

REPUBLICA E KOSOVËS - REPUBLIKA KOSOVA
 Ministria e Punëve të Brendshme / Ministry of Internal Affairs
 Drejtoria e Policisë / Directorate of Police
 Tërbësi - Trezor - Treasury

Numri i Dokumentit: 478
 Data e Dokumentit: 31.01.2019
 Vendi: PRISTINE



REPUBLIKA E KOSOVËS - REPUBLIKA KOSOVA
 KOMUNA E NOVOBËRDËS - OPSTINA NOVO BRDO
 DALËSE - IZLAZNA

Nr. 05/52
 Data: 30.01.2019
 NOVOBËRDË - NOVO BRDO

Republika e Kosovës
Republika Kosova-Republic of Kosovo

KOMUNA E NOVOBËRDËS
OPSTINA NOVO BRDO

Raporti Vjetor Financiar

Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2018



Republika e Kosovës
Republika Kosova-Republic of Kosovo

KOMUNA E NOVOBËRDËS
OPSTINA NOVO BRDO

Raporti Vjetor Financiar

Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2018

DEKLARATË PËR PREZANTIMIN E PASQYRAVE FINANCIARE

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

Nga: z.Svetislav Ivanovic , Zyrtar Kryesor Administrativ

z.Dejan Vulic , Zyrtar Kryesor Financiar

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

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

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

Nuk ka pasur parregullsi lidhur me udhëheqësin apo me punëtorët, 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 2018.

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

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

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

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

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

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

Sipas mendimit tonë, pasqyrat financiare të konsoliduara që janë të bashkangjitura paraqesin një prezantim të vërtetë dhe të paanshëm të financave dhe transaksioneve financiare për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2018 të Komunës së Novobërdës

Datë: 30/01/2019

Datë: 30/01/2019

(Nënshkrimi dhe vula)

Zyrtari Kryesor Administrativ

(Nënshkrimi dhe vula)

Zyrtari Kryesor Financiar

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

	Shenime	2018		2017		2016	
		Llogaria e vetme e Thesarit		Llogaria e vetme e Thesarit		Llogaria e vetme e Thesarit	
		BKK	Pagesat nga palët e treta të jashtme '000	BKK	Pagesat nga palët e treta të jashtme '000	BKK	Pagesat nga palët e treta të jashtme '000
BURIMET E FONDEVE							
Granti qeveritar		2,349		2,114		1,810	
Të hyrat vetanake		173		200		266	
Të hyrat e dedikuara							
Grantet e përcaktuara të donatorëve		21		28		23	
Huamarrjet		3					
Fondi zhvillimor në mirëbesim							
Pranimet tjera							
Gjithsej		2,546	-	2,342	-	2,098	-
SHFRYTEZIMI I FONDEVE							
Operacionet							
Paga dhe roga	2	1,857		1,767		1,740	
Malira dhe shërbime	3	217		153		162	
Shpenzime komunale	4	46		47		55	
		2,120	-	1,967	-	1,958	-
Transferet							
Transfere dhe subvencione	5	10		11		11	
Shpenzime kapitale							
Prona, ndërtesa dhe pajisje	6	415		365		129	
Kthimi i huamarrjeve	7						
Pagesa tjera	8						
Gjithsej		2,546	-	2,342	-	2,098	-

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

Shënime	2018				2017	2016
	Buxheti fillestar (Ndarja) A € '000	Buxheti final (Ndarja) B € '000	Realizimi C € '000	Varianca D=C-B € '000	Realizimi E € '000	Realizimi F € '000
Hyrja e parash së gatshme në llogari të Thesarit						
Të hyrat tatimore	100	100	59	(41)	61	113
Të hyrat jo tatimore	238	238	108	(130)	130	104
Të hyrat e dedikuara						
Grantet e përcaktuara të donatorëve						
Huamarrjet		34	34	-	18	24
Tjera						
Gjithsej Pranimet e mbledhura në FKK-në	338	372	201	(171)	210	240
Dalja e parash së gatshme nga llogaria e Thesarit						
Paga dhe rroga	1,889	1,857	1,857	-	1,767	1,740
Mallra dhe shërbime	235	251	217	(35)	153	162
Shpenzime komunale	46	47	46	(0)	47	55
Transfere dhe subvencione	10	10	10	(0)	11	11
Shpenzime kapitale	480	560	415	(145)	365	129
Kthimi i huamarrjeve						
Tjerat						
Gjithsej pagesat e bëra nga BRK nëpërmes LIVTh	2,660	2,726	2,546	(180)	2,098	2,096

