



Republika e Kosovës
Republika Kosova-Republic of Kosovo

EMRI I ORGANIZATËS BUXHETORE - KOMUNA E DRAGASHIT
EMRI I ORGANIZATËS BUXHETORE - OPŠTINA DRAGAŠ
EMRI I ORGANIZATËS BUXHETORE - DRAGASH MUNICIPALITY

Raporti Vjetor Financiar

Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2012

Neni 11. DEKLARATË PËR PREZANTIMIN E PASQYRAVE FINANCIARE

Për: **FATMIR PLAKIQIN, 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 2012 janë përgatitur sipas Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit të Sektorit Publik "Raportimi Financiar sipas Kontabilitetit të bazuar në para të gatshme", i përmbushin të gjitha obligimet raportuese që dalin nga Ligji për menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë nr. 03/L-048 dhe ligjin nr. 03/L-221 për ndryshim plotësimin e LMFPF dhe janë të bazuara në shënimet financiare të mbajtura në mënyrë të duhur.

Kjo deklaratë jepet në lidhje me prezantimin e pasqyrave financiare të Buxhetit të Përgjithshëm të Kosovës të organizatës buxhetore për vitin që përfundon më 31 dhjetor 2012.

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 2012.

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 2012 të KOIMUNES SE DRAGASHIT.

Data:
Nënshkrimi dhe vula: _____

Zyrtari Kryesor Administrativ

Data:
Nënshkrimi dhe vula: _____

Zyrtari Kryesor Financiar

Pasqyra financiare 1

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

Pasqyra e pranimeve dhe pagesave të parave të gatshme për Komunen e Dragashit

Për vitin e përfunduar më 31 dhjetor 2012

	Shën.	2012		2011		2010	
		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	5,062.00	-	5,122.00	-	4,067.00	-
Të hyrat vetanake	3	285.00	-	382.00	-	442.00	-
Fondi për qëllime të dedikuara		-	-	-	-	-	-
Grantet e përcaktuara të donatorëve	4	157.00	-	181.00	-	55.00	-
Fondi i huazimeve	5	-	-	-	-	-	-
Pranimet tjera	6	-	124.00	-	60.00	-	46.00
		-	-	-	-	-	-
Totali		5,504.00	124.00	5,685.00	60.00	4,564.00	46.00
SHFRYTEZIMI I FONDEVE							
Operacionet							
Pagat dhe mëditjet	7	3,236.00	-	3,143.00	-	2,450.00	-
Mallrat dhe shërbimet	8	455.00	-	413.00	-	368.00	-
Shërbimet komunale	9	105.00	-	115.00	-	95.00	-
		3,796.00	-	3,671.00	-	2,913.00	-
Transferet							
Transferet dhe subvencionet	10	42.00	-	36.00	-	32.00	-
		-	-	-	-	-	-
Shpenzimet kapitale							
Prona, ndërtesa dhe pajisjet	11	1,666.00	124.00	1,978.00	-	1,619.00	46.00
Pagesat tjera	12	-	-	-	60.00	-	-
		-	-	-	-	-	-
Kthimi i huazimeve							
	13	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
Totali		5,504.00	124.00	5,685.00	60.00	4,564.00	46.00

Sipas nenit 12 të Rregullës financiare 07/2011 Shuma që paraqitet si burim i fondeve është shuma aktuale e shpenzimeve të bëra përmes LIVTH dhe paraqet burimin e fondeve të shpenzuara.

Pasqyra financiare 2

Neni 13. Pasqyra e realizimit të buxhetit

		2012				2011	2010
		Buxheti fillestar (Ndarja)	Buxheti final (Ndarja)	Realizimi	Varianca	Realizimi	Realizimi
		A	B	C	D=C-B	E	F
Shënime		€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Hyrja e parasë së gatshme në llogari të Thesarit							
	Tatimet						
	Të hyrat vetanake	400	400	365	(35)	382	442
	Donacionet	-	226	158	(68)	181	4,122
	Pranimet kapitale	-	-	-	-	-	-
	Fondi i Privatizimit	-	-	-	-	-	-
	Huazimet	-	-	-	-	-	-
	Tjera	-	-	-	-	-	-
Pranimet totale të mbledhura për FKK-në		400	626	523	(103)	563	4,564
Daljet e parasë së gatshme nga llogaritë e Thesarit							
	Pagat dhe mëditjet	3,326	3,329	3,236	(93)	3,143	2,451
	Mallrat dhe shërbimet	342	478	455	(23)	413	368
	Shërbimet komunale	100	115	105	(10)	115	95
	Transferet dhe subvencionet	35	57	42	(15)	36	32
	Shpenzimet kapitale	1,744	1,951	1,666	(285)	1,978	1,619
	Fondi i privatizimit	-	-	-	-	-	-
	Kthimi i huazimeve	-	-	-	-	-	-
	Tjerat	-	-	-	-	-	-
Totali i pagesave i bërë nga BRK nëpërmes LIVTh		5,547	5,930	5,504	(426)	5,685	4,564

Raporti i ekzekutimit të buxhetit prezanton informata mbi buxhetin fillestar (sipas Ligjit mbi Buxhetin),buxhetin final në SIMF,realizimin e buxhetit dhe krahasimin e buxhetit final me realizimin.Sipas të dhënave të prezentuara në vitin buxhetor 2012 realizimi i buxhetit në krahasim me buxhetin final arrin në shkallën prej 92,82%.

