013	2012 -1	2011 -2
	<u>€ '000</u>	<u>€ '000</u>	<u>€ '000</u>
Paga dhe rroga			
Mallra dhe shërbimet	1		
Shërbime komunale			
Subvencione dhe transfere			
Shpenzime kapitale			3
Gjithsejt	1	-	3

Shënimi 5 Fondi i huazimeve

	2013	2012 -1	2011 -2
	€ '000	€ '000	€ '000
Huadhënësi			

Gjithsejt	-	-	-
-----------	---	---	---

Shënimi 6 Financimet nga huamarrjet

	2013	2012 -1	2013 -2
	€ '000	€ '000	€ '000
Financimet nga huamarrjet			

Gjithsejt	-	-	-
-----------	---	---	---

Shënimi 7 Pranimet tjera

Klasifikimi ekonomik	2013	2012	2011
	€'000	€'000	€'000
Mimistria e Infrastrukturës	126	30	-
USAID		24	-
ASB		88	-
USAID – DEMI	32	67	-
USAID – DEMI		82	-
Komuna Ceyhan		65	-
IOM	20		
IOM	8		
Totali	186	355	-

Shfrytëzimi i Fondeve

Shënimi 8 Pagat dhe rrogat

Përshkrimi	2013				2012-1	2011 -2
	GQ € '000	THV € '000	GPD € '000	Totali € '000	€ '000	€ '000
Pagesat						
Pagat neto përmes listës së pagave	589	-	-	589	600	551
Pagesa per sindikatë	0			0		
Pagesa neto për punë jashtë orarit				-		
Puntëtorët me kontratë (jo në listen e pagave)				-		
Tatimi ndaluar në të ardhura personale	28			28	28	25
Kontributi pensional-punetori	32			32	33	30
Kontributi pensional-punëdhënësi	32			32	33	30
Gjithsej Pagesat	682	-	-	682	694	636

Shënimi 9 Mallrat dhe shërbimet

Përshkrimi	Kodi Ekonomik	2013				2012 -1	2011 -2
		GQ € '000	THV € '000	GPD € '000	Totali € '000	€ '000	€ '000
Pagesat							0
Shpenzimet e udhëtimit	1310	5			5	4	1
Shërbimet e telekomunikimit	1330	8			8	8	3
Shpenzimet per shërbime	1340	8	0		8	8	8
Blerje e mobileve & paisjeve me pak se 1000	1350	4			4	28	10
Blerje tjera mallra & shërbime	1360	11	0		11	18	10
Derivatet & lëndët djegëse	1370	31	6		37	69	43
Llogarite e avansit					0	0	0
Shërbimet financiare					0	-	2
Shërbimet e regjistrimit & sigurimeve	1395	2			2	2	2
Mirëmbajtja	1400	8	3		11	15	2
Qiraja					0	-	
Shpenzimet e marketingut	1420	1		1	2	3	
Shpenzimet e përfaqësimit	1430	4			4	5	5
Shpenzime - vendimet e gjykatave	1440	2			2	-	
Tatimi					0	-	
Gjithsej Pagesat		84	9	1	94	160	86

Shënimi 10 Shërbimet komunale

Përshkrimi	2013				2012 -1	2011 -2
	GQ € '000	THV € '000	GPD € '000	Totali € '000	€ '000	€ '000
Rryma	13210	16		16	15	14
Uji	13220	-		-	1	
Mbeturinat	13230	1		1	1	1
Ngrohja Qendrore				-		
Shpenzimet telefonike	13250	5		5	6	6
Pagesa-vendimet gjyqësore				-		
Gjithsej Pagesat	22	-	-	22	23	21

Shënimi 11 Subvencione dhe transfere

Përshkrimi	2013				2012 -1	2011 -2
	GQ € '000	THV € '000	GPD € '000	Totali € '000	€ '000	€ '000
Pagesat						
Subvencione për entitetet publike	21110	3		3	3	1
Subvencione për entitetet publike kulturore (tea.bib)				-		
Subvencione për entitetet jopublike	21200	-		-	-	-
Transfere për qeveri tjera				-		
Pagesa për përfituesit individual				-		
Pensionet bazë				-		
Pensionet-personat me aftësi të kufizuar				-		
Pensionet e ndihmës sociale				-		
Pensionet e TMK-së				-		
Pensionet e FSK-së				-		
Pagesat për invalidët e luftës				-		
Pagesat e familjareve të rënëve në luftë				-		
Pensionet e përkohshme të trepçës				-		
Pagesa-vendime gjyqësore				-		
Gjithsej Pagesat	3	-	-	3	3	1

