



Republika e Kosovës
Republika Kosova-Republic of Kosovo

KUVENDI KOMUNAL
MALISHEVE

Raporti Vjetor Financiar

Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2015

Neni 11

DEKLARATË PËR PREZANTIMIN E PASQYRAVE FINANCIARE

Për: **Z.Fatmir Plaqiqi, Drejtor i Përgjithshëm i Thesarit**

Nga: **Z.Ragip Begaj, Zyrtar Kryesor Administrativ**

Z.Halil Shurdhaj, Zyrtar Kryesor Financiar

Sipas mendimit tonë, pasqyrat financiare të cilat janë të bashkangjitura, përfshirë shënimet për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2015 janë përgatitur sipas Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit të Sektorit Publik "Raportimi Financiar sipas Kontabilitetit të bazuar në para të gatshme", i përmbushin të gjitha obligimet raportuese që dalin nga Ligji 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 2015.

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

Nuk ka pasur parregullsi lidhur me udhëheqësin apo me punëtorët, e cila ka mundur të ketë efekt material në pasqyrat financiare.

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

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

Nuk ka llogari bankare të Buxhetit të Republikës së Kosovës përveç llogarive bankare të specifikuara në pasqyrat financiare dhe ky specifikim është i plotë dhe i saktë si në datën 31 dhjetor 2015.

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

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

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

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

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

Komunat duhet të dërgojnë raportet te komisioni për buxhet dhe financa të Asamblesë Komunale.

Sipas mendimit tonë, pasqyrat financiare të konsoliduara që janë të bashkangjitura paraqesin një prezantim të vërtetë dhe të paanshëm të financave dhe transaksioneve financiare për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2015 të K.K.Malishevë.

Zyrtari Kryesor Administrativ

Zyrtari Kryesor Financiar

(Nënshkrimi dhe vula)

(Nënshkrimi dhe vula)

Datë: __/__/____

2

Datë: __/__/____

Neni 12

Pasqyra e pranimeve dhe pagesave në para të gatshme

Pasqyra e pranimeve dhe pagesave të parave të gatshme për K.K.Malishevë

Për vitin e përfunduar më 31 dhjetor 2015

	Shën.	2015		2014		2013	
		Llogaria e vetme e Thesarit		Llogaria e vetme e Thesarit		Llogaria e vetme e Thesarit	
		BKK	Pagesat nga palët e treta të jashtme	BKK	Pagesat nga palët e treta të jashtme	BKK	Pagesat nga palët e treta të jashtme
		€'000	€'000	€'000	€'000	€'000	€'000
BURIMET E FONDEVE							
Granti qeveritar	2	11,244.43		11,599.73		10,066.00	
Të hyrat vetanake	3	680.38		877.61		784.00	
Fondi për qëllime të dedikuara							
Grantet e përcaktuara të donatorëve	4	80.43		11.15			
Fondi nga huamarrjet	5						
Pranimet tjera	6				408.00		426.00
Gjithsejt		12,005.24	-	12,488.49	408.00	10,850.00	426.00
SHFRYTEZIMI I FONDEVE							
Operacionet							
Paga dhe rroga	7	7,442.41		7,219.32		6,156.00	
Mallra dhe shërbime	8	794.09		751.59		968.00	
Shërbime komunale	9	304.20		259.19		270.00	
		8,540.70	-	8,230.10	-	7,394.00	-
Transferet							
Transfere dhe subvencione	10	79.86		59.96		60.00	
Shpenzime kapitale							
Prona, ndërtesa dhe pajisje	11	3,384.68		4,198.43		3,396.00	
Pagesa tjera	12				408.00		426.00
Kthimi i huazimeve	13						
Gjithsejt		12,005.24	-	12,488.49	408.00	10,850.00	426.00

Neni 13

Raporti i ekzekutimit te buxhetit

Pasqyra e krahasimit të shumave buxhetore dhe aktuale për **K.K.Malishevë**
Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2015

		2015				2014	2013
		Buxheti fillestar (Ndarja)	Buxheti final (Ndarja)	Realizimi	Varianca	Realizimi	Realizimi
		A	B	C	D=C-B	E	F
		€'000	€'000	€'000	€'000	€'000	€'000
Hyrja e parasë së gatshme në llogari të Thesarit	Shënime						
	Tatimet						
	Të hyrat vetanake	756	756	584	(172)	959	582
	Donacionet		99	80	(19)	11	
	Pranimet kapitale						
	Fondi i Privatizimit						
	Huamarrjet						
	Tjera						
Gjithsejt Pranimet e mbledhura në FKK-në		756	855	664	(191)	970	582
Daljet e parasë së gatshme nga llogaritë e Thesarit							
	Paga dhe rroga	7,212	7,473	7,442	(31)	7,219	6,156
	Mallra dhe shërbime	776	817	794	(23)	752	968
	Shërbime komunale	305	305	304	(1)	259	270
	Transfere dhe subvencione	80	80	80	-	60	60
	Shpenzime kapitale	3,495	3,790	3,385	(405)	4,198	3,396
	Fondi i privatizimit						
	Kthimi i huazimeve						
	Tjerat						
Gjithsejt pagesat e bëra nga BRK nëpërmes LIVTh		11,868	12,465	12,005	(460)	12,488	10,850

Neni 14

Shënimet shpjeguese për pasqyrat financiare

Shënimi 1

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

1.1 Bazat e përgatitjes

-Komuna e Malisheves është organizatë buxhetore me kodin organizativ 625. Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me SNKSP të bazuar në para të gatshme, "Raportimi Financiar sipas Kontabilitetit të bazuar në para të gatshme".

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 Malisheves. Pasqyrat financiare përfshijnë entitetin raportues sipas Ligjit për menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë (03/L-048 dhe 03/L-221). Gjithashtu është respektuar ligji për Financa të Pushtetit Lokal, Udhëzimet administrative etj.

Pasqyrat Financiare janë për komunën e Malisheves e cila kontrollohet nga Qeveria e Kosovës dhe të gjitha aktivitetet e saja financohen nga Buxheti i Konsoliduar i Kosovës.

1.3 Pagesat nga Palet e treta

Komuna e Malisheves mund të përfitojë mallra dhe shërbime të blera për të, nëpërmjet të pagesës së parave të gatshme të bera nga palet e treta që janë jashtë qeverisë gjatë periudhës kohore. Pagesat nga palet e treta nuk e përbejnë pranimin ose pagesën e parave të gatshme të Komunes së Malisheves. ato janë të paraqitura në kolonën "Pagesat nga palet e treta në Pasqyren e Pranimeve dhe Pagesave të parave të gatshme. Këtë vit nuk kemi patur pagesa të tilla.

1.4 Llogaria e Vetme e Thesarit

Komuna e Malisheves 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 bera në këtë llogari sa i përket Komunes së Malisheves janë të paraqitura në kolonën e llogarise së Vetme të Thesarit në Pasqyren e Pranimeve dhe pagesave të Parave të Gatshme.

1.5 Kthimi i shpenzimeve të vitit të kaluar

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

1.6 Valuta raportuese

Valuta raportuese është Euro (€).

1.7 Data e autorizimit Pasqyrat financiare janë autorizuar për tu nxjerr me 30.01.2016 nga ZKA-Ragip Begaj dhe ZKF-Halil Shurdhaj.