Sipas Ligjit mbi Menagjimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë dhe Ligjit mbi ndarjet buxhetore , përmbajnë dispozita me të cilat lejohen përshtatjet buxhetore gjat vitit. Përshtatjet që lejohen përfshijnë të hyrat vetanake të bartura nga viti paraprak(127 mijë euro),ndryshimet sipas nenit 29 të LMFPP që kapin shumën prej 30 mijë euro dhe Fondi i donatorve në shumë prej 226 mijë euro.

Duke pas parasysh këto përshtatje buxheti final në SIMF në shumën prej 5.930 mijë euro është rezultat i shumës së buxhetit fillestar 5.547euro,te hyrave vetanake të bartura nga viti paraprak 127 mijë euro, transferit të mjeteve nga Qeveria e Republikës së Kosovës 30 mijë euro dhe Fondi i donatorve prej 226 mijë euro

Kolona D në raportin e ekzekutimit të buxhetit paraqet dallimin ndërmjet buxhetit final dhe realizimit që paraqet nivelin e ekzekutimit të buxhetit.

Te kolona D shenimi 15 shuma prej 35 mijë euro paraqet dallimin ndërmjet shumës së buxhetuar të Hyrave vetanake (400) mijë euro dhe realizimit (365) mijë euro.Kështu sipas këtij shenimi janë inkasuar më pak të hyra vetanake për 35 mijë nga shuma e buxhetuar.

Shenimi 16 paraqet (68)mijë euro paraqet dallimin në mes realizimit dhe buxhetit të te fondi i donatorve

Neni 14. Shënimet shpjeguese për pasqyrat financiare

Shënimi 1

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

1.1 Bazat e përgatitjes

Pasqyrat Financiare janë përgatitur në përputhje me SNKSP të bazuar në para të gatshme “*Raportimi Financiar sipas Kontabilitetit të bazuar në para të gatshme*”. Shënimet në pasqyrat financiare

paraqesin pjesë integrale për ta kuptuar pasqyrën, andaj duhet të lexohen së bashku me pasqyrat.. Politikat e kontabilitetit janë aplikuar në mënyrë konsistente përgjatë periudhës kohore.

1.2 Entiteti raportues

Pasqyrat financiare janë për entitetet e sektorit publik Komuna e Dragashit -Komuna.

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

Komuna e Dragashit kontrollohet nga Qeveria e Republikës së Kosovës. Të gjitha aktivitetet e komunës financohen nga Buxheti i Republikës së Kosovës.

Komuna e Dragashit është njësi themelore e vetëqeverisjes lokale në Republikën e Kosovës, e përbërë nga një komunitet i qytetarëve në një territor të caktuar, të përcaktuar me ligj, e cila ushtron tërë pushtetin i cili nuk është i rezervuar shprehimisht për institucionet qendrore.

Të gjitha organet e komunës kujdesen që qytetarët e komunës t’i gëzojnë të gjitha të drejtat dhe liritë pa dallim race, etnie, ngjyre, gjinie, gjuhe, religjioni, mendimi politik apo mendimi tjetër, preardhjeje kombëtare apo sociale, pa dallim prone, lindje apo ndonjë statusi tjetër me qëllim që ata të gëzojnë të drejta dhe mundësi të barabarta në shërbimet komunale të të gjitha niveleve.

Komuna i zbatonë politikat dhe praktikat e veta për të mbështetur bashkëjetesën dhe paqen ndërmjet qytetarëve të tyre dhe për të krijuar kushte të përshtatshme që u mundësojnë të gjithë komuniteteve për t’i shprehur, ruajtur, zhvilluar identitetet e tyre etnike, kulturore, fetare dhe gjuhësor.

Pasqyrat financiare janë për Komunën e Dragashit , kontrollohet nga Qeveria e Kosovës dhe ë gjitha aktivitetet e tija financohen nga buxheti I Kosovës

1.3 Pagesat nga palët e treta

Komuna e Dragashit gjithashtu përfiton 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. 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 Dragashit nuk operon me llogarinë e vet bankare. Qeveria operon me funksion të centralizuar të thesarit e cila 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 Komunes se Dragashit janë të paraqitura në kolonën e llogarisë së Vetme të Thesarit në Pasqyrën e Pranimeve dhe pagesave të Parave të Gatshme. reduktime të shpenzimeve të vitit aktual.

1.5 Valuta raportuese

Valuta raportuese është Euro (€)

1.7 Data e autorizimit

Pasqyrat financiare janë autorizuar për tu nxjerr me 31janar 2012 nga Komuna e Dragashit.