Shënimi 12 Investimet kapitale

Përshkrimi	2013				2012_-1	2011-2
	GQ € '000	THV € '000	GPD € '000	Totali € '000	€ '000	€ '000
Pagesat						
Ndërtesat				-	11	79
Pajisje TI	31610	4		4	-	3
Objektet arsimore				-		
Objektet shëndetësore	31122	4		4		1
Objektet kulturore				-		
Objektet sportive	31124	9		9		
Ndërtimi i auto rrugëve				-		
Ndërtimi i rrugëve regjionale				-		
Ndërtimi i rrugëve lokale	31230	92	5	97	77	64
Trotualet				-		
Kanalizimi				-		2
Ujësjiellësi				-		
Mirembajtja investive				-		
Furnizim me rrym, gjenrimi & transmisioni				-		11
Pajisje të teknologjis informative				-		
Mobilje	31620	1		1		2
Telefona				-		
Kompjuter				-		
Makina fotokopjuse				-		
Pajisje speciale mjeksore				-		
Pajisje të sherbimev policore				-		
Softwuer				-		
Pajisje tjera			10	10	18	7
Vetura zyrtare				-		
Kamion				-		
Xhip dhe kombibusë				-		
Vetura të ndihmës së shpejtë				-		
Motor				-		
Automjete transporti tjera				-		15
Makineria				-		15
Kapital tjetër	31900	72	53	125	71	37
Avans per investime				-		
Toka				-		
Pasuri e paprekshme				-		
Transfere kapital - entitetet publike				-		
Transfere kapital -entitete jopublike				-		
Pagesa-vendime gjyqesore				-		
Pagesa - neni 39.2 LMFPF				-		
Gjithsejt Pagesa	182	68	-	250	177	236

Shënimi 13 Pagesat tjera

Klasifikimi ekonomik	2013 €'000	2012 €'000	2011 €'000
Mimistria e Infrastrukturës	126	30	-
USAID		24	-
ASB		88	-
USAID – DEMI	32	67	-
USAID – DEMI		82	-
Komuna Ceyhan		65	-
IOM	20		
IOM	8		
Totali	186	355	-

Shënimi 14 Kthimi i huazimeve

Përshkrimi	2013 € '000	2012 -1 € '000	2011-2 € '000
Huadhënësi 1			
Huadhënësi 2			
Huadhënësi 3			
Gjithsejt	-	-	-

Shënimi 15 Tatimet

Përshkrimi	Shënime	2013	2012 -1	2011 -2	% e totalit	% e
		€ '000	€ '000	€ '000	20__	ndryshimit nga 20__-1
Të hyrat tatimore 1					%	%
Të hyrat tatimore 2					%	%
Të hyrat tatimore 3					%	%
Të hyrat tatimore 4					%	%
Gjithsejt		0	0	0	0%	%

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

Shënimi 16 Të hyrat vetanake

Përshkrimi	Shënime	2013	2012 -1	2011_ -2	% e totalit	% e
		€ '000	€ '000	€ '000	2013	ndryshimit nga 2012 -1
Tatimi në pronë	4010	19	13	12	46	32
Të hyrat nga taksat 1	5000	16	19	30	39	(19.00)
Të hyrat nga taksat 2	5040	4	5		10	(25.00)
Të hyrat nga dënimet-gjobat 1		1	6		2	(500.00)
Të hyrat nga dënimet-gjobat 2		1			2	100.00
Të hyrat nga licencat 1					0%	
Të hyrat nga licencat 2					0%	
Të hyrat nga shitja e pasurisë dhe shërbimeve					0%	
Të hyrat nga inspektimi					0%	
Të hyrat nga interesi bankar					0%	
Të hyrat nga ndryshimet e pozicionit të kursit					0%	
Tarifa për akreditim					0%	
Të hyrat nga pasuria					0%	
Pranimet tjera					0%	
Gjithsejt		41	43	42	100%	-4%