Shënimi 2 Ndarjet e fondit të përgjithshëm

	<u>2015</u>	2014	2013
	<u>BKK</u>		
Klasifikimi ekonomik	€ '000	€ '000	€ '000
Paga dhe rroga	7,410	7,186	6,119
Mallra dhe shërbimet	642	618	730
Shërbime komunale	304	259	270
Subvencione dhe transfere			
Shpenzime kapitale	2,888	3,536	2,947
Gjithsejt	11,244	11,599	10,066

Shpenzimi i tërsishëm nga granti Qeveritar ka qenë 11,244,161.05€, për të gjitha kategoritë ekonomike.

Shënimi 3 Të hyrat vetanake

	<u>2015</u>	2014	2013
	<u>THV</u>		
Klasifikimi ekonomik	€ '000	€ '000	€ '000
Paga dhe rroga	32	33	37
Mallra dhe shërbimet	148	134	238
Shërbime komunale			
Subvencione dhe transfere	80	60	60
Shpenzime kapitale	420	651	449
Gjithsejt	680	878	784

Për të gjitha kategoritë ekonomike, nga THV shpenzimi ka qenë 680,383.05€. Nga këto, 458,203.22€ nga THV e vitit aktual dhe 222,179.83€ nga viti 2014.

Shënimi 4 Grantet e përcaktuara të donatorëve

Klasifikimi ekonomik	2015 € '000	2014 € '000	2013 € '000
Paga dhe roga	-		
Mallra dhe shërbimet	5		
Shërbime komunale	-		
Subvencione dhe transfere	-		
Shpenzime kapitale	76	11	
Gjithsejt	81	11	-

Grantet e përcaktuara të donatorëve të realizuara përmes LVTH për këtë vit kanë qenë 80,429.79 ¢

Shënimi 5 Fondi nga Huamarrjet

Huadhënësi	2015 € '000	2014 € '000	2013 € '000
Gjithsejt	-	-	-

1. Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shënimi 6 Pranimet tjera

1. Shpalos ne detaje te gjitha te dhënat prezantuar ne ketë pozicion.

Shënimi 7 Pagat dhe rrogat

Përshkrimi	2015				Totali € '000	2014	2013
	GQ € '000	THV € '000	GPD € '000	FH € '000		€ '000	€ '000
Pagesat							
Pagat neto përmes listës së pagave	6,345	32			6,377	6,210	5,324
Pagesa per sindikatë	21				21	16	14
Pagesa neto për punë jashtë orarit					-		
Puntëtorët me kontratë (jo në listen e pagave)					-		
Tatimi ndaluar në të ardhura personale	336				336	305	232
Kontributi pensional-punetori	354				354	344	293
Kontributi pensional-punëdhënësi	354				354	344	293
Gjithsej Pagesat	7,410	32	-	-	7,442	7,219	6,156

Për paga këtë vit janë shpenzuar 7,442,409.30€. Nga granti qeveritar 7,410,208.90€ dhe nga THV 32,200.40€

Shënimi 8 Mallrat dhe shërbimet

Përshkrimi	2015				Totali € '000	2014	2013
	GQ € '000	THV € '000	GPD € '000	FH € '000		€ '000	€ '000
Pagesat					0		
Shpenzimet e udhëtimit	55	11	1		67	70	111
Shërbimet e telekomunikimit	16	1			17	14	7
Shpenzimet per shërbime	157	51	2		210	185	229
Blerje e mobileve & paisjeve me pak se 1000	19	11			30	31	67
Blerje tjera mallra & shërbime	144	16			160	128	144
Derivatet & lëndët djegëse	117	38			155	190	221
Llogarite e avansit					0	0	0
Shërbimet financiare					0	0	0
Shërbimet e regjistrimit & sigurimeve	9		1		10	11	11
Mirëmbajtja	76	16			92	74	108
Qiraja					0	0	0
Shpenzimet e marketingut	12	1	1		14	8	29
Shpenzimet e përfaqësimit	27	3			30	28	37
Shpenzime - vendimet e gjykatave	9				9	13	4
Tatimi					0	0	
Gjithsej Pagesat	641	148	5	-	794	752	968

Shpenzimet për M&SH për vitin 2015 kanë qenë: 794,094.36€. Prej grantit qeveritar 641,794.16€, prej THV 147,847.18€ dhe nga GPD 4,453.02€.

Prej vendimeve gjyqësore nga M&SH kemi një shumë prej 8,863.50€. Atom Krasniqi 1,030.99, Bajram Thaqi 204.87, Arlinda Thaqi 454.77, Fehmi Javori 380.41, Saranda Dobruna 211.33, Kushtrim Gashi 469.90, Ruzhdi Krvezju 430.99, Rexhep Gashi 459.00, Shemi Krasniqi 500.00, Agim Samadraxha 3,208.24, Binak Gashi 923.00, Arsim Bajraktari-Insig 422.63, Nuhi Krasniqi 167.37.

Shënimi 9 Shërbimet komunale

Përshkrimi	2015					2014	2013
	GQ	THV	GPD	FH	Totali		
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Rryma	116				116	102	98
Uji	57				57	51	74
Mbeturinat	121				121	96	86
Ngrohja Qendrore	3				3	-	-
Shpenzimet telefonike	7				7	10	12
Pagesa-vendimet gjyqësore					-	-	-
Gjithsej Pagesat	304	-	-	-	304	259	270

Shpenzimet e komunalive për këtë vit janë 304,199.33€, të gjitha nga granti qeveritar pasi nga fondet tjera nuk kemi.

Shënimi 10 Subvencione dhe transfere

Përshkrimi	2015					2014	2013
	GQ	THV	GPD	FH	Totali		
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Pagesat							
Subvencione për entitetet publike	-	-	-	-	-	1	1
Subvencione për entitetet publike kulturore (tea.bib)	-	-	-	-	-	-	-
Subvencione për entitetet jopublike	-	26	-	-	26	1	10
Transfere për qeveri tjera	-	1	-	-	1	-	-
Pagesa për përfituesit individual	-	53	-	-	53	58	49
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	-	80	-	-	80	60	60

Nga subvencionet janë shpenzuar shuma prej 79,860.50€. Të gjitha nga THV. Vendime gjyqësore dhe pagesa nga neni 39.2 të LMFP nuk kemi patur.