Burimi i Fondeve

Shënimi 2 Ndarjet e fondit të përgjithshëm

Klasifikimi ekonomik	BKK	€ '000	€ '000
	€ '000		
Pagat dhe rrogat	3,234	3,138	2,444
Mallrat dhe shërbimet	306	281	267
Shërbimet komunale	100	100	95
Subvencionet dhe transferet	-	-	-
Shpenzimet kapitale	1,422	1,602	1,261
	5,062	5,122	4,067

Shënimi 3 Të hyrat vetanake

Klasifikimi ekonomik	THV	€ '000	€ '000
	€ '000		
Pagat dhe rrogat	-	-	6
Mallrat dhe shërbimet	119	127	81
Shërbimet komunale	5	15	-
Subvencionet dhe transferet	32	36	32
Shpenzimet kapitale	128	203	323
	285	382	442

Shënimi 4 Grantet e përcaktuara të donatorëve

Klasifikimi ekonomik	2012	2011	2010
	€ '000	€ '000	€ '000
Pagat dhe mëditjet	2	5	-
Mallrat dhe shërbimet	30	4	20
Shërbimet komunale	-	-	-
Subvencionet dhe transferet	10	-	-
Shpenzimet kapitale	116	172	35
	158	181	55

Shënimi 5 Fondi i huazimeve

Huadhënësi	2012	2011	2010
	€ '000	€ '000	€ '000
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-

Shënimi 6 Pranimet tjera

Komuna ne vitin 2012 ne kategorine e pranimeve tjera ka perfitue shumen prej 124 mije euro.Keto pranime jane pranime te cilat nuk kanë kalue permes komunës por që Ministrinë Përkatëse kanë kontribue direkt në projekte.Pagesat janë bë nga Ministrinë.

Pranimet te tjera –nga palet e treta janë destinue per projekte si me posht:

1.Ministria e Punes dhe Mireqenjes Sociale	per fasadimin e objektit ne shkollen fillore Brezne	19 mije euro,
2.Ministria e Punes dhe Mireqenjes sociale	per fasadimin e objektit te shkolles fillore Dragash	20 mije euro,
3.Ministria e Punes dhe Mireqenjes Sociale	per rregullimin e parkut ne fshatin Bellobrad	37 mije euro
4.Ministria e Administrimit te Pushtetit Lokal	per kanalizimin ne fshatin Kuk	18 mije euro ,
5.Ministria e Administrimit te Pushtetit Lokal	per projektin Krijimi I kushteve per piknik	20 mije euro,
6.Ministria e Zhvillimit Ekonomik	per trafon ne qendren e biznisit	10 mije euro
TOTALI		124 mije euro

Shfrytëzimi i Fondeve

Shënimi 7 Pagat dhe rrogat

Përshkrimi	2012				2011	2010
	GQ	THV	GPD	Totali		
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Pagesat						
Neto pagat	2,796	-	2	2,798	2,717	2,141
Pagesat për sindikata -0.10% te 0.50%	6	-	-	6	7	5
Pagesa neto për punë jashtë orarit	-	-	-	-	-	-
Pagesa për punë me orar të shkurtuar	-	-	-	-	-	-
Pagesa për punë në ndërrim të natës	-	-	-	-	-	-
Pagesa neto për pushim të lehonisë	-	-	-	-	-	-
Mëditjet e delegatëve dhe komisioneve	-	-	-	-	-	-
Punëtorët me kontratë	-	-	-	-	5	-
Tatimi në të ardhura personale	124	-	-	124	116	71
Pagesa e kontributit pensional nga punëdhënësi	154	-	-	154	149	117
Pagesa e kontributit pensional nga i punësuar	154	-	-	154	149	116
Vendimet gjyqësore	-	-	-	-	-	-
Gjithsej Pagesat	3,234	-	2	3,236	3,143	2,450

Pagat dhe shtesat ne vitin 2012 janë realizue në shumën prej 3.236 mije euro.Në krahasim me shumën e buxhetuar kategoria e pagave dhe shtesave është realizue në shkallë prej 97,20%.Kjo kategori buxhetore krahasuar me pagat e realizuara ne vitin paraprak është më e lartë per 2,96%.

Shënimi 8 Mallrat dhe shërbimet

Përshkrimi	GQ € '000	THV € '000	GPD € '000	Totali € '000	€ '000	€ '000
Pagesat						
Shpenzimet e udhëtimit	7	4	-	11	15	18
Shërbimet e telekomunikimit	13	2	-	15	18	14
Shpenzimet për shërbime	4	8	10	21	12	18
Mobiljet dhe pajisjet nën 1000 Euro	10	2	19	32	13	13
Mobiljet dhe pajisjet tjera 1000 - 5000 Euro	-	-	-	-	-	-
Blerje tjera të mallrave dhe shërbimeve	29	11	-	40	45	47
Derivatet dhe lëndët djegëse	189	81	-	269	242	159
Shërbimet financiare	-	-	-	-	-	-
Shërbimet e regjistrimit dhe sigurimeve	10	1	-	11	9	8
Mungesa në arkë	-	-	-	-	-	-
Mirëmbajtja	25	8	-	33	36	48
Qiraja	-	-	-	-	-	-
Shpenzimet e marketingut	5	1	1	6	11	23
Shpenzimet e përfaqësimit	13	2	-	15	10	19
Vendimet e gjykatave	2	-	-	2	2	-
Tatimi	-	-	-	-	-	-
Servisimi i borxhit	-	-	-	-	-	-
Gjithsej Pagesat	306	119	30	455	412	368

Per kategorinë buxhetore te mallrave dhe shërbimeve janë shpenzue mjete në shumën prej 455 mijë euro. Kjo shumë është financue nga tri burime:

1. nga Fondi I Përgjithëshëm në shumë prej 306 mijë euro,

2. nga fondi I te hyrave vetanake 119 mijë euro dhe

3 nga fondi i donatorve 30 mijë euro.

Shuma totale e shpenzimeve prej 455 mijë euro në vitin 2012 është më e lartë për 10,43% krahasuar me shpenzimet per mallra e shërbime të vitit paraprak .