Shënimi 17 Donacionet

Projekti	Përshkrimi	2013 €'000	2012 €'000	2011 €'000
TEB	Çështje humanitare	1	1	-
Bechtel – Enka	Çështje humanitare	-	-	2
Banka Botërore	Ndihmë për edukim	-	-	4
Totali		1	1	6

Shënimi 18 Pranimet kapitale

Natyra e pasurive	Fitimet nga shitja		
	2013 € '000	2012-1 € '000	2011 -2 € '000
Toka		-	-
Ndërtesa		-	-
Infrastruktura		-	-
Makineri		-	-
Pajisjet		-	-
Automjete transporti			
Tjera			
Gjithsejt	0	0	0

Shënimi 19 Fondi i privatizimit

NPSH	Fitimet nga privatizimi		
	2013 € '000	2012-1 € '000	2011 -2 € '000
NPSH #1		-	-
NPSH #2		-	-
NPSH #3		-	-
NPSH #4		-	-
NPSH #5		-	-
Gjithsejt	0	0	0

Shënimi 20 Huazimet

	2013	2012 -1	2011 -2
Përshkrimi	€ '000	€ '000	€ '000
Huadhënësi 1			
Huadhënësi 2			
Huadhënësi 3			
Huadhënësi 4			
Huadhënësi 5			
Gjithsejt	-	-	-

Shënimi 21 Financimet nga huamarrjet

	2013	2012 -1	2011 -2
Përshkrimi	€ '000	€ '000	€ '000
Financimet nga huamarrjet 1			
Financimet nga huamarrjet 2			
Financimet nga huamarrjet 3			
Financimet nga huamarrjet 4			
Financimet nga huamarrjet 5			
Gjithsejt	-	-	-

Shënimi 22 Tjera

Natyra e pranimit	2013	2012-1	2013 -2
	€ '000	€ '000	€ '000
Depozitat e lojërave të fatit			
Depozitat e Komisionit Rregulativ			
Depozitat e Ministrisë së drejtësisë			
Depozitat tjera			
Gjithsejt	0	0	0

Shënimi 23 deri në Shënimin 30

Për dallim prej shënimeve 15 -22, këto shënime përdoren për të sqaruar dallimin **material** në kolonën **D**, domethënë dallimin material të realizimit të buxhetit. SNKSP në bazë të parasë së gatshme kërkon të sqarohen dallimet materiale. Varësisht nga madhësia e dallimit, nuk kanë nevojë të ofrohen shpjegime për të gjitha kategoritë, andaj mund të 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.

- **Ndryshimi në mes të buxhetit final dhe realizimit për paga dhe medijtje**

Pagesat për paga dhe medijtje rezultojnë më të ulëta nga shumatat e buxhetuar për EUR 26 mijë.

- **Ndryshimi në mes të buxhetit final dhe realizimit për mallra dhe shërbime**

Pagesat për këtë kategori ekonomike rezultojnë më të ulëta nga shumatat e buxhetuar EUR 3 mijë.

- **Ndryshimi në mes të buxhetit final dhe realizimit për shërbime komunale**

Nuk ka ndryshime në këtë kategori ekonomike.

- **Ndryshimi në mes të buxhetit final dhe realizimit për transferet dhe subvencionet**

Nuk ka ndryshime në këtë kategori ekonomike.

- **Ndryshimi në mes të buxhetit final dhe realizimit për shpenzime kapitale**

Pagesat për shpenzimet kapitale rezultojnë më të ulëta nga shumatat e buxhetuar për EUR 51 mijë,

1. Të hyrat vetanake të bartura nga viti 2012 në shumën prej 66, 426.97 dhe të pashpenzuara në shumën prej EUR 8,559.06 që bartën në vitin fiskal 2014 .
2. Shumat e mbetura ndërlidhen me planifikimin e realizimit të të Hyrave Vetanake për vitin 2013, në kategorin Investime Kapitale në vlerë prej 48,000.00 Euro, janë shpenzuar vetëm në vlerë prej 9,980.00 Euro, ndërsa shumata e mbetur mbetet për barjtje në vitin 2014.
3. Investimet Kapitale nga BKK, kanë qenë të planifikuara në vlere prej 187,017.00 Euro dhe janë shpenzuar në shumën prej 182,090.27 Euro ose shprehur në përqindje 93%.