Shënimi 11 Investimet kapitale

Përshkrimi	2015					2014	2013
	GQ	THV	GPD	FH	Totali		
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Pagesat							
Ndërtesat e banimit	14	50			64	80	137
Ndërtesat administrative afariste	11	42			53	32	41
Objektet arsimore	648	25			673	1,200	626
Objektet shëndetësore	7				7	29	7
Objektet kulturore		13			13	132	328
Objektet sportive	105				105	76	90
Ndërtimi i auto rrugëve					-	-	79
Ndërtimi i rrugëve regjionale					-	-	50
Ndërtimi i rrugëve lokale	1,035	42	47		1,124	1,344	1,202
Trotuaret	137		5		142	44	31
Kanalizimi	325		11		336	477	518
Ujësjiellësi	301	31	3		335	316	49
Mirembajtja investive	21				21	15	-
Furnizim me rrym, gjenrimi & transmisioni	6	13	10		29	7	48
Paisje të teknologjis informative					-	-	-
Mobilje	41				41	5	-
Telefona					-	-	-
Kompjuter					-	-	-
Makina fotokopjuse					-	-	-
Paisje speciale mjeksore	25				25	223	32
Paisje të sherbimev policore					-	-	-
Souftwuer					-	-	-
Paisje tjera	40	31			71	7	67
Vetura zyrtare		30			30	-	1
Kamion					-	-	-
Xhip dhe kombibusë					-	-	-
Vetura të ndihmës së shpejtë					-	-	-
Motor					-	-	-
Automjete transporti tjera					-	-	-
Makineria					-	-	-
Kapital tjetër					-	71	72
Avans per investime					-	-	-
Toka					-	-	-
Pasuri e paprekshme					-	-	-
Transfere kapital - entitetet publike	135	79			214	100	-
Transfere kapital -entitete jopublike		65			65	34	14
Pagesa-vendime gjyqesore	23				23	6	4
Pagesa - neni 39.2 LMFPP	14				14	-	-
Gjithsejt Pagesa	2,888	421	76	-	3,385	4,198	3,396

Pagesat për investime kapitale në këtë vit janë: 3,384,683.88€. Nga granti qeveritar 2,888,232.14€, nga THV 420,474.97€, dhe nga donacionet 75,976.77€.

Shpenzimet nga vendimet gjyqësore kanë qenë: 23,333.36€. Besim Bytyqi 714.03, shemsi Krasniqi 6,374.37, Ramadan Mazreku 1,056.00, Nuhi Krasniqi 647.46, Sabit Berisha 1,504.00, Raimonda Krasniqi 1,392.32, Info press 8,357.38, Valbone Bytyqi 3,287.80. Pagesa sipas nenit 39.2 LMFPP 14,293.45€. Radio Kosova e lirë 6,352.00, NPT "Beni" 7,941.45.

Shënimi 12 Pagesat tjera

1. Shpalos ne detaje te gjitha te dhënat prezantuar ne këtë pozicion.

Shënimi 13 Kthimi i huazimeve

Përshkrimi	2015 € '000	2014 € '000	2013 € '000
Huadhënësi 1			
Huadhënësi 2			
Huadhënësi 3			
Gjithsejt	-	-	-

1. Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shënimi 14 Tatimet

Përshkrimi	Shënime	2015 € '000	2014 € '000	2013 € '000	% e totalit 20__	% e ndryshimit nga 20__-1
Të hyrat tatimore 1					%	%
Të hyrat tatimore 2					%	%
Të hyrat tatimore 3					%	%
Të hyrat tatimore 4					%	%
Gjithsejt		0	0	0	0%	%

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

1. Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shënimi 15 Të hyrat vetanake

Përshkrimi	Shënime	2015	2014	2013	% e totalit 2015	% e ndryshimit nga 2014
		€ '000	€ '000	€ '000		
Tatimi në pronë		200	247	167	34%	%
Tax regjistrimi I automjeteve		66	64	63	11%	%
Tax regjistrimi biznesi		1	4	28	0%	%
Tax komunale per leje ndertimi		23	3	14	4%	%
Tax per regjistrimin e trashegimise		10	24	25	2%	%
Tax per ndrrim destinimin e tokes			238	8	%	%
Tax per qertifikata te lindjes			0	0	%	%
Tax per qertifikata te kurorzimit		2	2	2	0%	%
Tax per qertifikata tjera ofiqarije		67	65	63	11%	%
Tax tjera administrative		18	17	7	3%	%
Tax per pjesemarrje ne tender			0	1	%	%
Liqencat e shitjes ne rruge			0	1	%	%
Shfrytezimi I prones publike		15	19	19	3%	%
Participimi-ekonomi			0	0	%	%
Participimi ne bujqesi		36	0	0	6%	%
Participimi ne arsim			19	2	%	%
Participimi ne shendetesi		35	34	35	6%	%
Te hyrat nga shitja e pasurise			25	47	%	%
Tax per matjet ne teren		37	43	38	6%	%
Gjobat ne trafik		32	88	24	5%	%
Gjobat e gjykatave		44	67	38	8%	%
Gjithsejt		586	959	582	100%	%

*Të hyrat vetanake të realizuara në këtë vit kapin shumën prej **586,364.15€**. Nga këto të hyra, të rregullta që inkason Komuna janë **509,980.75€**, nga gjobat në trafik janë **31,916.00€**, nga gjobat e gjykatave janë **44,435.00€** dhe nga agjencioni pyjor **32.40€**. Plani i realizimit të THV, në krahasim me planifikimin është **77.57%**.*

Shënimi 16 Grante dhe ndihma

Përshkrimi		2015	2014	2013
		€ '000	€ '000	€ '000
UN-Habitat	96013 Mirusha koridor I gjelbert	-	11	-
UN-Habitat	96013 Pr.mbesht.pl.hapsi.kom.kos.	20		
PTK	93186 Mbeshtetje financiare	2	-	-
OBSH	99001 Vizita nx.neper shkolla	2	-	-
UNDP	96619 Mbeshtetje per efik.energj.	4		
KOSTT	93197 Ndert.oborr.sh.f.Balince	5		
SHDM	93212 Sig.ujit ne Drenoc	66		
Gjithsejt Grantet e përcaktuara nga donatorët		99	11	0

Grantet e përcaktuara të donatorëve për këtë vit janë:99,366.39€.

Shënimi 17 Pranimet kapitale

Natyra e pasurive	Fitimet nga shitja		
	2015 € '000	2014 € '000	2013 € '000
Toka		-	-
Ndërtesa		-	-
Infrastruktura		-	-
Makineri		-	-
Paijsjet		-	-
Automjete transporti			
Tjera			
Gjithsejt	0	0	0

1. **Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tab**

Shënimi 18 Fondi i privatizimit

NPSH	Fitimet nga privatizimi		
	2015 € '000	2014 € '000	2013 € '000
NPSH #1		-	-
NPSH #2		-	-
NPSH #3		-	-
NPSH #4		-	-
NPSH #5		-	-
Gjithsejt	0	0	0

Shënimi 19 Huamarrjet

	2015	2014	2013
Përshkrimi	€ '000	€ '000	€ '000
Huadhënësi 1			
Huadhënësi 2			
Huadhënësi 3			
Huadhënësi 4			
Huadhënësi 5			
Gjithsejt	-	-	-

1. Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shënimi 20 Tjera

Natyra e pranimit	2015	2014	2013
	€ '000	€ '000	€ '000
Depozitat e lojërave të fatit			
Depozitat e Komisionit Rregulativ			
Depozitat e Ministrisë së drejtësisë			
Depozitat tjera			
Gjithsejt	0	0	0

Shënimi 21 deri në Shënimin 28

-Te shënimi 21, dallimi material prej 31€ është si rrjedhojë e mos përmbushjes së buxhetit për TP në arsimin e mesëm, nga të hyrat vetanake.