Në strukturë % e pjesëmarrjes së shpenzimeve në shpenzime totale është si vijon:

Shpenzimet e udhëtimit 2,42%, Shpenzimet e telekomunikacionit 3,30%, Shpenzimet për shërbime 4,61%, mobiljet dhe pajisjet 7,03%, blerjet tjera për mallra e shërbime 8,80 %, Derivatet dhe lëndët djegëse 59,12%, Shërbimet e regjistrimit e sigurimeve te automjeteve 2,41%, Shpenzimet për mirëmbajtje 7,25%, shpenzimet e marketingut 1,32% ,shpenzimet e përfaqësimit 3,30% dhe shpenzimet sipas vendimeve gjyqësore 0,44%.

Nga % e pjesëmarrjes së shpenzimeve në shpenzimet totale shifet se shkallë më të lartë të pjesëmarrjes 59,12% kanë derivatet dhe lëndët djegëse. Këtu janë të përfshira shpenzimet për naftë për nxemje qendrore, shpenzimet për karburante për vetura, shpenzimet për dru dhe qymyr.

Shënimi 9 Shërbimet komunale

Përshkrimi	GQ	THV	GPD	Totali	€ '000	€ '000
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000		
Rryma	52	2	-	53	55	52
Uji	12	-	-	12	21	15
Mbeturinat	26	3	-	29	29	19
Telefon	11	-	-	11	10	9
Gjithsej Pagesat	100	5	-	105	115	95

Shpenzimet për shërbime komunale të financuara nga dy burimet Fondi i përgjithshëm dhe të hyrat vetanake janë realizuar në shumën prej 105 mijë euro dhe janë 8,69% më të ulta se ato të periudhës së njëjtë të vitit paraprak.

Shënimi 10 Subvencione dhe transfere

Përshkrimi	2012				2011	2010
	GQ € '000	THV € '000	GPD € '000	Totali € '000	€ '000	€ '000
Pagesat						
Subvencionet për entitetet publike	-	4	-	4	10	11
Subvencionet për entitetet kulturore	-	1	-	1	1	2
Subvencionet për entitetet jo-publike	-	-	-	-	-	-
Transfere për qeveri tjera	-	-	-	-	-	-
Pagesat për përfituesit individualë	-	27	10	37	25	19
Pensionet bazë	-	-	-	-	-	-
Pensionet invalidore	-	-	-	-	-	-
Pensionet ose ndihmat sociale	-	-	-	-	-	-
Pensionet e TMK-së	-	-	-	-	-	-
Pensionet e kategorisë I (anëtarët e familjes)	-	-	-	-	-	-
Pensionet e kategorisë II (anëtarët e familjes)	-	-	-	-	-	-
Pagesat për invalidët e luftës	-	-	-	-	-	-
Pagesat për invalidët civilë	-	-	-	-	-	-
Pagesat për familjet e viktimave të luftës	-	-	-	-	-	-
Pensionet e përkohshme të Trepçës	-	-	-	-	-	-
Vendimet gjyqësore	-	-	-	-	-	-
Gjithsej Pagesat	-	32	10	42	36	32

Subvencionet dhe transferet si kategori buxhetore në vitin 2012 janë financuar nga dy burime, nga fondi i të hyrave vetanake dhe nga fondi i donatorve. Nga të hyrat vetanake është shpenzuar shuma prej 32 mijë euro ndërkohë që nga granti i donatorve shuma prej 10 mijë euro.

Shënimi 11 Investimet kapitale

Përshkrimi	2012				2011	2010
	GQ	THV	GPD	Totali		
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Pagesat						
Ndërtesat	-	-	-	-	-	69
Objektet arsimore	241	2	45	288	157	128
Objektet shendetesore	39	1	12	52	49	31
Objektet kulturore	-	-	-	-	19	14
Ndërtimi i rrugëve	723	102	16	841	1,147	1,103
Kanalizimi	71	-	-	71	-	159
Ujësjetllësi	263	10	8	281	381	26
Energjia, gjenerimi, bartja dhe furnizimi	-	11	15	26	-	10
Pajisje te teknologjise informative	-	-	20	20	-	1
Pajisje speciale mjeksore	-	-	-	-	20	8
Mobilje mbi 1000 Euro	-	2	-	2	-	-
Pajisje mbi 1000 Euro	-	1	-	1	-	6
Automjete transporti (vetura zyrtare)	54	-	-	54	-	-
Makineria	-	-	-	-	-	18
Kapitalet tjera	30	-	-	30	205	46
Toka	-	-	-	-	-	-
Pasuritë e paprekshme	-	-	-	-	-	-
Transferet kapitale për entitetet publike	-	-	-	-	-	-
Transferet kapitale për entitetet jopublike	-	-	-	-	-	-
Vendimet gjyqësore	-	-	-	-	-	-
Gjithsej Pagesat	1,422	128	116	1,666	1,978	1,619

Shpenzimet për investime kapitale të financuara nga tri fondet burimore janë realizue në shumën prej 1.666 mijë euro. Këto shpenzime janë më të ulta se shpenzimet kapitale të periudhës së njëjt raportuese të vitit paraprak dhe ate për 15,77%.

Sipas buxhetit final ,kategoria buxhetore e investimeve kapitale arrin shumen 1.951 mijë euro. Krahasua me realizimin kjo kategori buxhetore është realizue në shkallë prej 85,39%.