Shënimi 1

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

Shënimi 2 Paga dhe rroga

Përshkrimi	2018						Krahasim %	2017 € '000	2016 € '000
	Buxheti Final € '000	GQ € '000	THV € '000	THD € '000	GPD € '000	H € '000			
Pagat neto përmes listës së pagave		1,598						1,598	1,501
Pagesa për sindikatë		3						3	2
Antarësimi-Oda e infermierve të Kosovës		0						0	-
Antarësimi-Oda e mjekëve të Kosovës		0						0	-
Punëtorët me kontratë (jo në listën e pagave)								-	-
Tatimi ndaluar në të ardhura personale		80						-	-
Kontributi pensional-punëtori		88						80	71
Kontributi pensional-punëdhënësi		88						88	83
Paga dhe rroga	1,857	1,857	-	-	-	-		88	83
Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:							100%	1,740	1,740

Shënimi 3 Mallra dhe shërbime

Përshkrimi	Buxheti Final € '000	2018							Krahasim %	2017 € '000	2016 € '000
		GQ € '000	THV € '000	THD € '000	GPD € '000	H € '000	FZHM € '000	Gjithsej Pagesat € '000			
Meditja e udhimit jashtë vendit		0	1					1		-	1
Shpenzimet e udhimit jashtë vendit		0						0		-	0
Shpenzimet për internet		0	1					1		-	0
Shpenzimet e telefonisë mobile		1	6					8		3	7
Sherbimet postare			0					0			
Shpenzimet kontraktuese tjera		53	53			1		107		86	62
Shpenzimet për antarsim		1	1					2		-	2
Makina fotokopjuese		1	1					1		2	
Paisje tjera <1000		1	1					1		12	21
Furnizime për zyrë		4	14					18		5	5
Furnizim për ushqim dhe pije jo dreka zyrtare		3	9					11		1	
Furnizime mjeksore		1	1					2		5	22
Dru		16	5					21		3	
Furnizime Pastrimi		0	2					2		21	14
Karburant për vetura		14	5					19		1	
Avans për udhetime zyrtare		1	1					2		1	
Qymy		0	1					1		1	1
Regjistrimi i automjeteve		1	1					2		2	3
Sigurimi i automjeteve						0		0		-	0
Botimet dhe publikimet		0	0					0			
Shpenzimet e informimit publik		5	5					9		3	4
Mirmbajtje riparim automjete		3	3					5		7	2
Dreka zyrtare										-	0
Pagesa-neni 39.2		2	0					2		-	8
Shpenzime vendimet e gjykatave										-	-
Mirmbajtja										-	-
Vendimet e gjykatave										-	-
Servisimi										-	-
Mallra dhe shërbime	251	106	110	-	-	1	-	217	86%	162	130

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Shënimi 4 Shpenzime komunale

Përshkrimi	Buxheti Final € '000	2018							Krahasim %	2017 € '000	2016 € '000
		GQ € '000	THV € '000	THD € '000	GPD € '000	H € '000	FZHM € '000	Gjithsej Pagesat € '000			
Reyma		7	39					46		36.68727	38.34167
Uji										4.71232	0
Mbetunnat										2.3	8
Ngrohja Qendrore										0	0
Shpenzimet telefonike		0						0		3.3021	9.17314
Pagesa vendimet gjyqësore										0	0.25949
Shpenzime komunale	46	8	39	-	-	-	-	46	102%	47	55

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Shënimi 5 Subvencione dhe transfere