- **Ndryshimi në mes të buxhetit final dhe realizimit për fondet e privatizimit**

Nuk ka ndryshime në këtë kategori ekonomike.

- **Ndryshimi në mes të buxhetit final dhe realizimit për fondet tjera**

Nuk ka ndryshime në këtë kategori ekonomike

Neni 15. Shpalosja e detyrimeve

Shënimi 28 Pasqyra e faturave (obligimeve) të papaguara të organizatës buxhetore

Raporti i obligimeve të papaguara

Lista e obligimeve

Aneks 1

Mallëra dhe shërbime

Kodi i OB		Furnitori	Data e krijimt të obligimit	Shuma	Pershkrimi
626	Mamushë	Vala	1/6/2014	79.55	Shpenz te tel mobile
626	Mamushë	Konti	12/27/2013	344.10	Furnizime mjekesore
626	Mamushë	Flamuri	1/6/2014	90.23	Karburant
626	Mamushë	Flamuri	1/6/2014	139.80	Karburant
626	Mamushë	Meti	12/17/2014	55.20	Furnizzmemjekesore
626	Mamushë	Flamuri	1/6/2014	617.91	Karburant
626	Mamushë	Centrum Hotel	12/29/2013	243.00	Shpenzime të hotelit
626	Mamushë	Ditari	11/27/2013	180.00	Shpenzim shtypje
626	Mamushë	Nedim Melekoglu	12/23/2013	3,201.20	Vendim gj nr 855/13
Gjithsej				4,950.99	

Raporti i obligimeve të papaguara

Muaji i Raportimit: Shtator

Lista e obligimeve

Aneks 2

Shpenzimet Komunale

Kodi i OB	Organizata Buxhetore	Furnitori	Data e krijimt të obligimit	Shuma	Përshkrimi
626	Mamushë	Keds	1/4/2014	3.69	Rryma
626	Mamushë	Keds	1/4/2014	85.97	Rryma
626	Mamushë	Ptk	1/6/2014	274.16	Telefon fiks
626	Mamushë	Ptk	1/6/2014	43.30	Telefon fiks
626	Mamushë	Ptk	1/6/2014	26.30	Telefon fiks
626	Mamushë	Ptk	1/6/2014	54.97	Telefon fiks
626	Mamushë	Ptk	1/6/2014	134.28	Telefon fiks
626	Mamushë	Is company	11/30/2013	24.00	Mbeturina
626	Mamushë	Keds	12/4/2013	58.43	Rryma
626	Mamushë	Keds	1/4/2014	488.23	Rryma
626	Mamushë	Keds	1/4/2014	296.08	Rryma
Gjithsej				1,489.41	

Gjithsej

Kodi Organizativ	Emri i Organizatës Buxhetore	Mallra dhe sherbime	Shpenzime Komunale	Subvencionet dhe Transferet	Investimet kapitale	Gjithsej
626	Mamushë	4,950.99	1,489.41	-	-	6,440.40

Përmbledhja

2013

Kategoria ekonomike	Përshkrimi	€ '000
	13 Mallra dhe Sherbime	5
	14 Shpenzime Komunale	1

Gjithsejt

6

Shënimi 29: Detyrimet kontingjente

Natyra e detyrimeve kontingjente	Arsyeja për detyrime	Vlera e vlerësuar ose e saktë		
		2013 € '000	2012 -1 € '000	2011 -2 € '000
TV Diaspora	Detyrim i papërbushur; Aktvendimi 1.C Nr.193/2011		3	
Gjithsejt		0	3	0

Neni 16 Shpalosja e pasurive

Shënimi 30: Përmbledhja e pasurive jo-financiare kapitale (me vlerë mbi 1000 Euro) në posedim të organizatës buxhetore

Klasifikimi i pasurive	2013 €'000	2012 €'000	2011 €'000
Ndërtesat	1,598.00	1,672.00	1,778.00
Toka	1,089.00	1,089.00	1,017.00
Pajisjet	149.00	256.00	244.00
Infrastruktura			
Makineria			
Automjetet			
Tjera			
Gjithsejt	2,836.00	3,017.00	3,039.00

Shënim:

- 1) Bashkëngjitni si aneks nr.1 të dhënat analitike të pasurive.