-Në shënimin 22, për shkak të mbylljes së procedurave për nxjerrjen e urdhërblërjeve, ka ngelur shuma prej 23€

-Në shënimin 25, kemi një dallim material prej 405€ Ku 141€ janë nga THV të pa realizuara, 125€ gjithashtu nga THV të pashpenzuara për shkak të mbylljes së viti fiskal, 107€ janë nga granti qeveritar i pashpenzuar, 14€ nga THV e bartura të pashpenzuara, 7€ nga donatorët e mbrendshëm të pashpenzuar dhe 11€ nga donatorët e jashtëm gjithashtu të pashpenzuara për shkak të mbylljes së vitit fiskal 2015

Neni 15
Shpalosja e detyrimeve(Faturat e papaguara)

Shënimi 29:Pasqyra e obligimeve të organizatës buxhetore

1. Përmbledhja

2015

Kategoria ekonomike	Përshkrimi	€ '000
	13330 Shpenz.postare	4.87
	13620 Furn.ushqim dhe pije	0.42
	14050 Miremb.mobiljeve dhe paisjeve	0.19
	13460 Sherbime kontraktuese	47.94
	14210 Reklama&konkurse	1.43
	13230 Mbeturina	23.78
	13610 Furnizime zyre	13.91
	13630 Furnizime mjeksore	3.74
	14230 Informim publik	2.05
	13410 Dreke zyrtare	0.59
	13780 Karburante	2.84
	13640 Furnizime pastrimi	8.95
	13133 Shpenzime transporti	0.96
	14010 Miremb.e automjeteve	7.93
	14023 Miremb. E shkollave	7.89
	14470 Sherbime teknike	0.1
	14040 Mirembajtja e teknologjise informative	0.97
	31250 Kanalizime	4.21
	31121 Ndertesa arsimore	5.11
	31700 Veture zyrtare	2.88
	31240 Trotuar	6.02
Gjithsejt		146.78

1. **Jep detajet ne tabelën e bashkëngjitur në Aneks 1 si në vijim:**

Obligimet 2015-K.K.Malishevë

Data e faturës	Nr.faturës	Kodi ekonom.	Furnitori	Përshkrimi	Arsyeja e mospagesës	Shuma
13.03.15	2/1 2015K.K.Ma.	13330	PTK.SH.A.	Shpenz.postare	Mung.buxheti	4.87

22.05.15	13-M/2015	13620	NTH.BIMI	fur.ushqim,pije	Mung.buxheti	0.42
01.06.15	665	14050	AtomMed	mirm.mob.pais.	Mung.buxheti	0.19
05.06.15	52/2015	13460	Hidroregjioni jugor	sherb.kontraktuese	Mung.buxheti	0.67
10.06.15	53/2015	13460	Hidroregjioni jugor	sherb.kontraktuese	Mung.buxheti	0.99
19.06.15	57/2015	13460	Hidroregjioni jugor	sherb.kontraktuese	Mung.buxheti	0.58
30.06.15	344/15	14210	Epoka e re	reklama&konk.	Mung.buxheti	0.30
30.06.15	3000/06/-2015	13230	EcoRegjioni	mbeturina	Mung.buxheti	4.49
05.07.15	134/2015	13460	Hidroregjioni jugor	sherb.kontraktuese	Mung.buxheti	0.21
07.07.15	65/2015	13460	Hidroregjioni jugor	sherb.kontraktuese	Mung.buxheti	0.95
08.07.15	362/15	14210	Epoka e re	reklama&konk.	Mung.buxheti	0.20
27.07.15	382/15	14210	Epoka e re	reklama&konk.	Mung.buxheti	0.25
31.07.15	3001/07-2015	13230	EcoRegjioni	mbeturina	Mung.buxheti	0.57
31.07.15	3003/07-2015	13230	EcoRegjioni	mbeturina	Mung.buxheti	0.83
31.07.15	3002/07-2015	13230	EcoRegjioni	mbeturina	Mung.buxheti	2.39
31.07.15	2/7/-2015	13460	EcoRegjioni	sherb.kontraktuese	Mung.buxheti	3.48
31.07.15	3000/07-2015	13460	EcoRegjioni	sherb.kontraktuese	Mung.buxheti	4.49
31.08.15	528/15	14210	Epoka e re	reklama&konk.	Mung.buxheti	0.30
31.08.15	A/249-e	13610	NTP Abetare	furn.zyre	Mung.buxheti	7.01
31.08.15	3002/08-2015	13230	EcoRegjioni	mbeturina	Mung.buxheti	2.39
31.08.15	3003/08-2015	13230	EcoRegjioni	mbeturina	Mung.buxheti	0.83
31.08.15	3009/0/-2015	13230	EcoRegjioni	mbeturina	Mung.buxheti	0.15

31.08.15	3016/08-2015	13230	EcoRegjioni	mbeturina	Mung.buxheti	0.10
31.08.15	3013/08-2015	13230	EcoRegjioni	mbeturina	Mung.buxheti	0.10
31.08.15	2/8/2015	13460	EcoRegjioni	sherb.kontraktuese	Mung.buxheti	3.48
31.08.15	3000/08-2015	13460	EcoRegjioni	sherb.kontraktuese	Mung.buxheti	4.49
22.09.15	15-210-01-7874	13610	Europrinty	furn.zyre	Mung.buxheti	4.42
22.09.15	15-210-01-7875	13610	Europrinty	furn.zyre	Mung.buxheti	1.15
30.09.15	3001/09-15.	13230	EcoRegjioni	mbeturina	Mung.buxheti	0.57
30.09.15	3002/09-15.	13230	EcoRegjioni	mbeturina	Mung.buxheti	2.39
30.09.15	3003/09-15.	13230	EcoRegjioni	mbeturina	Mung.buxheti	0.83
30.09.15	3013/09-15.	13230	EcoRegjioni	mbeturina	Mung.buxheti	0.10
30.09.15	3016/09-15.	13230	EcoRegjioni	mbeturina	Mung.buxheti	0.10
30.09.15	3009/09-15.	13230	EcoRegjioni	mbeturina	Mung.buxheti	0.15
30.09.15	2/9/2015	13460	EcoRegjioni	sherb.kontraktuese	Mung.buxheti	3.48
30.09.15	3000/09-2015	13460	EcoRegjioni	sherb.kontraktuese	Mung.buxheti	4.49
01.10.15	05/2015.	13460	Enkeli-Med-Vet	sherb.kontraktuese	mung.buxheti	1.23
13.10.15	252/2015	13460	Hidroregjioni jugor	sherb.kontraktuese	Mung.buxheti	0.30
15.10.15	18/15	31240	Muratori	Trotuare	Mung.buxheti	4.80
20.10.15	140/15	31700	Automita	veture zyrtare	Mung.buxheti	2.88
20.10.15	624/15	14210	Epoka e re	reklama&konk.	Mung.buxheti	0.07
21.10.15	625/15	14210	Epoka e re	reklama&konk.	Mung.buxheti	0.05
21.10.15	9	13610	Gjelbrimi	furn.zyre	Mung.buxheti	0.50
22.10.15	1270	13630	AtomMed	furniz.mjeksor.	Mung.buxheti	2.92