Përshkrimi	Buxheti Final € '000	2018						Gjithsej Pagesat € '000	Krahasim %	2017 € '000	2016 € '000
		GQ € '000	THV € '000	THD € '000	GPD € '000	H € '000	FZHM € '000				
Subvencione për entitetet publike										0	9 205
Subvencione për entitetet publike (tea.bib)										0	0
Subvencione për entitetet jopublike			10					10		10 670	0
Vendimet gjyqësore											2
Diversifikimi i fermave											
Subvencione dhe transfere	10	-	10	-	-	-	-	10	100%	11	5

shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Shënimi 6 Shpenzime kapitale

Përshkrimi	Buxheti Final € '000	2017						Gjithsej Pagesat € '000	Krahasim %	2016 € '000	2015 € '000
		GQ € '000	THV € '000	THD € '000	GPD € '000	H € '000	FZHM € '000				
Objektet arsimore		7						7		-	3
Objektet shëndetësore		3						3		10	9
Objektet kulturore										-	27
Objektet sportive					21			21		-	27
Kompjuter								0		-	4
Vërtetime administrative afaniste								0		10	
Vërtetime të rrugëve lokale		148	11					160		150	12
Trotualet		5						5		-	7
Analizimi		27						27		34	
Jësjellësi		19						19		6	
Vërmëbajtja investive		22						22		113	48
Paasje të shëndetësisë								0		-	
Paasje të teknologjisë informative						2		2		-	
Paasje tjera		97						97		41	7
Makineria		0						0		-	
Pagesat nëni 39.2 dhe vendime gjyqësore		35	3					38		-	9
Kapital tjetër		15						15		-	
Shpenzime Kapitale	560	378	14	0	21	2	0	415	74%	129	211

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Shënimi 7 Kthimi i huamarrjeve

Përshkrimi	20	20	20	20
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000

Huadhënësi 1
Huadhënësi 2
Huadhënësi 3

Gjithsej

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Shënimi 8 Tjera

Natyra e pagesës

Depozitat e lojërave të fatit
Depozitat e Komisionit Rregullativ
Depozitat e Ministrisë së drejtësisë
Depozitat tjera

Gjithsej

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Shënimi 9 Te hyrat tatimore

Përshkrimi	2018		2017		2016		% e ndryshimit nga 2017
	€ '000	Shënime	€ '000	Shënime	€ '000	Shënime	
Tatimi në pronë	59		61		113		-4%
Gjithsej	59		61		113		-4%

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:
Shënimi 10 Të hyrat jo tatimore

Përshkrimi	2018		2017		2016		% e ndryshimit nga 2016
	Shënime	€ '000	Shënime	€ '000	Shënime	€ '000	
Tax regjistrimi i automjeteve		15		15		14	2%
Të hyrat nga konfiskimi		5		5		18	-57%
Tax per leje ndertimi		20		47		2	36%
Tax regjistrimin e trashigimis-ndrimi i pronarit		2		1		31	22%
Tax ndrimi i destinimit tokes		38		31		4	-37%
Tax certifikatat e lindjes		3		5		0	-8%
Tax certifikatat e kurorizimit		1		1		0	37%
Tax certifikatat e vdekjes		1		0		23	-17%
Tax tjera administrative		16		19		0	100%
Takse per shetesi		0		0		5	6%
Shfrytezimi i prones publike		4		3		4	-76%
Qiraja nga objektet publike		1		5		1	0%
Participimet		1		1		0	-98%
Pranime tjera		0		1		0	-18%
Gjithsej		107		130		104	95%

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Përshkrimi	2018			2017			2016			% e ndryshimit nga 2017
	Shënime	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	% e totalit 2018	
Denimet e policisë		17	6	7					66%	
Gjobat e gjykatës		3	2	7					13%	198%
Licencat e pyleve		5	7	6					21%	85%
Gjithsej		26	14	20					100%	-19%
										82%

Shënimi 11 Të hyrat e dedikuara

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

Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shënimi 12 Grantet e përcaktuara të donatorëve