Shënimi 31: Përmbledhja e pasurive jokatitale me vlerë nën 1000 Euro dhe me afat të përdorimit më shumë se një vit

Pasuritë jokatitale (me vlerë nën 1000 Euro)			
	2013	2012	2011
Klasifikimi i pasurive	€'000	€'000	€'000
Pajisjet dhe mobiljet	26	22	10
	26	22	10

Shënim:

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

Shënimi 32: Përmbledhja e stokeve në fund të periudhës

Stoqet			
	2013	2012	2011
Klasifikimi i pasurive	€'000	€'000	€'000
Stoqet		5	
	0	5	0

Shënim:

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

Shënimi 33: Huatë dhe avancat e pa arsyetuara

Data e lëshimit	Nr i CPO	Qëllimi	2013
			€ '000

Gjithsejt

0

Shënimi 34 Të arkëtueshmet (zbatohet për organizatat që mbledhin të hyra)

		2013		
Kodi ekonomik	Përshkrimi	€ '000		
4010	Tatimi në pronë	80		
5000	Tax në firmë	70		
		150		

Shënim:

- 1) Burim i informatave është regjistri i llogarive të arkëtueshme të OB-së .
Te arkëtueshmet nga tax në firm janë zbritje sipas vendimit të asambles Komunale 18.06.2009 nr 022-09 dhe 30.10.2012 nr 20-12 sipas të cilit obligimet nga kjo kategori janë 80,268.77 € dhe nga vendimet e lartcekura ka zbritje tek taksapaguesit e kësaj kategorie dhe faljen e obligimeve për taksapaguesit të cilet i kanë kryer rregullisht obligimet nga viti 2001-2006.

Neni 20 Shënimi 35 Bilanci i te hyrave vetanake te pashpenzuara

	2013	2012 -1	2011 -2
	€'000	€'000	€'000
Të hyrat vetanake të bartura nga viti i kaluar	66	77	41
Të hyrat vetanake të pranuar në këtë vit sipas shënimit 16	41	43	42
Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual	107	120	83
Shuma e shpenzuar në vitin aktual	(77)	(54)	(6)
Shuma e mbetur për bartje	30	66	77

Neni 21 Shënimi 36 Shpalojsja e ndarjeve fillestare dhe finale të buxhetit

Kategoria e ndarjes	Ndryshimet e autorizuara nga LMFPP					Ndryshimet per grantet e percaktuara te donetoreve	Ndryshimet per burime tjera te financimit	Ndarjet finale te buxhetit SIMFK € '000	Ndryshimet e buxhetit fillestar € '000
	Ndarja Fillestare Buxhetore (Ligji i Buxhetit)	Ndryshimi sipas nenit 29 ligji nr. 03/L-048	Ndryshimi sipas nenit 30 ligji nr. 03/L-048	Ndryshimi sipas nenit 31 ligji nr. 03/L-048	Ndryshimet për të hyrat vetanake				
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000				
Hyrjet									
Tatimet									
Të hyrat vetanake	60					-		60	0
Grantet e percaktuara te donatoreve									
Pranimet kapitale									
Financimet nga huamarrjet									
Fondi i privatizimit									
Tjera									
Gjithsejt	60	-	-	-	-	-	-	60	0
Daljet									
Pagat dhe mëditjet	708							708	0.0%
Mallrat dhe shërbimet	96					0		97	1.0%
Shërbimet publike	22							22	0.0%
Transferet dhe subvencionet	3							3	0.0%
Shpenzimet kapitale	235							301	28.1%
Fondi i privatizimit									
Tjera									
Gjithsejt	1,064	0	0	0	0	0	0	1,131	6.3%

Neni 22. Numri i punëtorëve

Departamenti	Nr i punëtorëve në Ligjin e buxhetit	Nr aktual i punëtorëve në fillim të 2013		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2013	
		Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar
Zyra e Kryetarit	10	10		9	
Administrata dhe Personeli	11	10		8	1
Asambleja Komunale	0	0		0	
Buxheti dhe financat	6	6		5	
Shërbimet Publike	12	12		11	
Zyra Lokale per Komunitete	2	2		2	
Kadastra dhe Gjeodezia	5	5		4	
Shendetesia dhe Mireqenia Sociale	21	20		19	
Arsim dhe Shkenc	69	68		68	
Gjithsejt:	136	133	0	126	1

Neni 23.