29.10.15	1302	13630	AtomMed	furniz.mjeksor.	Mung.buxheti	0.40
19.10.15	01/2015 bl.II	14230	Radio Malisheve	informim publik	Mung.buxheti	0.88
30.10.15	01/15.	13410	B.I.Shani Paqarizi	Dreke zyrtare	Mung.buxheti	0.47
30.10.15	3002/10-2015	13230	EcoRegjioni	mbeturina	Mung.buxheti	2.39
30.10.15	3003/10-2015	13230	EcoRegjioni	mbeturina	Mung.buxheti	0.83
30.10.15	3009/10-2015	13230	EcoRegjioni	mbeturina	Mung.buxheti	0.15
30.10.15	3013/10-2015	13230	EcoRegjioni	mbeturina	Mung.buxheti	0.10
30.10.15	3016/10-2015	13230	EcoRegjioni	mbeturina	Mung.buxheti	0.10
30.10.15	2/10/2015	13460	EcoRegjioni	sherb.kontraktuese	Mung.buxheti	3.48
30.10.15	3000/10-2015	13460	EcoRegjioni	sherb.kontraktuese	Mung.buxheti	4.49
31.10.15	1388	13780	Pajtimi	karburante	Mung.buxheti	0.21
31.10.15	1295	13780	Pajtimi	karburante	Mung.buxheti	2.73
31.10.15	680/15	14210	Epoka e re	reklama&konk.	Mung.buxheti	0.05
02.11.15	259/2015	13460	Hidroregjioni jugor	sherb.kontraktuese	Mung.buxheti	0.25
02.11.15	258/2015	13460	Hidroregjioni jugor	sherb.kontraktuese	Mung.buxheti	0.21
11.11.15	265/2015	13460	Hidroregjioni jugor	sherb.kontraktuese	Mung.buxheti	1.24
16.11.15	03-22092015	13410	Ylli-SH	ushqim-pije	Mung.buxheti	0.12
18.11.15	73	31121	I.seferi	ndert.arsimore	Mung.buxheti	0.39
19.11.15	1406	13630	AtomMed	furniz.mjeksor.	Mung.buxheti	0.41
19.11.15	708/15	14210	Epoka e re	reklama&konk.	Mung.buxheti	0.05
20.11.15	42/15	31250	Sinani-ing	kanalizim	Mung.buxheti	0.59
23.11.15	270/2015	13460	Hidroregjioni jugor	sherb.kontraktuese	Mung.buxheti	0.60

23.11.15	720/15	14210	Epoka e re	reklama&konk.	Mung.buxheti	0.05
25.11.15	11	14040	Almi@net	mirmb.T.I	Mung.buxheti	0.97
27.11.15	28919	13610	A&N	furn.zyre	Mung.buxheti	0.24
27.11.15	28918	13610	A&N	furn.zyre	Mung.buxheti	0.25
27.11.15	28915	13610	A&N	furn.zyre	Mung.buxheti	0.35
30.11.15	3016/11-2015	13230	EcoRegjioni	mbeturina	Mung.buxheti	0.10
30.11.15	3013/11-2015	13230	EcoRegjioni	mbeturina	Mung.buxheti	0.10
30.11.15	3009/11-2015	13230	EcoRegjioni	mbeturina	Mung.buxheti	0.15
30.11.15	3003/11-2015	13230	EcoRegjioni	mbeturina	Mung.buxheti	0.83
30.11.15	3002/11-2015	13230	EcoRegjioni	mbeturina	Mung.buxheti	2.39
30.11.15	3001/11-2015	13230	EcoRegjioni	mbeturina	Mung.buxheti	0.57
30.11.15	2/11/2015	13460	EcoRegjioni	sherb.kontraktuese	Mung.buxheti	3.48
30.11.15	3000/11-2015	13460	EcoRegjioni	sherb.kontraktuese	Mung.buxheti	4.49
30.11.15	33/1 2015	13640	Bimi	furnizime pastrimi	Mung.buxheti	8.95
30.11.15	763/15	14210	Epoka e re	reklama&konk.	Mung.buxheti	0.05
01.12.15	120115001-1	13133	Vali	shpenz.transporti	Mung.buxheti	0.96
02.12.15	15-210-001-1957	14010	Bibaj AE	mirmb.automj.	Mung.buxheti	7.93
07.12.15	01/2015.	13460	8 Yjet	sherb.kontraktuese	Mung.buxheti	0.86
09.12.15	11b-2015	31121	Standard-Plus	ndert.arsimore	Mung.buxheti	4.72
10.12.15	118	31240	Xhela shpk	trotuare	Mung.buxheti	1.22
10.12.15	08/15.	31250	Morina-AM	kanalizime	Mung.buxheti	3.61
16.12.15	784/15	14210	Epoka e re	reklama&konk.	Mung.buxheti	0.05

18.12.15	54509	13470	Auto Besniku	sherbime teknike	Mung.buxheti	0.10
18.12.15	15-SHV01- 002-1	14023	Term-Glass	mirmb.e shkollave	Mung.buxheti	7.89
31.12.15	02/2015bll.II	14230	Radio Malisheve	informim publik	Mung.buxheti	1.17
	Totali:					146.78

Shënimi 30: Detyrimet kontingjente

		Vlera e vlerësuar ose e saktë		
		2015	2014	2013
Natyra e detyrimeve kontingjente	Arsyeja për detyrime	€ '000	€ '000	€ '000
Padi ne gjykate	Padi borgji	1	3	0
Padi ne gjykate	Permb. oblig. sipas kontrate	93	3	0
Padi ne gjykate	Kompenzim page	1	2	0
Padi ne gjykate	Propozim shlyerje borgji	3	2	1
Padi ne gjykate	Kompenzim pagave	1	4	5
Padi ne gjykate	Kompenzim demi	3	4	8
Padi ne gjykate	Kompenzim borgji	2	9	2
Padi ne gjykate	Suspendim nga puna	3	2	2
Padi ne gjykate	Kompenzim borgji	2	13	0
Padi ne gjykate	Kompenzim borgji	4	5	1
Padi ne gjykate	Kompenzim page		10	1
Padi ne gjykate	Kompenzim page	5	1	1
Padi ne gjykate	Kompenzim borgji	9	2	0
Padi ne gjykate	Gjore DKA	3	5	2
Padi ne gjykate	Permb. oblig. sipas kontrate		2	0
Padi ne gjykate	Gjore DKA	1	0	1
Padi ne gjykate	Kthim ne vende pune(10x350=3,500)	4	6	4
Padi ne gjykate	Kthim ne vende pune(6x236=1,416)	1	1	2
Padi ne gjykate	Permb. detyrim me marveshje		15	15
Gjithsejt		136	89	45

Shënim: Shuma e gjithmbarshme e detyrimeve kontingjente është 136,463.20€, sipas raportit të Avokatit Publik Komunal.

Neni 16 **Shpalosja e pasurive**

Shënimi 31: Përmbledhja e pasurive jo-financiare kapitale (me vlerë mbi 1000 Euro) në posedim të organizatës buxhetore

Klasifikimi i pasurive	2015	2014	2013
	€'000	€'000	€'000
Ndërtesat	17,647	16,760	15,808
Toka	70,137	1,720	0
Pajisjet	313	273	82
Infrastruktura	9,547	9,125	7,343
Makineria	1	1	1
Automjetet	604	43	66
Tjera	1,046	139	21
Gjithsejt	99,295	28,061	23,321

Sipas raportit detaj të pasurive të përgjithshme të nxjerr nga SIMFK, pasuritë me vlerë mbi 1,000.00€ kapin shumën prej 99,294,919.11€

- Bashkëngjitni si aneks nr.2 të dhënat analitike të pasurive.