Përshkrimi

	2018	2017	2016
	€ '000	€ '000	€ '000
Grant I don. Te brendshem	12	6	14
Qeveria zvicerane	-	-	4
Qeveria zvicerane	-	-	6
Council of Europe	-	-	-
Qeveria zvicerane	22	-	-
UNMIK	-	13	-
Gjithsej	34	18	24

Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shënimi 13Huamarrjet

Përshkrimi

Huadhënësi 1	20	20	20
Huadhënësi 2	€ '000	-1	€ '000
Huadhënësi 3			
Gjithsej	-	-	-

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Shënimi 14 Tjera

Natyra e pranimit	20	20	20
	€ '000	€ '000	€ '000

Depozitat e lojërave të fatit
 Depozitat e Komisionit Rregulativ
 Depozitat e Ministrisë së drejtësisë
 Depozitat tjera



Gjithsej	0	0	0
----------	---	---	---

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Shënimi 2 deri në Shënimin 8

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

Shënimi 2

Sipas buxhetit përfundimtar për kategorinë "Paga dhe medijtje" është ndarë shuma prej 1.857 Euro përdërisa është realizuar shuma prej 1.857 Euro

Shënimi 3

Sipas buxhetit përfundimtar për kategorinë "Mallra dhe shërbime" është ndarë shuma prej 251 Euro përdërisa është realizuar shuma prej 217 Euro duke dhënë një ndryshim prej 35 Euro. Ky ndryshim ka ndodhur për shkak që planifikimi ka qene ne kete kategori edhe nga THV te cilat skemi mundur ti realizojm ne kete kategori.

Shënimi 4

Sipas buxhetit përfundimtar për kategorinë "Shërbime komunale" është ndarë shuma prej 46.00 Euro përdërisa është realizuar shuma prej 45.00 Euro duke dhënë një ndryshim prej 0.00 Euro.

Shënimi 5

Sipas buxhetit përfundimtar për kategorinë "Transfere dhe subvencione" është ndarë shuma prej 10.00 Euro përdërisa është realizuar shuma prej 10.00 i realizuar.

Shënimi 6

Sipas buxhetit përfundimtar për kategorinë "Shpenzime kapitale" është ndarë shuma prej 560.00 Euro përderisa është realizuar shuma prej 415.00 Euro duke dhënë një ndryshim prej 145.00 Euro. Ky ndryshim ka ndodhur për shkak të mbetura neper programe dhe nje pjes eshte nga te hyrat vetanake dhe donacionet qe barten ne vitin 2018.

Shënimi 7

Nuk janë paraparë shpenzime që i përkasin kategorisë së fondit të privatizimit për shkak se këto fonde nuk janë në kompetencë të Komunës së Novobërdës.

Shënimi 8

Nuk janë paraparë shpenzime që i përkasin kategorive të tjera përveç atyre që janë përmendur më lartë.

Neni 14.6

Shpalosja e ndarjeve fillestare dhe finale të buxhetit

Ndryshimet e autorizuara nga LMFP

Kategoria e ndarjes	Ndryshimet sipas nenit 29					Ndryshimet sipas nenit 31		Ndryshimet per grantet e percaktuara te donetoreve	Ndryshimet per burime tjera te financimit	Ndarjet finale te buxhetit SIMPK	Ndryshimet e buxhetit filestar
	Ndryshimi 048	Ndryshimi 03/L-048	Ndryshimi 03/L-048	Ndryshimi 048	Ndryshimi ligji nr. 03/L-048	Ndryshimet për të hyrat vetanake	Ndryshimet për të hyrat për të hyrat				
Buxhetit)	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Hyrjet											
Të hyrat tatimore										-	#DIV/0!
Të hyrat jo tatimore										-	#DIV/0!
Të hyrat e dedikuara										-	#DIV/0!
Grantet e percaktuara të donatorëve										-	#DIV/0!
Huamarrjet										-	#DIV/0!
Tjeter										-	#DIV/0!
Gjithsej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!