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

Nr	Rekomandimi ose gjetja	Veprimi i ndërmarr ose i propozuar	Afati i zbatimit	Efekti
1	Komuna duhet të përgatisë Pasqyrat Financiare në gjuhën Serbe.	<i>Ne vijim do te vendosen sipas afatit te paraparë ne Rregullin financiarene dhe LMFPP</i>	31.10.2013	<i>Planifikimi,menaxhimi dhe monitorimi i buxhetit do te jete edhe ma efikas</i>
2	Ne rekomandojmë që Kryetari i Komunes të sigurohet se pregatitja e pasqyrave financiare duhet të përmbaje procedura dhe mjete qe jane te dizajnuara për te siguruar që informacioni i kërkuar eshte regjistruar, procesuar, përmbledhur dhe raportuar drejt ne pasqyra financiare.	<i>Vendosja e kontrollave edhe me efikase që të gjitha informacionet financiare të shpalosen ne mënyrë edhe ma të përshtatshme dhe me kohe dhe ne mbeshtetje te UA si dhe pasqyrat financiare do te i përgatisim konform legjislacionit ne fuqi.</i>	31.12.2013	<i>Informacionet e shpalosura ne pasqyrat financiare janë konsistente me UA dhe LMFPP</i>
3	Ne rekomandojmë që Kryetari të sigurohet se Komuna do të ndërmarrë hapa për të përmirësuar sistemin e kontabilitetit dhe të faturimit në mënyrë që të sigurojë kontrole të sigurta, eficiente dhe efektive në faturim dhe të hyra. Përmirësimi i procedurave të lidhura me keto sisteme do ti mundësonte menaxhmentit të monitorojë dhe menaxhojë rreziqet e mëdha dhe të sigurojë që	<i>Menaxhmenti do te vendos kontroll edhe ma efikase me qellim te arritjes dhe përmbushjes se objektivave te përcaktuar dhe ne mbështetje te plot te ligjeve te aplikueshme. Lidhja e sistemit ta faturimit me programin e SIMFK. Digjitalizimi i</i>	<i>Cdo muaj për vitin fiskal 2013.</i>	<i>Funksionimi efikas i kontrollit te brendshëm ne menaxhim te buxhetit dhe ne pajtueshmëri me objektivat e përcaktuara</i>

<p>vendimet në lidhje me buxhetimin, planifikimin dhe mbledhjen e të hyrave janë bartur siç duhet</p> <p>Ne i rekomandojmë Komunës të konsiderojë pikat si në vijim:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Implementimin e një sistemi faturimi që përfshin detaje të përditësuara për pagesit, adresën e tyre të tanishme, historinë dhe normën e mbledhjes së të hyrave nga këta pages. Qasje në informacione të tilla duhet të jetë e limituar për vetëm një numër të personave dhe duhet të jenë të autorizuar nga menaxhmenti. • Të vendosë dhe të kontrollojë tarifatat dhe normat e taksave në sistem në mënyrë qendrore, që të llogarisë dhe gjenerojë automatikisht faturat. Ky gjenerim i faturave gjithashtu duhet të autorizohet dhe të rishikohet. • Të ekzistojë lidhje në mënyrë automatike midis sistemit të faturimit dhe sistemit të kontabilitetit në mënyrë që të dhënat në librin kryesor të procesohen në mënyrë automatike. <p>Të lidhen automatikisht zyra e faturimit me operacionet dhe të bëhen barazime të rregullta ndërmjet tyre, për rastet kur faturimi direkt lidhet</p>	<p><i>inkasimit në Komunë.</i></p>		
---	------------------------------------	--	--