Shënimi 32: Përmbledhja e pasurive jopakitale me vlerë nën 1000 Euro dhe me afat të përdorimit më shumë se një vit

Pasuritë jopakitale (me vlerë nën 1000 Euro)

	2015	2014	2013
Klasifikimi i pasurive	€'000	€'000	€'000
Pajisjet dhe mobiljet	36	36	36
	36	36	36

Shënim:

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

Shënimi 33: Përmbledhja e stokeve në fund të periudhës

Stoqet

	2015	2014	2013
Klasifikimi i pasurive	€'000	€'000	€'000
Stoqet	9		
	9	0	0

Stoqet janë nga QKMF në Malisheve, nga lista e barnave në shumë prej 9,057.10€

- Bashkëngjitni si aneks nr.4 të dhënat analitike.

1. Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shënimi 34: Huatë dhe avancat e pa arsyetuara

Gjithsejt

0

1. Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

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

		2015
Kodi ekonomik	Përshkrimi	€ '000
50006	Takse komunale	737
40110	Tatimi ne prone	1,061
50408	Qiraja e paarketuar	37
Totali:		1,835

Shënim:

Totali i të arkëtueshmeve është **1,834,940.47€** Komuna e Malishevës faturon tatimin në pronë dhe shpërndan vendime për taksë komunale (me të cilën aktualisht i ka liruar bizneset), në tabelë janë dhënë taksat nga vitet e mëparshme, pra taksa e papaguar është **736,544.46€** tatimi në pron **1,061,710.01€** dhe qiraja e papaguar është **36,686.00€**

1. Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Neni 17

Shënimi 36: Bilanci i te hyrave vetanake te pashpenzuara

	2015	2014	2013
	€'000	€'000	€'000
Të hyrat vetanake të bartura nga viti i kaluar	237	156	358
Të hyrat vetanake të pranuar në këtë vit sipas shënimit 12	586	959	582
Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual	823	1,115	940
Shuma e shpenzuar në vitin aktual	680	878	784
Shuma e mbetur për bartje	143	237	156

Të hyrat e bartura nga viti **2014** janë **236,940.65€**Kurse të hyrat e viti **2015** janë **586,355.15€**që gjithsej kapin shumën prej **823,295.80€**Në vitin **2015** janë shpenzuar **680,383.05€**kurse shuma që bartet në vitin **2016** është **142,912.75€**

Neni 18

Shënimi 37: Shpalosja e ndarjeve fillestare dhe finale të buxhetit

Kategoria e ndarjes	Ndryshimet e autorizuara nga LMFPP								
	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 donatoreve	Ndryshimet per burime tjera te financimit	Ndarjet finale te buxhetit SIMFK	Ndryshimet e buxhetit fillestar
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000			€ '000	€ '000
Hyrjet									
Tatimet									#DIV/0!
Të hyrat vetanake	756							756	0
Grantet e percaktuara te donatoreve								99	#DIV/0!
Pranimet kapitale									#DIV/0!
Financimet nga huamarrjet									#DIV/0!
Fondi i privatizimit									#DIV/0!
Tjera									#DIV/0!
Gjithsejt	756	-	-	-	-	-	-	855	0.130952381
Daljet									
Pagat dhe mëditjet	7,212	261						7,473	3.6%
Mallrat dhe shërbimet	776				37	4		817	5.3%
Shërbimet publike	305							305	0.0%
Transferet dhe subvencionet	80							80	0
Shpenzimet kapitale	3,495				200	95		3,790	8.4%
Fondi i privatizimit									#DIV/0!
Tjera									#DIV/0!
Gjithsejt	11,868	261	0	0	237	99	0 S	12,465	5.0%

Dallimi në mes të ndarjeve fillestare dhe finale të buxhetit është **597€**. **Ku 261€** janë rritja e pagave për përvojën e punës, **237€** janë të hyrat e bartura nga vit paraprak dhe **99€** të hyra nga donacionet.

Neni 19

Shënim 38: Numri i punëtorëve

Departamenti	Nr i punëtorëve në Ligjin e buxhetit	Nr aktual i punëtorëve në fillim të 2015		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2015	
		Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar
Zyra e kryetarit	4	4		4	
Administrata	45	45		45	
Buxhet dhe financa	23	23		23	
Infrastr.rrugore	5	5		5	
Zjarrfiksat	23	23		21	
Zyra kom.komunitet.	1	1		1	
Bujqësia	11	11		11	
Zhvell.dhe inspek.	10	9		10	
Shërbimet kadastrale	9	9		9	
Plan.urb.dhe mjedis.	8	8		8	
Adm.shendetësi	6	6		6	
Shënd.primare	122	124		121	
Shërb.sociale	11	11		11	
Shërb.kulturore	9	7		9	
Adm.arsimit	5	5		5	
Arsimi parafillor	61	48		56	
Arsimi fillor	802	878		875	
Arsimi I mesëm	132	137		139	
Gjithsejt	1287	1354		1359	

Numri i punëtorëve ndryshon nga numri që është me buxhet me atë aktual për arsye se kemi punëtor në pushime të lehonisë apo pushime mjeksore,ku në listë të pagave figurojnë me zero,pra figurojnë si numër fizik, Kurse janë zavendësuar me punëtor tjerë.Gjithashtu në arsim figurojnë më shumë punëtor se sa me buxhet,për arsye se ka punëtor me pak orë mësimi,të cilët e tejkalojnë nr.fizik por jo edhe normën e lejuar.

Neni 20

Shënim 39: Raporti për veprimet e ndërmarra dhe të propozuara për gjetjet dhe rekomandimet e Auditorit të Përgjithshëm për vitin paraprak

1. Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Nr.	Rekomandimi ose gjetja	Veprimi I ndërmarrë ose propozuar	Afati izbatimit	Efekti
1	<p>– Kryetari i Komunës duhet të analizojë pse nuk janë ndërmarrë veprimet e duhura për të siguruar vlerë të plotë të pasurive në SIMFK dhe PVF. Kryetari duhet të sigurojë që do të formohen komisione të veçanta për të identifikuar dhe vlerësuar të gjitha pasuritë e Komunës e përfituara në të kaluarën. Kontrollat mbi mirëmbajtjen e regjistrit të pasurive të përfituara gjatë vitit duhet të ri-dizajnohen për të krijuar një sistem efektiv për regjistrimin e të gjitha pasurive (nën dhe mbi 1,000€) në regjistrin kontabël gjegjësisht në regjistrin e përgjithshëm të pasurive. Ky proces duhet të jetë nën monitorim direkt nga ana e Kryetarit dhe të përfundojë deri në fund të vitit 2015</p>	<p>Ky rekomandim është në implementim e sipër, komisioni për regjistrimin e pasurive I formuar nga Kryetari I Komunës, është duke punuar dhe vazhdimisht zyrtarja e pasurisë, në bazë të vlersimit të pasurisë nga komisioni I futë në sistem (free balanc). Edhe pasuria e fituar gjatë vitit do të azhurohet dhe regjistrohet në afatin e paraparë. Njëherit kemi bërë kërkesë në Thesar për trajnimin e një zyrtari për regjistrimin e pasurisë nën 1,000.00 €</p>	<p>Menjëherë, për veq regjistrimit te pasurive nën 1,000.00€, që do të implementohet në tërësi në vitin aktual.</p>	
2	<p>Kryetari i Komunës duhet të sigurojë që plani për hartimin e PVF-ve të vitit 2015 të përfshijë një rishikim efektiv dhe të detajuar të draft PVF-ve nga ana e menaxhmentit, me fokus në fushat ku janë identifikuar gabime në vitet paraprake. Deklarata e bërë nga Kryetari dhe ZKF nuk duhet të dorëzohet, përveç nëse draft PVF-të i janë nënshtruar të gjitha kontrolleve të nevojshme.</p>	<p>Fushat ku janë identifikuar gabime tani më janë eliminuar. Ndërsa shënimet e prezentuara mbështeten në plotësisht në materialin e shfrytëzuar.</p>	<p>Nga këto pasqyra.</p>	