Nga Fondi i përgjithëshëm nuk janë realizue mjete për investime kapitale në shumë prej 23 mijë euro që janë si rezultat i mbetjeve nga projektet e realizuara dhe diferenca ne vlerën e punëve të kontraktuara dhe shumës së buxhetuar.

Nga Fondi i burimeve të mjeteve vetanake nuk është realizue shuma prej 221 mijë euro që është si rrjedhim i përfundimit të procedurave të prokurimit publik dhe mosplotësimi i projekteve me buxhet nga mjetet vetanake për mungesë të alokimit të mjeteve.

Nga Fondi i donatorve nuk janë realizue mjete në shumë prej 41 mijë euro.

Shënimi 12 Pagesat tjera

Ky shenim përmbanë në veti pagesat të cilat janë bë në nga palët e treta. Këto pagesa nuk kanë kaluar përmes pagesave të organizatës buxhetore 621 Komuna e Dragashit por Ministrinë të cilat kanë kontribuar kanë paguar nga llogaria e tyre. Shuma e pagesave nga palët e treta kap shumën prej 124 mijë euro dhe janë realizuar për projekte :

1.Ministria e Punës dhe Mireqenjes Sociale	per fasadimin e objektit ne shkollen fillore Brezne	19 mijë euro,
2.Ministria e Punës dhe Mireqenjes sociale	per fasadimin e objektit te shkolles fillore Dragash	20 mijë euro,
3.Ministria e Punës dhe Mireqenjes Sociale	per rregullimin e parkut ne fshatin Bellobrad	37 mijë euro
4.Ministria e Administrimit te Pushtetit Lokal	per kanalizimin ne fshatin Kuk	18 mijë euro ,
5.Ministria e Administrimit te Pushtetit Lokal	per projektin Krijimi I kushteve per piknik	20 mijë euro,
6.Ministria e Zhvillimit Ekonomik	per trafon ne qendren e biznesit	10 mijë euro

TOTALI **124** mijë euro

Shënimi 13 Kthimi i huazimeve

Përshkrimi	2012	2011	2010
	€ '000	€ '000	€ '000
Huadhënësi 1	-	-	-
Huadhënësi 2	-	-	-
Huadhënësi 3	-	-	-
Total	-	-	-

Shënimi 14 Tatimet

Përshkrimi	Shënime	2012	2011	2010	% 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		-	-	-	%	%
Totali		-	-	-	0%	%

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

Shënimi 15 Të hyrat vetanake

Përshkrimi	Shënime	2012	2011	2010	% e totalit	% e
		€ '000	€ '000	€ '000	2012	ndryshimit nga 2011
Tatimi në pronë	15.1	121	101	110	33%	20.00
Të hyrat nga taksat 1	15.2	133	197	200	37%	-32.00
Të hyrat nga taksat 2	15.3	-	-	-	-	-
Të hyrat nga dënimet-gjobat 1	15.4	8	25	21	2%	-68.00
Të hyrat nga dënimet-gjobat 2	15.5	22	29	26	6%	-24.00
Të hyrat nga licencat 1	15.6	38	14	7	10%	171.00
Të hyrat nga licencat 2	15.7	-	-	-	-	-
Të hyrat nga shitja e pasurisë dhe shërbimeve	15.8	43	26	34	12%	58.00
Të hyrat nga inspektimi	15.9	-	-	-	-	-
Të hyrat nga interesi bankar	15.1	-	-	-	-	-
Të hyrat nga ndryshimet e pozicionit të kursit	15.11	-	-	-	-	-
Tarifa për akreditim	15.12	-	-	-	-	-
Të hyrat nga pasuria	15.13	-	-	-	-	-
Pranimet tjera	15.14	-	-	-	-	-
Totali		365	392	397	100%	-7.00

Të hyrat vetanake si burim i dytë i financimit të buxhetit në periudhën janar-dhjetor 2012 janë realizue në shumën prej 365 mijë euro ose 35 mijë euro më pak se mjete të buxhetuara nga të hyrat vetanake, ndërsa krahasua me shumën e mjeteve të inkasuara në periudhën e njëjtë të vitit paraprak, kjo shumë është për 7% më e ulët.

Shënimi 16 Grantet dhe ndihma

		2012	2011	2010	
		€ '000	€ '000	€ '000	
	Përshkrimi				
BANKA BOTERORE	93253,93255	Pajisje	-	19	-
UNOPS		96701 Regjistrimi I popullesise	-	3	-
UNDP		96568 Pastrimi I mbet.Restelicë	-	20	-
UNDP		96569 Rehabilitimi I biblot.Bell.	-	20	-
UNDP		96570 Ndertimi I oborrit Brrut	-	20	-
UNDP		96572 Rregullimi I ujesj.Brod	-	20	-
UNDP		96574 Rregullimi ob.shk.Blaq	-	10	-
UNDP	96562,96566	Kan.kamion dhe mallra	-	-	55
ZNKE (Komisioni EU)		99312 Ndertimi tregut Dragash	-	135	-
BANKA BOTERORE		94118 Pajisje tjera	24	-	-
UNDP		96574 Rregullimi I oborit Blaq	10	-	-
UNDP		96588 Pajisje te tek.inf.Brod	20	-	-
UNDP		96580 Sistemi I ngohjes	15	-	-
UNDP		96581 QKMF Sistemi I ng.solare	12	-	-
UNDP		96582 Kubezimi I qendres Kuk	22	-	-
UNDP		96583 Ren. I sist.ujit Rapqe	12	-	-
UNDP		96584 Kube.oborrit Shajne	17	-	-
UNDP		96586 Ndertimi I fushes sp.Bresan	22	-	-
UNDP		96590 Ndriqimi publik	15	-	-
UNDP		96587 Serat ne fshtin Zlipotok	22	-	-
UNDP		96585 Kursi I rrobaqepesise	5	-	-
UNDP		96580 Pastrimi I rrugeve lokale ng:	4	-	-
UNDP		96594 Pastrimi I bores Restelice	2	-	-
UNDP		96592 Rehabilitimi I klases Brrut	4	-	-
UNDP		96593 Pajisje zerimi bibl.Bellob.	4	-	-
ZNKE (Komisioni EU)		Tregu I gjelbert	12	-	-
Totali			222	247	55