Daljet

Paga dhe rroga	1,889									1,889	0%
Mallra dhe shërbime	235					10				245	4%
Shpenzime komunale	46					1				47	1%
Transfere dhe subvencione	10					1				10	6%
Shpenzime kapitale	480					35		40		556	16%
Krimi i huamarrjeve										-	0%
Tjeter										-	0%
Gjithsej	2,660	0	0	0	0	46	40	0	0	2,747	32%

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Neni 16 Raport për të arkëtueshmet

Të arkëtueshmet (zbatohet për organizatat që mbledhin të hyra)

Kodi ekonomik	Përshkrimi	2018	2017	2016
40110	Borxhet e vjetra nga TPR	360,158.10	110,692.38	241,448.70
		0		
		0		
		0		
		0		
Gjithsej		360,158.10	110,692.38	241,448.70

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Neni 17 Raport për detyrime' (aturat) e papaguara

Kodi ekonomik	Kategoria ekonomike	2018 € '000	2017 € '000	2016 € '000
11	Paga dhe rroga			
13	Mallra dhe shërbime	17,735.69	29,944.47	18,418.55
14	Shpenzime komunale	36,316.00	19,427.66	6,622.19
20	Transfere dhe subvencione		0	
30	Shpenzime kapitale	24,177.38	18,780.00	42,574.93
Gjithsej		<u>78229.07</u>	<u>38207.66</u>	<u>67,615.67</u>

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

Kodi ekonomik	Afati i pagesës	Furnitori	Pershkrimi	Arsyeja e mospagesës	78,229
132		KEDS	Rryma		18,930.00
132		Ecohigjiena	Bartja e mbeturinave		14,386.00
132		PTK	Telefoni fix		3000
130		Vala	Telefoni		8494.34
130		Linda	miremb. E pompave		2960
300		Varna	Sanimi I rrugave		7976.8
300		Orana	Dru zjarri		9,593.88
300		El Bau	Asfaltimi		6607
130		Koha	Marketing		180
130		Koha	Marketing		135.00
130		Koha	Marketing		240
130		Deli	Transport		1975
130		Deli	Transport		2,390.85
130		Egnatia	Transport		100
130		Egnatia	Transport		1190.35
130		Nuovo Monte	Dreka		71.00

Klasifikimi i pasurive	2018		2017		2016	
	€ '000		€ '000		€ '000	
Ndërtesat	46.682,70					
Objekte Arsimore	114.474,97				115,96	
Ndërtimi I Rrugve lokale	701.707,12				573,69	
Ndërtimi I Rrugve	63.239,87				74,21	
Ndërtimi I Rrugve regjionale	34.287,94				41,64	
Infrastruktura						
Trotualet	48.676,76				55,72	
Makina te fotokopjimit	580,00				1,45	
Kanalizimi	5.318,37				6,12	
Kapital Tjeter	100.188,02				153,39	
Furnizim me rrym, energji dhe transimion	7.735,45				9,40	
Investimet ne vijim	30.940,80				30,94	
Automjetet transporti					4,90	
Tjera	10.410,98				2,02	
Ndërtesa banesore					3,32	
Ndërtesa administrative					47,59	
Objekte Shëndetsore	6.282,93				6,83	
Ujshellsi	39.621,34				45,40	
Paisje speciale te mjeksis					7,714	
Gjithsej	1.210.147,25		1.031,34		1.180,30	

Shpalos tabelën në detaje në vijim si aneks 2:

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

Neni 18 Detyrimet kontingjente

Natyra e detyrimeve kontingjente

Arsyeja për detyr

Gjithsej

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Neni 19 Raport për pasurinë jo financiare

Neni 19.3.1 Pasuritë kapitale (me vlerë mbi 1000 Euro)

Klasifikimi i pasurive	20	20 -1	20 -2
	€ '000	€ '000	€ '000
Pajisjet dhe mobiljet			
Gjithsej	0	0	0

Shpalos tabelën në detaje në vijim si aneks 3:

Neni 19.3.3 Stokset

Klasifikimi i pasurive	2016	2015	2014
	€ '000	€ '000	€ '000
Stokset			
Gjithsej	0	0	0

- Komuna e Novobardes nuk ka pasur stoke ne fund te vitit ne depo

Neni 20 Raport për avancet e pa arsyetuara

Data e lëshimit	Nr i CPO	Qëllimi	20 € '000
-----------------	----------	---------	--------------

Gjithsej	0
----------	---

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Neni 21 Raport për të hyrat vetanake të pashpenzuara

	2018 € '000	2017 € '000	2016 € '000
Të hyrat vetanake të bartura nga viti i kaluar	46	40	69
Të hyrat vetanake të pranuar në këtë vit	167	206	237
Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual	213	246	306
Shuma e shpenzuar në vitin aktual	173	200	266
Shuma e mbetur për bartje	40	45	40

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

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

Neni 23 Raport për të hyrat e dedikuara

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

Neni 24 Raport për fondet e donatorëve të pashpenzuara

	2018	2017	2016
	€ '000	€ '000	€ '000
Të hyrat e bartura për donacione nga viti i kaluar	6	15	14
Të hyrat e pranuar në këtë vit	34	18	24
Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual	40	34	38
Shuma e shpenzuar në vitin aktual	21	28	23
Shuma e mbetur për bartje	19	6	15

Neni 25 Raport për numrin e punëtorëve sipas listës së pagave

Departamenti	Nr i punëtorëve në Ligjin e buxhetit 06/L-020	Nr aktual i punëtorëve në fillim të 2018		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2018	
		Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar
Zyra e Kryetarit	340	7		7	
Administrat dhe Personel	30	29		30	
Zyra e Komunikimit	1	1		1	
Zyra për Ceshje Gjimore	1	1		1	
Drejtoria e Inspeksionit	5	4		4	
Drejtoria për Buxhet dhe Financa	7	7		7	
Infrastruktur Publike	13	11		12	
Zyra Komunale për Komunitete	5	5		4	
Drejtoria e Bujqësis	10	9		9	
Drejtoria për Zhvillim Ekonomik	4	3		3	
Planifikimi Urban dhe Inspeksion	10	5		8	
Sherbimet e shëndetësis primare	43	39		39	
Shërbimet sociale rezidenciale	4	4		4	
Drejtoria për kultur rini sport	12	8		8	
Administrata e Arsimit	8	6		6	
Arsim parashkollor dhe qerdhe	3	2		2	
Arsim Filllore	129	104	68	105	69
Arsim I mesëm	48	28	15	31	13
Gjithsejt	340	273	83	281	82

Neni 26 Raport për numrin e tëpunësuarve jashtë listës së pagave

Departamenti	Nr aktual i punëtorëve në fund të 2018		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2017		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2016	
	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar
Administrata	2		2			
Sherbimet publike	4		4			
Gjithsej	6		6			

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

Departamenti	Nr aktual i punëtorëve në fund të 20__		Nr aktual i punëtorëve në fund të 20__ -1		Nr aktual i punëtorëve në fund të 20__ -2	
	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar
Departamenti 1						
Departamenti 2						
Departamenti 3						
Gjithsej						

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

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Nr.	Kompetencat e Auditimit (të gjetura)	Klasifikimi i të Gjeturave e rendesi s së lart / mesme / e ult	Rekomandimet	Veprimet e Menaxhmentit	Data e planifikuar e adresimit të rekomandimit nga menaxhmenti	Drejtoria /sektori ku është dhënë Rekomandimi nga ZKA
1		I lart	Kryetari duhet të siguroj se është bërë një analizë për t'i përcaktuar shkaqet për Theksim të Çështjes së opinionit të auditimit, si dhe të marrë veprime specifike për t'i adresuar shkaqet në mënyrë sistematike dhe për ta konfirmuar regjistrimin e plotë të pasurisë kapitale. E gjitha pasuria, përfshirë pronat të cilat i posedojnë si dhe pasuritë jo financiare të blera/ndërtuara duhet të regjistrohen në regjistrat e pasurisë. Gjithashtu, Kryetari duhet të siguroj se janë vendosur procese efektive për të konfirmuar që plani i hartimit të PFV 2018 i adreson të gjitha çështjet që kanë të bëjnë me	Pas marrjes së raportin nga Zyra Kombetare e Auditimit ne jemi konsultuar me Ministrin e Financave që zyrtarin e pasurisë ta trajnojm për funksionalizimin e sistemit E-pasuria	03.09-30.11.2018	Zyra e Kryetarit & Drejtori e Financave