3	Kryetari i Komunës duhet të sigurojë një plan të veprimit, të rishikuar, për adresimin e rekomandimeve të mbetura të vitit 2013 dhe ato të vitit 2014. Ky plan duhet të përcaktojë qartë një afat të arsyeshëm kohor të implementimit, stafin përgjegjës dhe mënyrën e zbatimit, duke u fokusuar fillimisht në fushat me rëndësi të madhe dhe aty ku janë identifikuar dobësi domethënëse. Progresi kundrejt planit duhet të monitorohet direkt nga ana e Kryetarit të Komunës.	Tani më pjesa dërmuese e këtyre rekomandimeve janë implenetuar.	Deri në nëntmujorin e 2016.	
4	Kryetari i Komunës duhet t'i rishikojë masat ekzistuese të qeverisjes së përgjithshme dhe cilësinë e raportimeve të brendshme të Komunës. Kërkesat e pazbatuara duhet të adresohen deri në fund të vitit 2015, duke përfshirë formimin e një Komiteti efektiv të Auditimit. Cilësia e raportimeve dhe mbikëqyrjes buxhetore duhet të rishikohet në mënyrë kritike dhe sistematike për të siguruar arritjen e objektivave të Komunës.	Cilësia e raportimeve të mbrendshme tanimë është përmirësuar,pra është duke u implementuar.Komiteti I auditimit edhe pse është I formuar,do të rifreskohet me anëtar të rinjë.	Në pjesën e parë të 2016.	
5	Kryetari i Komunës duhet të mbikëqyrë realizimin e buxhetit në mënyrë sistematike në baza mujore dhe t'i identifikojë dhe adresojë pengesat kundrejt shkallës së ekzekutimit dhe përdorimit të të hyrave vetjake. Kryetari, po ashtu, duhet t'i ndërmerr të gjitha veprimet për të siguruar që shpenzimet planifikohen/shpenzohen në ndarjet adekuate të buxhetit dhe se ato nuk do të jenë subjekt i keq klasifikimit në PVF-të e vitit 2015.	Ky rekomandim është implementuar por që edhe më tej do të mbikëqyret në mënyrë sistematike.	Eshtë implementuar gjatë 2015,por do të ketë zbatim të plotë gjatë ,me fillimin e 2016-ës.	
6	6 Kryetari i Komunës duhet të inicioj një rishikim të kontroleve lidhur me planifikimin, inkasimin dhe raportimin e të hyrave si dhe t'i forcojë ato për të siguruar nivel të përmirësuar të inkasimit dhe sistem adekuat të menaxhimit. Rishikimet lidhur me lejet e ndërtimit duhet të përmirësohen për të parandaluar ndërtimet ilegale dhe për të rritur nivelin e të hyrave të Komunës. Gjithashtu, harmonizimi i të hyrave sipas departamenteve me zyrtarin e të hyrave është i nevojshëm për të siguruar plotësinë e të hyrave.	Implementimi I këtij rekomandimi është vazhdimësi e Kryetarit dhe stafit menaxhues,detajet kryesore të këtij rekomandimi veq kanë përfunduar deri në fund të viti 2015.	Eshtë realizuar.	

7	<p>Kryetari i Komunës duhet të siguroj një analizë për arsyet e dështimit të kontrolleve në rastet e identifikuara më lartë dhe të formoj një komision hetimor për të konfirmuar rregullsinë e këtyre shpenzimeve për tërë vitin 2014. Varësisht nga gjetjet e këtij komisioni, të gjitha shpenzimet e pa autorizuara të derivateve duhet t'i kompensohen Komunës, ndërsa ndaj personave përgjegjës të merren edhe masa tjera ligjore. Ne sugjerojmë që ky komision të formohet menjëherë dhe Kryetari t'i ofroj një raport detal deri në Shtator të këtij viti. Gjithashtu, rekomandojmë që furnizimi në pikat e kontraktorit duhet të bëhet vetëm për automjetet zyrtare apo me aprovime të veçanta të menaxhmentit. Një veprim për ndalimin e kësaj praktike duhet të ndërmerret menjëherë dhe Kryetari duhet të sigurojë që shpenzimi i derivateve për automjetet zyrtare dhe dokumentimi i tyre bëhet në harmoni me udhëzimet relevante.</p>	<p>Edhe pse të gjeturat nga qështja nr.7, janë të fryera tej mase ose më mirë me thënë nuk janë të vërteta për qka kemi reaguar me kohë në komentet tona duke ofruar edhe fakte, ajo që vërtet qëndron në këtë të gjetur tani më është implementuar.</p>	<p>Eshtë implementuar.</p>	
8	<p>Kryetari i Komunës duhet të inicoj një analizë për arsyet pse shërbimet telefonike bëhen pa kontrata të vlefshme dhe pse nuk zbatohet rregullorja e Qeverisë për përdorimin e telefonave, për pjesën ku përcaktohen limitet e lejuara të shpenzimeve. Gjithashtu, Kryetari duhet të siguroj se praktikat e prokurimit me procedura të kuotimeve të çmimit nuk do të përsëritet aty ku mund të zbatohen procedurat e hapura. Duhet të aplikohet konkurrenca e tregut me qëllim që të nxirret vlerë më e mirë për paranë e shpenzuar.</p>	<p>Këtë rekomandim e kemi implementuar duke e zgjedhur vetëm një operator ekonomik sipas praktikave të prokurimit.</p>	<p>Eshtë implementuar.</p>	
9	<p>Kryetari duhet të siguroj një rishikim të kontrolleve lidhur me pranimin dhe pagesat e situacioneve dhe t'i forcojë ato për të siguruar që vetëm situacionet e rregullta paguhen dhe për të parandaluar mundësinë për pagesa të dyfishta të situacioneve apo për punë të pakryera. Për këtë, është e domosdoshme të vendoset dhe mirëmbahet një libër i protokollit për të gjitha situacionet dhe/apo faturat e pranuar dhe të paguara si dhe të gjitha sasi të dhe çmimet të verifikohen para se pagesat të jenë kryer.</p>	<p>Kryetari i Komunës ka marrë të gjitha masat që raste të tilla mos të lejohen.</p>	<p>Menjëherë.</p>	