Shënimi 17 Pranimet kapitale

Natyra e pasurive	Fitimet nga shitja		
	2012 € '000	2011 € '000	2010 € '000
Toka	-	-	-
Ndërtesa	-	-	-
Infrastruktura	-	-	-
Makineri	-	-	-
Paijsjet	-	-	-
Automjete transporti	-	-	-
Tjera	-	-	-
Totali	0	0	0

Shënimi 18 Fondi i privatizimit

NPSH	Fitimet nga privatizimi		
	2012 € '000	2011 € '000	2010 € '000
NPSH #1		-	-
NPSH #2		-	-
NPSH #3		-	-
NPSH #4		-	-
NPSH #5		-	-
Totali	0	0	0

Shënimi 19 Huazimet

Përshkrimi	2012 € '000	2011 € '000	2010 € '000
Huadhënësi 1	-	-	-
Huadhënësi 2	-	-	-
Huadhënësi 3	-	-	-
Huadhënësi 4	-	-	-
Huadhënësi 5	-	-	-
Total	-	-	-

Shënimi 20 Tjera

Natyra e pranimit	2012 € '000	2011 € '000	2010 € '000
Depozitat e lojërave të fatit	-	-	-
Depozitat e Komisionit Rregulativ	-	-	-
Depozitat e Ministrisë së drejtësisë	-	-	-
Depozitat tjera	-	-	-
Total	-	-	-

Shënimi 21 deri në Shënimin 27

Te kolona D shenimi 21 shuma prej 93 mijë euro paraqet dallimin në mes buxhetit final dhe realizimit. Ky dallim është si rezultat i pagesës së numrit më të vogël të punëtorve dhe stafit politik në krahasim me numrin e punëtorve të paraparë me Ligjin mbi buxhetin (774). Kështu në fund të vitit janë paguar 24 punëtor me pak në krahasim me numrin e punëtorve të paraparë me Ligjën. Nuk janë paguar punëtorët e arsimit në arsimin paralel dhe shkuarja e një numri të punëtorve në pension.

Në strukturë shuma prej 93 mijë euro përmban shumën prej 92 mijë euro të financuar nga Granti Qeveritar dhe 1 mijë euro nga burimet e donatorve.

Shënimi 22. Shuma prej 23 euro paraqet shumën e pashpenzuar për mallra e shërbime dhe ato nga të hyrat vetanake 8 mijë euro dhe 15 mijë euro nga fondet e donatorve.

Shënimi 23 paraqet mjetet e pashpenzuara për shërbime komunale nga burimet e mjeteve vetanake dhe grantit qeveritar .

Shenimi 24 paraqet kategorinë buxhetore të subvencioneve dhe transfereve të porealzuara ne shumën prej 15 mije euro.

Kjo shumë në struktura e vetë përmban subvencionet dhe transferet te financuara nga burimet e mjeteve vetanake 3 mije euro dhe 12 mije euro mjete per subvencione nga donatoret UNDP.Projekti i UNDP vazhdon per realizim në vitin 2013.

Shenimi 25 praqet dallimin në mes të buxhetrit final dhe realizimit te kategoria buxhetore te investimeve kapitale. Shuma prej 285 mije euro paraqet shumen e mbetjeve ne mes te buxhetit te planifikuar për investime kapitale dhe realizimit.

Nga Granti Qeveritar kategoria buxhetore e investimeve kapitale nuk eshte realizue per shumen prej 23 mije euro,nga të hyrat vetanake 221 mije euro dhe nga fondi i donatorve 41 mije euro.

Shuma prej 23 mije euro është si rezultat i deferencave në mes te mjeteve te buxhetuara dhe vleres së kontratave për projekte .Kjo diferencë është më e theksuar te projekti 85418 –Kubezimi i rruges ne Restelice qe kap shumen prej 8 mijë eujro,pastaj projekti 85410-Ndertimi i kanalizimit ne Radeshë që kap shumën prej 4 mijë euro ,projekti 85422 – asfaltimi i rruges Lybevisht 2 mije euro ,projekti 85407 Ndertimi i shkolles Bellohrad 4 mije euro ,projekti 85400 – kubezimi i rruges Buqe 2 mije euro 3 mije euro mbetje ne projekte.

Nga te hyrat vetanake nuk janë realizue projekte ne shumën prej 221 mijë euro,si rezultat i mosplotësimit të planit të buxhetit për te hyra vetanake dhe përfundimit të procedurave te prokurimit.