	me shërbimet nga zyra operacionale. Kjo është veçanërisht e rëndësishme në rastet kur ekzekutohet një numër i madh transaksionesh.			
4	Ne rekomandojmë që Kryetari të sigurohet se Komuna do të ndër marrë hapa të mëtejshëm për përmirësimin e kontrolleve mbi shpenzimet dhe pagesat dhe të jetë në pajtueshmëri të plotë me ligjet dhe kerkesat e rregulloreve lokale.	<i>Vendosja e kontrollave efikase për një monitorim ma efikas do te veprojmë ne pajtueshmëri te plote me Rregulloret e prokurimit dhe LPP dhe LMFPFP</i>	01.07.2013	<i>Implementimi i procedurave te prokurimit ne pajtueshmëri te plot me LPP dhe ligjet dytësore te miratuar nga ana e KRPP qe prodhon performance Ne zbatimin e kushteve qe rrjedhin nga kontratat e nënshkruara.</i>
5	Komuna duhet të ndërtojë procedura kontrolli adekuate të mjaftueshme, për monitorimin efektiv mbi përputhshmërinë me ligjet dhe rregulloret në fuqi, në lidhje me subvencionet dhe transferimet.	<i>Vendosja kontrolla adekuate qe te sigurojmë dokumentacion te mjaftueshme për çdo subvencion dhe transfer.</i>	Viti 2014	<i>Dhënia e subvencioneve ne pajtim me rregullat financiare nr 02 dhe ligjeve tjera te aplikueshme</i>
6	Ne rekomandojmë që Kryetari të sigurojë se Komuna do të marrë hapa të mëtejshme për përmirësimin e kontrolleve dhe të jetë në përputhje me kërkesat ligjit dhe rregulloreve lokale në lidhje me arkëtimet.	<i>Lidhja e sistemit ta faturimit me programin e kontabilitetit.</i>	01.09.2013	<i>Qasje te drejt ne llogarit e arketueshme, kontrollat adekuate ne zvogëlim te detyrimeve dhe dorëzimi i parasë ne afatin e parapare Ligjor</i>
7	Ne rekomandojmë që Kryetari të sigurojë që një proces do të dizajnohet dhe do të ndërtohet, e cila do të bëjë të mundur që të arkëtueshmet do të rregjistrohen gjatë lëshimit të cdo fature dhe që shumat e mbetura të ndiqen rregullisht. Lista të detajuara duhet të mbahen për cdo të dhënë të pasqyrave financiare	<i>Vendosja e kontrollave efikase qe llogarit e arketueshme te jene edhe ma te kompletuara dhe te sakta dhe te qëndrueshme.</i>		<i>Rritja e performances ne zvogëlimin e burgjeve dhe inkasimi ma i larte për detyrimet e përcaktuar gjatë vitit ne vijim.</i>

8	<p>Ne rekomandojmë që Kryetari të përfshijë burime shtesë në regjistrimin, kontrollimin dhe vlerësimin e asetëve të Komunës</p>	<p><i>Ne vijim numërimi, barazimi i asetëve do të bëhet me kohë dhe rezultati i arritur do të regjistrohet në regjistrin e pasurisë dhe kontabël dhe kontabilitet financiar dhe LMFPP</i></p>	<p>31.12.2013</p>	<p><i>Nuk ka humbje të pasurisë që është nën menaxhimin komunal.</i></p>
9	<p>Ne rekomandojmë që, Komuna të ndërtojë politika të përshtatshme dhe procedura që të sigurojë standart të lartë të qeverisjes, gjithashtu një Departament Auditit të Brendshëm dhe Komitet Auditit. Komiteti i Auditit duhet të rishikojë statusin aktual dhe të propozojë veprime për përmirësime për sa i përket:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Procesi i raportimit financiar dhe kontabilitetit të Komunës; • Vlerësimi i sistemeve të kontrollit të brendshëm të implementuara nga menaxhmenti; • Proceset e auditit të brendshëm dhe të jashtëm; • Të sigurohet përputhshmëria, raportimi dhe strukturat e kontrollit në të gjithë Komunën • Përputhshmëria me kërkesat financiare, rregullatore dhe ligjore; <p>Plani i Auditit të brendshëm dhe ndjekja e gjetjeve të auditit të brendshëm.</p>	<p><i>Ne afatin kohor Menaxhmenti i Komunës do të hartoj në plan veprimi do të përcaktoj strategji dhe politika të qarta dhe adekuate për të gjitha aktivitetet në veçanti për adresimin e rekomandimeve.</i></p>		<p><i>Implementimi i plot i rekomandimeve që sjellë performancë edhe më të lartë në shtimin e vlerës në të gjitha sistemet e Organizatës Buxhetore.</i></p>