10	<p>Kryetari i Komunës duhet të sigurojë që planit të prokurimit i paraprinë një analizë e bazuar e projekteve për të siguruar që të gjitha prokurimet përfshihen në plan. Kontrollat buxhetore duhet të forcohen për të siguruar që shpenzimi i ndarjeve buxhetore bëhet vetëm për projektet e aprovuara nga Kuvendi. Nëse një transfer i tillë është i domosdoshëm, ai duhet të miratohet nga Kuvendi Komunal. Të gjitha shpenzimet duhet të planifikohen dhe buxhetohen në ndarjet adekuate buxhetore për të parandaluar mbivlerësimet e shpenzimeve për kategori të caktuara.</p>	<p>Eshtë i implementuar pjesa dërmuese e këtij rekomandimi. Të gjitha procedurat inicohen sipas planit dinamik të prokurimit, i cili bazohet në projektet e aprovuara nga Kuvendi.</p>	<p>Pjesë të pa zbatuara nga ky rekomandim do të zbatohen në pjesën e parë të 2016.</p>	
11	<p>Kryetari i Komunës duhet të sigurojë një rishikim të qasjes së hyrjes në kontrata dhe kryerjes së pagesave të parakohshme të projekteve bashkëfinancuese. Për më tepër, marrëveshjet duhet të sigurojnë raportimin e duhur të rezultateve financiare gjatë fazës implementuese si bazë për monitorim. Rastet e tilla nuk duhet të përsëriten në të ardhmen, sepse raportet duhet të përgatiten që të sigurojnë transparencën dhe llogaridhënien.</p>	<p>Edhe pse për realizimin e këtyre kontratave me "Caritas Kosova" dhe IRD ekzistojnë raportet e ofruara nga të njëjtit, menaxhmenti tani e tutje me rastin e hyrjes në kontrata të tilla, kërkonë plane dhe raporte më të detajuara për realizimin e tyre.</p>	<p>Eshtë implementuar.</p>	
12	<p>Kryetari i Komunës duhet të sigurojë në rishikim të nevojave për angazhim të punëtorëve me kontrata për shërbime të veçanta. Kontrollat lidhur me angazhimin dhe monitorimin e këtyre punëtorëve duhet të forcohen dhe njëkohësisht të shqyrtohet mundësia për shtimin e punëtorëve të karrierës për pozitat kyçe të Komunës. Të gjitha dosjet e stafit duhet të kompletohen, me theks të veçantë në rastet e suspendimeve të punëtorëve.</p>	<p>Eshtë marrë seriozisht, rekomandimi dhe në këtë kontest menaxhmenti do të bëjë reduktim enorm të kontratave për shërbime të veçanta, vetëm në raste të jashtëzakonshme siq janë spërkatja e hapsirave për luftimin e rriqrave, punëtor shtesë për shuarjen e zjarreve gjatë verës në temperaturat të larta. Kompletimi i dosjeve është bërë në tërësi.</p>	<p>Eshtë implementuar.</p>	

13	Kryetari i Komunës duhet të sigurojë se do të hartojë një Rregullore për subvencione e cila do të përfshijë kritere dhe procedura të qarta që përputhen me objektivat e Komunës. Kontrollat lidhur me këto kritere dhe procedura, duhet të zbatohen dhe monitorohen për të parandaluar keqpërdorimin e fondeve nga përfituesit. Gjithashtu Kryetari duhet të përcaktoj pse kontrollat e brendshme për shpenzimet e bëra nga investimet kapitale për kontrata për shërbime të veçanta dhe për ndihma në formë të subvencioneve. Rastet e tilla nuk duhet të përsëriten në të ardhmen.	Tani më është miratuar rregullorja për dhënjen e subvencioneve,ndërsa investimet kapitale që shfrytzojnë për subvencione e sidomos në bujqësi duhet të rregullohen në nivel vendi.	Eshtë implementuar.	
14	Kryetari i Komunës duhet t'i identifikojë pengesat në zbatimin e Rregullës Financiare 02/2013 gjatë vitit 2014 dhe të implementojë procedura për të siguruar regjistër të plotë dhe të saktë të të gjitha pasurive. Hapi i parë në këtë proces është përfundimi dhe dokumentimi i mjaftueshëm i punës së komisioneve për regjistrimin dhe vlerësimin e të gjitha pasurive Komunale. Zyrtari i pasurive duhet të sigurohet që të gjitha pasuritë nga raporti i komisioneve do të regjistrohen në regjistrat përkatës. I tërë procesi duhet të monitorohet dhe konfirmohet nga ana e Kryetarit të Komunës.	Këtë rekomandim e kemi dhënë edhe në nr.1.Zyrtari I pasurisë të gjitha rexhistrimet e komisionit I ka futur tanimë në sistem.	Eshtë implementuar.	
15	Kryetari i Komunës duhet të sigurojë që paraja e imtë shpenzohet vetëm në rastet e parapara me ligj dhe se një praktikë e tillë nuk do të përsëritet. Të gjitha shpenzimet për të cilat mund të kalojnë përmes procedurave të prokurimit dhe pagesa duhet të bëhet përmes llogarisë bankare të Komunës.	Kryetari I Komunës, ka marrë të gjitha masat që paraja e imtë të përdoret vetë sipas ligjit, madje edhe me rastin e festave zyrtare,ku edhe është vrejtur parregullsia me rastin e pagesës së këngëtarëve pjesmarrës në koncertin me rastin e ditës së qilimit.	Eshtë implementuar.	
16	Kryetari i Komunës duhet të sigurojë një qasje gjithëpërfshirëse në trajtimin e të arkëtueshmeve. Menaxhmenti duhet të inicioj një proces rivlerësimi, ku të gjitha llogaritë do të analizohen në kuptimin e vjetërsisë, shumave domethënëse, mundësive reale për inkasim dhe ushtrimin e masave përfshirë edhe ato ligjore. Pjesa e borxheve që mund të konsiderohet e pambledhëshme (pas një dokumentimi të qartë) duhet të largohet nga saldot e këtyre llogarive.	Shlyerja e borgjeve të vjetra,firmave të cilat akoma janë në regjistrin e borgjlinjëve e të cilat faktikisht nuk ushtrojnë veprimtari,disa herë ka qenë pjesë diskutimi në asamblenë Komunale por nuk është miratuar nga e njejta.Menaxhmenti do bëjë përpjekje që sa më parë të paraqesë para kuvendit dhe të zgjidhë këtë çështje.	Shpresojmë implementim në vitin 2016.	

17	Kryetari i Komunës duhet të siguroj se kontrollet menaxheriale janë forcuar duke përfshirë një planifikim të hollësishëm dhe real të buxhetit dhe se shfrytëzimi i fondeve bëhet në bazë të një plani të qartë të rrjedhës së parasë, duke respektuar rregullat për pagesën e obligimeve brenda periudhës. Për trajtimin e borxheve të akumuluar, Kryetari duhet të paraqes një plan ku parashihen veprime konkrete për shlyerjen graduale të borxheve të Komunës. Ky plan duhet të monitorohet direkt nga Kryetari i Komunës.	Mos pagesa e obligimeve me kohë është problem i bartur nga vitet paraprake dhe i cili ka rrjedh nga arsye të ndryshme,si shkurtime të buxhetore, mbyllja e zotimeve në fund të tetorit etj. Menaxhmenti me veprimet e ndërmarra ka arrit për ta zvogluar shumën e borgjit.	Do bëjmë përpjekje të zbatojmë këtë rekomandim në 2016.	
18	Kryetari i Komunës duhet të siguroj që Sistemi i auditimit të brendshëm është duke funksionuar. Komiteti i Auditimit duhet të themelohet. Njësia e Auditimit të brendshëm duhet të ketë një qasje të bazuar në rrezik.	Komiteti i auditimit është i themeluar, por këtë vit do të rifreskohet me anëtar të rinjë.	Në vitin 2016	