Po kështu , edhe nga Fondi i donatorve nuk janë realizue projekte nga shkaku 15 mije euro te destinuar për projektin e ndriqimit publik janë alokue pas përfundimit të afatit për prokurim dhe zotim të mjeteve. Nderkaq shumat tjera prej 26 mije euro paraqesin shumen e mbetejeve nga projektet e realizuara dhe 4 mije euro mjete të paalokuara.

Neni 15. Shpalosja e detyrimeve

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

1. Përmbledhja

130 Mallra e sherbime	26
300 Shpenzime kapitale	5

31

Ne struktura e faturave (obligimeve) te papaguara shuma totale e obligimeve prej 31 mije euro ne vedi permбан 21 euro obligime per kodin ekonomik 13720 –nafte per nxemje qendrore, 5 mije euro per karburante per vetuara dhe mallra tjera dhe 5 mije euro per investime kapitale- blerja e automjeteve.

Ne shtojcë është dhënë edhe lista e detajuar e obligimeve te papaguara.

2.Detajet

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

2012

Data e pranimit te fatures	Numri i faturës	Kodi ekonomik	Afati i pagesës	Furnitori	Përshkrimi	Arsyeja e mospagesës	€ '000
17.12.2012	1003	13720	17.01.2013	Flamuri Petrol	Naftë per nxemje	mungesa e mjeteve	3
17.12.2012	1004	13720	17.01.2013	Flamuri Petrol	Naftë per nxemje	mungesa e mjeteve	3
06.12.2012	971	13780	06.01.2013	Flamuri Petrol	Karb.per vetura	mungesa e mjeteve	2
06.12.2012	973	13780	06.01.2013	Flamuri Petrol	Karb.per vetura	mungesa e mjeteve	0
24.12.2012	986	13780	24.01.2013	Flamuri Petrol	Karb.per vetura	mungesa e mjeteve	1
21.12.2012	11/12	14310	21.01.2013	Meka	Dreka zyrtare	pas perf.te zotimeve	0
17.12.2012	13068	13610	17.01.2013	NTP Zgatari com	mat.zyre	pas perf.te zotimeve	0
28.12.2012	056/2012	14230	28.01.2013	Radio Sharri	inf.publik	pas perf.te zotimeve	0
28.12.2012	055/2012	14230	28.01.2013	Radio Sharri	inf.publik	pas perf.te zotimeve	0
27.12.2012	48/12	14230	27.01.2013	Radio Bambusi	inf.publik	pas perf.te zotimeve	0
26.12.2012	46/2012	14230	26.01.2013	Radio Bambusi	inf.publik	pas perf.te zotimeve	0
06.12.2012	9958	14310	06.01.2013	DPH "Venezia"	Dreka zyrtare	pas perf.te zotimeve	0
20.12.2012	0029-0031/12A	31700	20.01.2013	AHP Prizren	Blerja e veturave	mungesa e mjeteve	5
17.12.2012	1019	13720	17.01.2013	Flamuri Petrol	Naftë per nxemje	mungesa e mjeteve	15
28.12.2012	04/2012	13130	28.01.2013	Kombi taxi M.Dom.	Shpenzimet e trans.	mungesa e mjeteve	1
24.12.2012	03/2012	13130	24.01.2013	Kombi taxi B.Dauti	Shpenzimet e trans.	mungesa e mjeteve	0
18.12.2012	50/2012	13760	18.01.2013	NTSH"INI"	Furnizime me dru	mungesa e mjeteve	1
Total							31

Shënimi 29: Detyrimet kontingjente

Natyra e detyrimeve kontingjente	Arsyeja për detyrime	Vlera e vlerësuar ose e saktë		
		2012 € '000	2011 € '000	2010 € '000
Konteste gjyqesore		104	81	
Totali		104	81	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	2012 € '000	2011 € '000	2010 € '000
Ndërtesat	5,496	6012	
Toka	-	-	
Pajisjet	147	42	
Infrastruktura	6,461	5946	
Makineria	-	-	
Automjetet	91	190	
Tjera	821	135	
Total	13,016	12325	0

Shënim:

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

Shënimi 31: Përmbledhja e pasurive jo-financiare me vlerë nën 1000 Euro dhe me afat përdorimi më shumë se një vit

Pasuritë jokapitale (me vlerë nën 1000 Euro)

	2012	2011	2010
Klasifikimi i pasurive	€ '000	€ '000	€ '000
Pajisjet dhe mobiljet	109	78	91
	109	78	91

Shënim:

- 1) Burim i informatave është regjistri i pasurive të OB-së me vlere 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

	2012	2011	2010
Klasifikimi i pasurive	€ '000	€ '000	€ '000
Stoqet	3	2	
	3	2	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	2012 € '000
-----------------	----------	---------	----------------

Totali

0

Komuna nuk ka dhënë kurrfar hua. Të gjitha avanset janë mbyll sipas afatit të parapar ,nuk ka avance të paarsyetuara.