			pajtueshmërinë. Kjo, gjithashtu duhet të përfshijë rishikimin e PFV-ve nga menaxhmenti, me fokus të veçantë në fushat me rrezik të lartë ose fuqishat ku janë identifikuar gabime në vitet e mëparshme. Deklarata e bërë nga Zyrtari Kryesor Administrativ dhe ai Financiar, nuk duhet të nënshkruhet përveç nëse ndaj PFV-të janë aplikuar të gjitha kontrollet e nevojshme.			
2	<u>Cështja 2 - Angazhimet sipas marrëveshjeve për shërbime të veçanta</u> Gjatë vitit 2017, komuna kishte angazhuar gjashtë të punësuar me marrëveshje për shërbime të veçanta. Ndonëse sipas ligjit për shërbimin civil, neni 12, për emërimet të tilla, zbatohet një procedurë e thjeshtësuar e rekrutimit, komuna nuk kishte respektuar ato me rastin e përzgjedhjes. Me tutje, identifikua se pagesat e bazuara në këto marrëveshje ishin bërë të plota, duke mos ndaluar tatimin në burim dhe kontributin pensional ashtu siç përcaktohet me Ligjin nr.	I lart	Kryetari duhet të sigurojë se marrëveshjet për shërbime të veçanta lidhen pas zhvillimit të procedurave të thjeshtësuara të rekrutimit, si dhe të shtoj kontrollin me rastin e pagesave të tilla duke respektuar procedurat për ndaljen e tatimit në burim si dhe kontributeve pensionale.	Pas marrjes së raportin ne kemi biseduar me Drejtorin e Financave dhe jemi dakorduar që nga muaji në vijim të zbatojn Ligjin 05/L-028 pikrisht neni nr.38 Mbajtja në burim e tatimit në paga dhe mbajtja në burim e kontributeve	02.07-10.08.2018	Drejtoria e Financave

	05/L-028 për tatime në të archura personale4.				
3	<u>Cështja 3 - Mos zbatimi i procedurave të prokurimit dhe marrëveshjeve për bashkëfinancim</u> Si pasojë e mungesës së mbikëqyrjes efektive menaxheriale nuk është zbatuar mjaftueshëm legjislacioni i prokurimit publik si dhe nuk janë zbatuar marrëveshjet e bashkëfinancimit, si në vijim: ☐ Në dy raste komuna kishte lidhur kontrata pa zbatuar procedurat e prokurimit, si: "Kontrata për pastrimin e borës", në vlerë 7.600€ si dhe "Kontrata për largimin e mbeturinave", në vlerë 5.292€. Lidhjet e kontratave ishin bazuar në vendimet e kryetarit; ☐ Komuna ka nënshkruar marrëveshje bashkëfinancimi me një donator për projektin "Zhvillimi i Mikro Bizneseve", në vlerë	Kryetari i Komunës duhet të forcoj mbikëqyrjen efektive menaxheriale për të siguruar se janë ndërprerë plotësisht praktikat e lidhjes së kontratave pa procedura si dhe të siguroj se gjatë vitit 2018 të gjitha shpenzimet për investime kapitale realizohen në përputhje të plotë me kërkesat ligjore të prokurimit. Me tutje, të sigurojë se janë duke u respektuar të gjitha kërkesat e dala nga marrëveshjet e arritura për bashkëfinancim.	Në të ardhmen Komuna e Novobërdës nuk do ta praktikoj këtë praktik të tanishme	31.12.2018	