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

		2012
Kodi ekonomik	Përshkrimi	€ '000
40110	Tatimi ne prone	736
50290	Taksa komunale ne biznese	632
50408	Qiraja ne shf.e pasurise kom	165
TOTALI		1,533

Shënim:

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

Neni 17 Shënimi 35 Bilanci i te hyrave vetanake te pashpenzuara

	2012	2011	2010
	€ '000	€ '000	€ '000
Të hyrat vetanake të bartura nga viti i kaluar	127	117	228
Të hyrat vetanake të pranuar në këtë vit sipas shënimit 12	365	392	385
Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual	492	509	613
Shuma e shpenzuar në vitin aktual	285	382	525
Shuma e mbetur për bartje	207	127	88

Shuma prej 207 mije euro paraqet diferencën e shumës totale të mjeteve nga të hyrat vetanake (492) dhe mjeteve të shpenzuara (285)

Neni 18 Shënimi 36 Shpalosja e ndarjeve fillestare dhe finale të buxhetit

Kategoria e ndarjes	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	Ndryshimet per grantet e percaktuara te donetoreve	Ndryshimet per burime tjera te financimit	Ndarjet finale te buxhetit SIMFK
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000			€ '000
Hyrjet								
Tatimet								
Të hyrat vetanake	400,000	-	-	-	492	-	-	-
Grantet e percaktuara te donat	-	-	-	-	-	226	-	-
Pranimet kapitale	-	-	-	-	-	-	-	-
Fondi i privatizimit	-	-	-	-	-	-	-	-
Tjera	-	-	-	-	-	-	-	-
	400,000	-	-	-	492	226	-	-
Daljet								
Pagat dhe mëditjet	3,326	-	-	-	-	3	-	3,329
Mallrat dhe shërbimet	342	-	-	-	92	44	-	478
Shërbimet publike	100	-	-	-	15	-	-	115
Transferet dhe subvencionet	35	-	-	-	-	22	-	57
Shpenzimet kapitale	1,744	30	0	0	20	157	-	1,951
Fondi i privatizimit	-	-	-	-	-	-	-	-
Tjera	-	-	-	-	-	-	-	-
Totali	5,547	30	0	0	127	226	0	5,930

Nga pasqyra e ndarjeve fillestare dhe finale te buxhetit shifet se buxheti fillestar nga 5.547 mije euro ka arrijt ne 5.930 mije euro që është më i lartë në raport me buxhetin fillestar per 6,90%.

Buxheti fillestar prej 5.547 mije euro është shtue nga keto burime:

-Qeveria ne baze te nenit 29 te Ligjit mbi Menaxhimin e Financave Publike dhe pergjegjesite ka lejua 30 mije euro per investime kapitale-per menjanimin e rrezikut nga guret shkembor ne fshatin Restelice.

-Nga te hyrat vetanake te bartura nga viti paraprak shuma prej 127 mije euro,

-Nga Fondi i donatorve 226 mije euro dhe

-Shuma e te hyrave vetanake prej 492 mije euro ne strukture permban 365 mije euro te HV te inkasuara 2012 dhe 127 mije euro mjete te bartura nga viti paraprak 2011.

Neni 19. Numri i punëtorëve

Departamenti	Nr i punëtorëve në Ligjin e buxhetit	Nr aktual i punëtorëve në fillim të 2012		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2012	
		Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar
Zyra e Kryetarit	12	11	-	11	-
Administrata e per.	35	33	-	33	
Zyra e Kuvendit	-	-	-	-	-
Buxhet dhe financa	17	15	-	13	-
Sherbimet publike	22	21	-	21	-
ZLK	5	5	-	5	-
Drejtoria i bujqësisë	20	19	-	18	-
Katastri	9	9	-	9	-
Urbanizmi	8	7	-	7	-
Administrata e shen.	4	3	-	4	-
Sherbimet prim.mj.	99	98	3	98	3
Sherbimet sociale	10	9	1	9	1
Drejtoria i kulturës	12	13	-	13	
Administrata arsimit	7	5	-	6	0
Arsimi parashkollor	15	16	2	16	2
Arsimi fillor	420	366	7	362	7
Arsimi I mesem	79	71	13	71	13
Punëtor me kontrate		2	-	-	-
Total	774	703	26	696	26

Neni 20.

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 ndërmarrë ose propozuar	Afati i zbatimit	Efekti
1	Pasqyrat financiare duhet te pergaditen ne perputhje me Rregullat Financiare aktuale dhe SNKSP	Konsiderojmë se pasqyrat financiare janë përgadite ne harmoni me Rregullen financiare 07/2011	përfundimi i vitit 2012	
2	Te behet implementimi I nji sistemi të faturimit automatik per te gjitha llojet e te hyrave ,të behet barazimi i të dhënave të mbajtura në kontabilitet me ato tre zyrtarit të të hyrave apo departamenteve operationale dhe të ndermerren masa për rritjen e arkëtimit të të hyrave nga taksat e ndryshme.	Lidhur me kete rekomandim janë bë kontakte me UNDP për financimin e këtij projekti por për munges të mjeteve ende nuk është fillue në implementimin e tijë	përfundimi i vitit 2013	
3	Të behen të gjitha përpjekjet që të përmisohen procedurat për shpenzime	Është obligim ligjor që të përmisohen procedurat e shpenzimeve të mjeteve buxhetore	ne vazhdimësi	
4	Duhet të behen përpjekje të paguhen faturat e papaguara brenda vitit	Ky rekomandim nuk mund të zbatohet nga se pas afatit të përmbylljes së librave arrijn fatura të cilat për shkak të procedurave nuk mund të paguhen por që barten në vitin vijues për pagesë		
5	Komiteti i auditimit duhet të kryej detyrat dhe përgjegjësitë e tijë dhe duhet të krijoj politika dhe procedura për te sigurua standarde të larta të qeverisjes	Është rekomandue që ky komitet të kryej funksionet e veta të përcaktuara me ligjë		